



LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2019

Februar, 2020

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

1.	UVOD	4
2.	OSNOVI PODATKI JAVNEGA ZAVODA.....	4
3.	ORGANI ZAVODA.....	4
4.	ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	5
5.	DEJAVNOST ZAVODA.....	7
1.	ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE.....	9
2.	DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....	10
3.	LETNI CILJI IN AKTIVNOSTI ZAVODA.....	11
4.	ŠTEVILO OPREDELJENIH OSEB	20
5.	KADRI	22
6.	IZOBRAŽEVANJE	26
7.	PROGRAM DELA IN REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2019 PO POGODBI Z ZZZS 29	
8.	PRESEGANJE/NEDOSEGANJE POGODBENO DOGOVORJENIH PROGRAMOV	34
9.	ČAKALNE DOBE.....	35
10.	JAVNA NAROČILA	36
11.	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	37
12.	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	38
13.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	41
13.1	SREDSTVA.....	41
13.2	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE OMEJITVE	42
13.3	NEPREMIČNINE.....	42
13.4	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	42
13.5	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	43
13.6	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	43
13.7	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	43
13.8	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	43
13.9	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE.....	44
14.	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	44
14.1	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE.....	44
14.2	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	44
14.3	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	44
14.4	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	45
14.5	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA.....	45
14.6	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	45
14.7	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	45
14.8	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	45
14.9	NEPLAČANI ODHODKI; AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	46
15.	ZALOGE MATERIALA V SKLADIŠČU	46
16.	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	46
16.1	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	46

16.2	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	47
16.3	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE IN DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	47
16.4	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	47
17.	IZVENBILANČNI KONTO	47
18.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	48
18.1	ANALIZA PRIHODKOV	48
18.2	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	51
18.3	PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	53
18.4	IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	54
18.5	IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	55
18.6	ANALIZA ODHODKOV/STROŠKOV	55
18.7	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV.....	55
18.8	STROŠKI DELA	56
18.9	STROŠKI AMORTIZACIJE	57
18.10	OSTALI DRUGI STROŠKI, ODHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI.....	57
19.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	60
20.	POSLOVNI IZID	60
21.	POROČILO O RAZPOREDITVI PRESEŽKA LET 2019 IN PRETEKLIH LET	62
22.	PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2019.....	62
23.	IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH.....	62

1. UVOD

V letu 2019 smo ponovno pridobili posamezne nove programe, ki bodo izboljšali dostopnost do zdravstvenih storitev za naše uporabnike. Na novo smo izdelali prostore za dodatni dve ambulantni družinske medicine. Zelo uspešno smo izpeljali in zaključili projekt Centra za krepitev zdravja in uspeli pridobiti financiranje za njegovo nadaljevanje. Na javnem razpisu smo uspeli pridobiti sredstva za sofinanciranje novega reševalnega vozila s strani Ministrstva za zdravje. Intenzivno in aktivno smo iskali specialista radiologa, po izpadu zaradi upokojitve in se uspešno dogovorili s specialistom, katerega zaposlitev planiramo v letu 2020. Uspešno smo tudi pokrili izpad na področju pediatrije in v največji meri tudi ginekologije.

Tudi v 2019 smo izvedli številne investicije v sodobno medicinsko opremo, z nadaljevanjem prenove hodnikov in čakalnic. Za potrebe dveh novih ambulant smo dve pisarni preselili v prostore uprave. Še vedno vlagamo veliko finančnih sredstev v izobraževanje zaposlenih, izvajamo tudi vlaganje in usposabljanje bodočih kadrov z mentorji in specializanti družinske medicine, pripravništva, na razpisu Zdravniške zbornice za znanega izvajalca smo pridobili specializanta radiologije. Veliko smo dosegli na prepoznavnosti ZD Kamnik v slovenskem prostoru. Kot že vrsto let in kljub večno težkim razmeram na področju zdravstva, smo ohranili tudi pozitivno poslovanje zavoda.

2. OSNOVI PODATKI JAVNEGA ZAVODA

Naziv zavoda: Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik

Skrajšani naziv zavoda: ZD Kamnik

Naslov zavoda: Novi trg 26, 1241 Kamnik

Ustanoviteljici zavoda: Občina Kamnik in Občina Komenda

Matična številka zavoda: 5056853000

Davčna številka: SI15049736

Šifra dejavnosti: Q 86.210 - Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost

Številka transakcijskega računa: SI56 01100 6000057738, odprt pri UJP Ljubljana

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

Tel. št.: 01 831 86 00

Faks št.: 01 831 86 99

3. ORGANI ZAVODA

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

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

Svet zavoda sestavljajo predstavniki ustanovitelja (5 članov), predstavnik Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije in predstavniki zaposlenih (3 člani):

- predstavniki Občine Kamnik so: Marija Tadeja Ježek, Bojan Štefula in Zoran Bosančič;

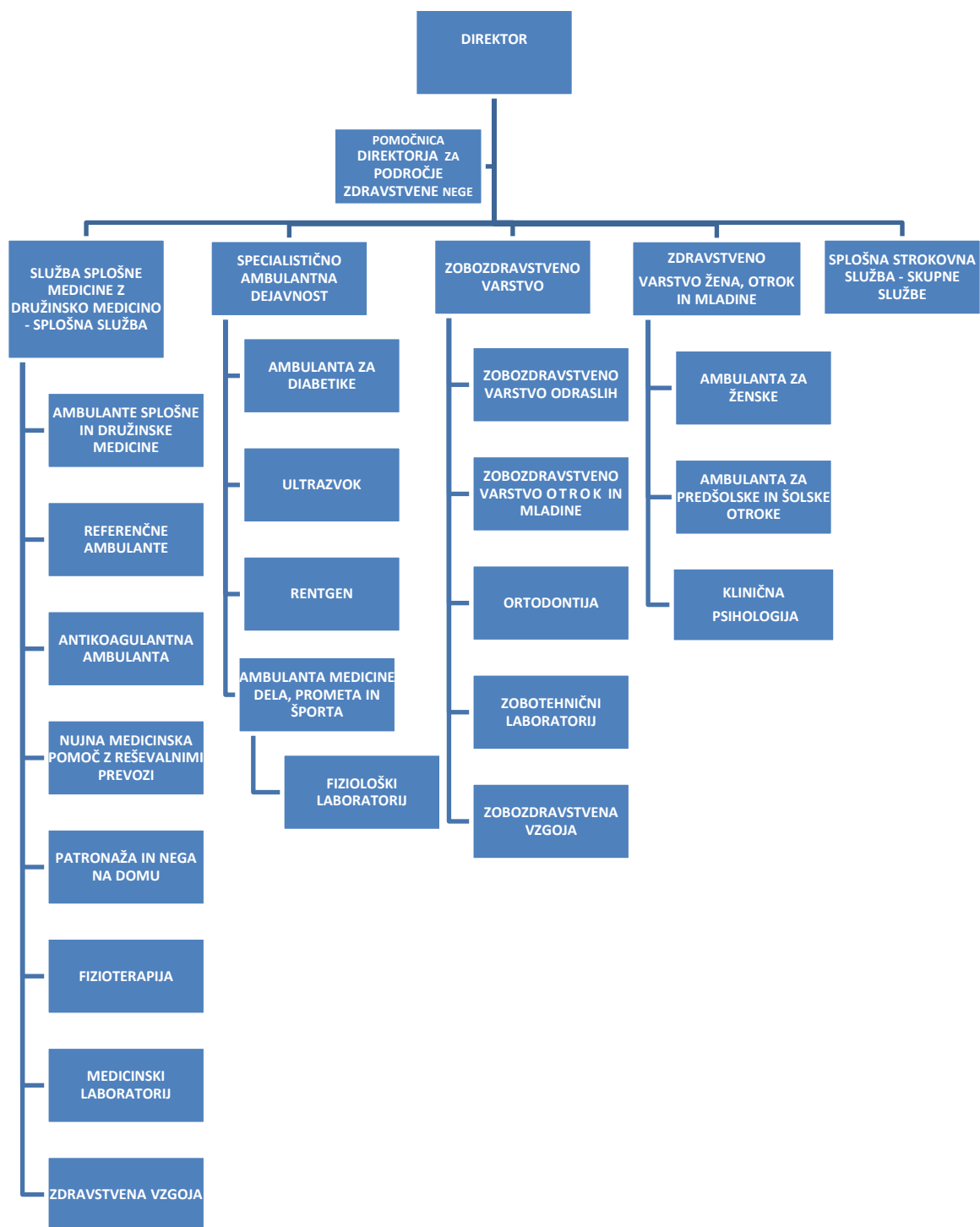
- predstavnika Občine Komenda sta: Tea Tašker Kern in Luka Treven;
- predstavnica Zavoda za zdravstveno zavarovanje je Nada Kolar;
- predstavniki zaposlenih so: Tjaša Schwarzbartl, Jurij Aupič in Brane Uršič.

4. ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA

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

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

ORGANIGRAM



5. DEJAVNOST ZAVODA

Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik izvaja osnovno zdravstveno dejavnost na primarni ravni kot javno službo in v skladu s 7. členom Zakona o zdravstveni dejavnosti ter 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:

- izvaja splošno in družinsko medicino,
- izvaja zdravstveno varstvo žensk, otrok in mladine,
- izvaja neprekinjeno nujno medicinsko pomoč,
- organizira preventivno zdravstveno varstvo vseh skupin prebivalcev,
- organizira zdravstveno vzgojno dejavnost,
- 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) ter
- Q 86.909 Druge zdravstvene dejavnosti

Zavod pridobiva finančna sredstva za svoje delo:

- od Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije,
- od resornega ministrstva, za projekte, ki so financirani iz proračuna
- s prodajo blaga in storitev na trgu in
- iz drugih virov.



**Zdravstveni dom
dr. Julija Polca**

Kamnik

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

t: 01 / 8318 600 · f: 01 / 8318 699

POSLOVNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK ZA LETO 2019

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

1. Zakonske in druge pravne podlage

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 - ZPDZC, 127/06 - ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 - UPB2, 15/08 - ZPacP, 23/08, 58/08 - ZZdrS - E, 77/08 - ZDZdr, 40/12 - ZUJF, 14/13, 88/16 - ZdZPZD, 64/17 in 1/19 – odl. US),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 - uradno prečiščeno besedilo, 114/06 ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 - ZUPJS, 87/11, 40/12 - ZUJF, 21/13 - ZUTD - A, 91/13 - ZUPJS - C, 99/13 - ZSVarPre - C, 111/13 - ZMEPIZ - 1, 95/14 - ZUJF - C, 47/15 - ZZSDT, 64/17 - ZZDej-K in 36/19),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 - UPB3, 15/08 - ZPacP, 58/08, 107/10 - ZPPKZ, 40/12 - ZUJF, 88/16 - ZdZPZD, 40/17, 64/17- ZZDej-K, 49/18 in 66/19),
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2019 z aneksi,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2019 z ZZS.

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, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617 in 13/18),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, 71/17 - ZIPRS1819, 13/18 - ZJF-H, 83/18 in 19/19),
- 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 in 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15 in 75/17 in 82/18),
- 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 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18 in 7/19),

- 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 in št. dokumenta 024-17/2016/29 z dne 16.1.2020).

c) Interni akti zavoda:

- Statut javnega zavoda,
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o delovnem času,
- Pravilnik o uporabi službenih vozil,
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in storitvah mobilne telefonije,
- Pravilnik o parkiranju na parkirišču s časovno uro,
- Pravilnik o zaščitni obleki ter osebnih varstvenih sredstvih delavcev,
- Pravilnik o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev,
- Pravilnik o naročanju in upravljanju čakalnih seznamov ter najdaljših dopustnih čakalnih dobah,
- Pravilnik za preprečevanje nadlegovanja na delovnem mestu,
- Register tveganj,
- Načrt integritete,
- Pravilnik o izvajanju neprekinjene nujne medicinske pomoči,
- Pravilnik o preprečevanju legionele,
- Pravilnik o prepovedi dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc,
- Načrt gospodarjenja z odpadki,
- Poslovnik kakovosti,
- Pravilnik o popisu poslovnih prostorov, dodelitev oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
- Načrt ukrepov za izvajanje standardov in normativov dela zdravnikov.
- Plan izobraževanja za leto 2019,
- Program dela in finančni načrt za leto 2019,
- Sklep o omejitvah in dolžnosti v zvezi s prejemanjem daril in določitev odgovorne osebe za pravilno vodenje seznama daril,
- Pravilnik o volitvah predstavnikov delavcev v svet zavoda.

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,
- realizirati pogodbeno dogovorjeni program ZZZS,
- realizirati čim boljše poslovne rezultate,
- slediti spremembam v zdravstveni politiki,
- skrbeti za razvoj dejavnosti in glede na priseljevanje iskati možnosti za širitev obstoječega obsega dejavnosti v mreži javne zdravstvene službe,
- zagotavljati najvišjo možno kakovost zdravstvenih storitev,
- zagotavljati enako dostopnost za vse uporabnike in socialne skupine,
- zagotavljati neprekinjeno 24 urno zdravstveno oskrbo prebivalcev,
- zaposlenim zagotoviti pogoje dela in strokovni razvoj ter omogočiti izobraževanja,
- skrbeti za razvoj informacijske tehnologije na področju celotnega zavoda,
- ohraniti dobro sodelovanje z ustanovitelji, koncesionarji in drugimi zunanjimi institucijami,
- vzpostaviti sistem kakovosti na vseh ravneh delovanja zavoda.

3. Letni cilji in aktivnosti zavoda

V okviru programa dela in finančnega načrta, ki temelji na pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2019, smo si zastavili naslednje cilje:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZZS,
- poslovno leto zaključiti s presežkom prihodkov nad odhodki,
- širitev zdravstvenih programov v skladu z mrežo ZZZS,
- ohraniti kakovostno in kvalitetno zdravstveno oskrbo glede na demografska gibanja,
- zagotavljati neprekinjeno zdravstveno oskrbo pacientov za področje občin, ki jih pokrivamo,
- sprotno spremljati načrtovane prihodke, stroške/odhodke poslovanja ter realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov,
- ohraniti prihodke iz tržne dejavnosti,
- izvajati kadrovanje v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom,
- zaposlenim omogočiti načrtovana strokovna izobraževanja,
- nadaljevati s posodabljanjem medicinske opreme, informacijske tehnologije, vzdrževati in obnavljati ambulate ter vozni park,
- realizirati program dela in finančni načrt ter načrt nabave osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja,
- prizadevati si za skrajšanje čakalnih dob oziroma jih ohranjati v dopustnih mejah,
- ohraniti dobro sodelovanje z zaposlenimi, z ustanovitelji, koncesionarji in drugimi zunanjimi institucijami,
- s pomočjo zunanjih sodelavcev vzdrževati in nadgrajevati sistem kakovosti po zahtevah standarda ISO 9001:2015,
- v skladu z Zakonom o javnem naročanju izpeljati potrebna javna naročila za opremo, storitve in investicijska vlaganja,
- ponovno izvesti anketo zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu ter doseči ocene in odzivnost uporabnikov ter zaposlenih v višini povprečja preteklega leta,
- uspešno dokončati projekt »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov« v Centru za krepitev zdravja, ki je nadgradnja zdravstveno vzgojnih centrov ter
- nadaljevati z e-oblikami poslovanja.

Načrtovani letni cilji so bili v pretežnem delu uspešno realizirani, kar v nadaljevanju poročila prikazujemo z realizacijo delovnega programa ZZZS, v računovodskih izkazih in navedbah poslovnega ter računovodskega dela poročila.

Na podlagi Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2019 so se cene zdravstvenih storitev dvignile v povprečju za 5 %. Povišanje cene izhaja iz povišanja plačnih razredov v standardih zdravstvenih dejavnosti, ki so podlaga za kalkulacije cen zdravstvenih storitev. Vendar pa navedeni dvig cene še vedno ni pokril izpada prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki je nastal zaradi znižanja cen v preteklih letih (začenši leta 2009 pa vse do leta 2018).

Na področju širitve zdravstvenih programov, smo bili tudi v letu 2019 s strani Združenja zdravstvenih zavodov pozvani k oddaji predlogov za morebitne širitve zdravstvenih programov za vključitev v Splošni dogovor za pogodbeno leto 2019 in 2020 (v nadaljevanju SD) ter podajo morebitnih pripomb na člene SD za pogodbeno leto 2019 in 2020. Na osnovi poziva smo podali predloge za širitve programov: fizioterapija v obsegu enega fizioterapevta, kjer še vedno beležimo predolge čakalne dobe; zaradi povečanja kroničnih obolenj skeletnih mišic in sklepov ter poškodb beležimo vsak mesec nad 200 novih primerov; ambulanto družinske medicine, kjer bi zaposlili novega zdravnika specialista in s tem bistveno razbremenili najbolj obremenjene družinske ambulante ter pacientom omogočili možnost izbire zdravnika v naši občini; otroško šolski dispanzer, kjer bi zaposlili novega specialista pediatra in posledično bistveno razbremenili obstoječe specialiste pediatre, enega nosilca nenujnih reševalnih prevozov zaradi stalnega preseganja programa, ki je v letu 2019 znašal 183 %, ambulanto za diabetike v specialistični dejavnosti v obsegu 0,28 tima in logopeda v dispanzerju za mentalno zdravje v obsegu 0,75 tima, s katerim bi se nam povečala možnost redne zaposlitve enega logopeda in s tem zadovoljili vse večje potrebe po storitvah logopeda v naši občini.

Na osnovi odobrenih širitev iz preteklega leta, smo v letu 2019 uspeli finančno in kadrovsko pokriti zdravstvene programe na področju dispanzerja za ženske v obsegu 0,5 tima od 1.4.2019 dalje in program zobozdravstva za odrasle v obsegu enega tima od 1.2.2019 dalje. Na podlagi SD za pogodbeno leto 2019 smo pridobili dodatni program ortodontije v obsegu 0,5 tima. Program bo finančno pokrit, ko bomo uspeli kadrovsko pokriti oz. zaposliti specialista ortodonta.

V okviru dvoletnega EU projekta »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih«, ki se izvaja v Centru za krepitev zdravja in traja do konca leta 2019, so se zaposleni dodatno strokovno izpopolnjevali ter tako postali strokovnjaki na področju preventivne zdravstvene oskrbe. Tim se je gradil postopoma in do konca projekta, z dobrim medsebojnim sodelovanjem, ustvaril odlično vzdušje in uspešno realiziral zastavljene cilje, katerega namen je delovanje na področju preventive in krepitev zdravja. Naše delovanje je bilo usmerjeno v osveščanje in podporo ljudem pri aktivnem spreminjanju življenjskega sloga na področju telesnega in duševnega zdravja, s posredovanjem ustreznih in preverjenih informacij ter vsebin. Izvedba nadgradnje je bistveno prispevala k boljši informiranosti, motiviranosti in posledično vključenosti prebivalcev občine Kamnik in Komenda. Obravnavali smo šest sklopov, katerih glavni cilj je bil izvajanje zdravstveno vzgojnih obravnav in aktivnosti krepitev zdravja ter zmanjševanje neenakosti v zdravju. Tekom projekta smo prejeli zelo pozitivne povratne informacije iz lokalnega okolja, kjer smo krepili prepričanje o pomembnosti urejenega življenjskega sloga in medsebojnega sodelovanja v lokalnem okolju. V skladu s projektnimi aktivnostmi smo poleg planiranih

delavnic sodelovali z RTV Slovenija v oddaji Dobro jutro ter pisali članke v lokalnem časopisu občine Komenda »Aplenca« in lokalnem časopisu občine Kamnik »Kamničan - ka«. Izvedli smo tudi dogodek v mesecu boja proti raku debelega črevesa s postavitvijo napihljivega modela črevesa ter organizirali delavnice s pomočjo mediatorke za albanske žene. Tekom projekta smo dobili velik zagon in zavedanje, da imamo pomembno vlogo pri krepitvi zdravja in spremembi življenjskega sloga. Zato s preventivnimi aktivnostmi, ki jih izvajamo, želimo tudi v bodoče vplivati na izboljšanje kazalnikov zdravja v občini Kamnik in Komenda.

V letu 2019 smo nadaljevali tudi z izvajanjem programa promocije zdravja za zaposlene, ki smo ga pričeli izvajati v preteklih letih. Zaposlenim smo omogočili test hoje z meritvami, omogočili telesno vadbo, ki jo je vodil kineziolog iz Centra za krepitev zdravja in dvakrat organizirali in izpeljali timbuilding za zaposlene.

Na kadrovskem področju ni bilo bistvenih sprememb. Zaposlovanje smo izvajali v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom, kar pomeni, da smo zaposlovali na osnovi širitve zdravstvenih programov, nadomeščanje upokojitev, daljših bolniških in porodniških odsotnosti ter odhodov. Omogočili smo opravljanje pripravništva dvema laboratorijskima tehnikom in eni pripravnici fizioterapije. Programa farmacevta - svetovalca (10 ur/teden) smo enako, kot v preteklem letu, izvajali na podlagi pogodbe z Javnim zavodom Lekarna Ljubljana. Na osnovi te pogodbe je storitve, do konca novembra, izvajala ga. Alenka Jerman, mag. farm., specialist klinične farmacije. Zaradi nizke realizacije teh storitev pa zaenkrat pogodbe nismo podaljšali.

Na področju izobraževanja smo zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu s sprejetim finančnim načrtom in z letnim načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi denarnimi sredstvi. Stroške izobraževanja, v višini 6.700 EUR, smo pokrili s prejetimi donacijami. V mesecu aprilu je Grega Avgust Sušnik uspešno zaključil specializacijo iz medicine dela, prometa in športa.

Na področju informatizacije smo nadaljevali z vzdrževanjem in izboljšanjem e - poslovanja, pričeli smo z uvedbo modula e-potnih nalogov in v okviru projekta Centra za krepitev zdravja prenovili našo spletno stran.

Na področju sistema vodenja kakovosti smo nadaljevali z vzdrževanjem in izboljševanjem sistema vodenja kakovosti. Z aktivnostmi smo pričeli na naslednjih področjih: pregledali in prenovili smo obrazce v procesih patronaže, centra za krepitev zdravja in zobozdravstvene vzgoje, prenovili smo nekaj obrazcev na področju zobne tehnike in pregledali ter prenovili večino organizacijskih predpisov, posodobili smo statistike pritožb, pripomb, pohval ter drugih kazalnikov delovanja procesov, izvedli planirano število notranjih presoj procesov, na katerih smo ugotavljali ali se procesi izvajajo skladno z dogovori, v nadaljevanju smo v procesu ortodontije posodobili vprašalnik za anamnezo, za proces fizioterapije prenovili nekatera navodila za paciente ter za proces NMP in reševalne postaje pripravili poročilo vodje izmene. Vodstvo je v aprilu in maju večkrat pregledalo stanje na področju sistema vodenja, kar je razvidno iz zapisnikov vodstvenih pregledov. Konec maja smo imeli prvo kontrolno presoj po standardu ISO 9001:2015 s strani SIQ. Presojevalki sta nas opozorili na 3 neskladnosti in podali priporočila za nadaljnje izboljšave. Neskladnosti so se nanašale na ravnanje z zdravili, vodenje čakalnih vrst v fizioterapiji ter obvladovanje meril za merjenje sladkorja v krvi. V zvezi z ugotovljenimi neskladnostmi smo sprejeli takojšnje korekcije, preučili pa smo tudi vzroke za pojav neskladnosti ter sprejeli kar nekaj ukrepov, s katerimi v bodoče preprečili možnost za pojav istovrstnih neskladnosti. V nadaljevanju leta 2019 smo podrobneje pregledali podana priporočila in sprejeli potrebne ukrepe, da bi jih v največji možni meri upoštevali, v

zobozdravstvu smo pripravili izjavo o seznanitvi pacienta s čakalnim seznamom in čakalnimi dobami, pregledali stanje ukrepov sprejetih po neskladnosti in zunanjim presojevalcem posredovali poročilo o ukrepih za odpravo neskladnosti. Ukrepi so vključevali posodobitev organizacijskih predpisov za vzdrževanje, fizioterapije ter tudi poslovnika kakovosti. Pospešili smo tudi aktivnosti za uvedbo programske podpore za obvladovanje meril.

Na področju reševanja pritožb uporabnikov zdravstvenih storitev imamo vpeljan sistem na način: zapisa pritožb t. i. knjigo pohval in pritožb, elektronsko posredovanih pritožb in pisnih pritožb. V letu 2019 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 24 pritožb (31 v preteklem letu), 28 pohval (10 v preteklem letu) in 7 pripomb (3 v preteklem letu). Vse pritožbe je znotraj zavoda obravnavala imenovana komisija in jih uspešno rešila. Ravno tako so bile obravnavane tudi vse pripombe.

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

LETO	PRITOŽBE	PRIPOMBE	POHVALE	NESKLADNOSTI SIQ	PRIPOROČILA SIQ
2013	13		4		
2014	15	1	8		
2015	16	1	1	6	25
2016	13	11	14	4	17
2017	18	3	13	2	12
2018	31	3	10	7	-
2019	24	7	28	3	-
Skupaj	130	26	78	22	54
Povprečno	19	4	11	4	18

Sestavni del programa kakovosti je tudi ugotavljanje klime in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu. Z željo po boljši komunikaciji in medsebojnem razumevanju med zaposlenimi in z željo prisluhniti uporabnikom in izboljšati kakovost naših storitev, smo tudi v letu 2019 ponovno izvedli anketo o zadovoljstvu zaposlenih na delovnem mestu in anketo o zadovoljstvu uporabnikov z našimi storitvami. Obe anketi sta bili anonimni. Analize rezultatov posamezne ankete so predstavljene v nadaljevanju poročila.

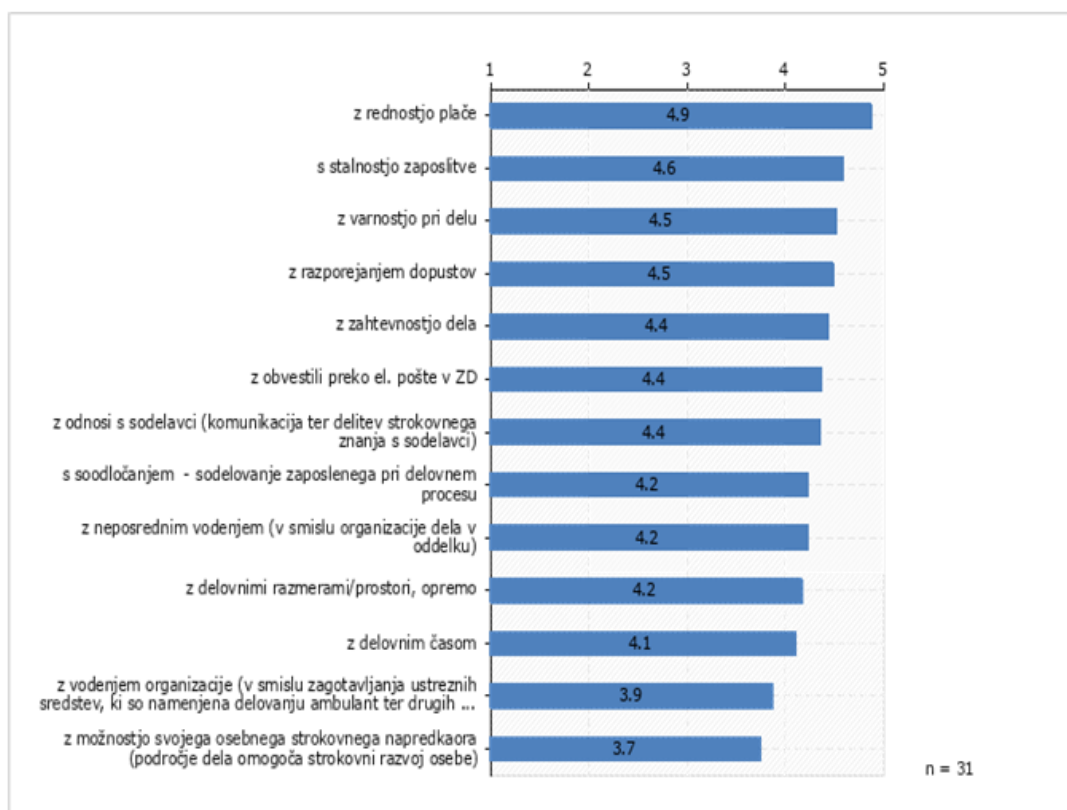
Zaposlenim smo razdelili anketne vprašalnike »**Zadovoljstvo na delovnem mestu**«, vrnjenih je bilo 31 oz. 18 % anketnih vprašalnikov (55 % oz. 31 % v preteklem letu). Področje ocenjevanja zadovoljstva pri delu je zajemalo 13 vprašanj, enako kot v preteklem letu, v okviru katerih so zaposleni z ocenami od 1 do 5 ocenjevali stopnjo zadovoljstva pri svojem delu, pri čemer ocena 1 pomeni zelo nezadovoljen, ocena 5 pa zelo zadovoljen.

Skupna povprečna ocena odgovorov je znašala 4,3 in je enaka oceni preteklega in predpreteklega leta. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z rednostjo plače (povprečna ocena 4,9, ki je enaka oceni preteklega leta), s stalnostjo zaposlitve (povprečna ocena 4,6, ki je malenkost slabša kot preteklo leto 4,7), s povprečno oceno 4,5 sledita razporejanje dopustov (povprečna ocena 4,5, ki je enaka oceni preteklega leta) in varnost pri delu, ki je ocenjena boljše

kot v preteklem letu, ko je bila ocenjena z 4,2. Najmanj pa so bili zaposleni zadovoljni z možnostjo svojega osebnega strokovnega napredka (področje dela omogoča strokovni razvoj osebe), kjer je povprečna ocena znašala 3,7 (4,1 v preteklem letu) in pa z vodenjem organizacije - v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugih delovnih okolij, kjer je povprečna ocena znašala 3,9 (4,0 v preteklem letu).

Tabela 2: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2018	Povprečna ocena 2019	Indeks 2019/2018
1	Z delovnimi razmerami/prostori, opremo	4,1	4,2	102
2	Z obvestili preko elektronske pošte v ZD	4,5	4,4	98
3	Z rednostjo plače	4,9	4,9	100
4	Z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (področje dela omogoča strokovni razvoj osebe)	4,1	3,7	90
5	Z odnosi s sodelavci (komunikacija ter delitev strokovnega znanja s sodelavci)	4,4	4,4	100
6	Z delovnim časom	4,4	4,1	93
7	S stalnostjo zaposlitve	4,7	4,6	98
8	S soodločanjem (sodelovanje zaposlenega pri delovnem procesu)	4,0	4,2	105
9	Z varnostjo pri delu	4,2	4,5	107
10	Z zahtevnostjo dela	4,3	4,4	102
11	Z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugih delov. okolij)	4,0	3,9	98
12	Z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku)	4,2	4,2	100
13	Z razporejanjem dopustov	4,5	4,5	100



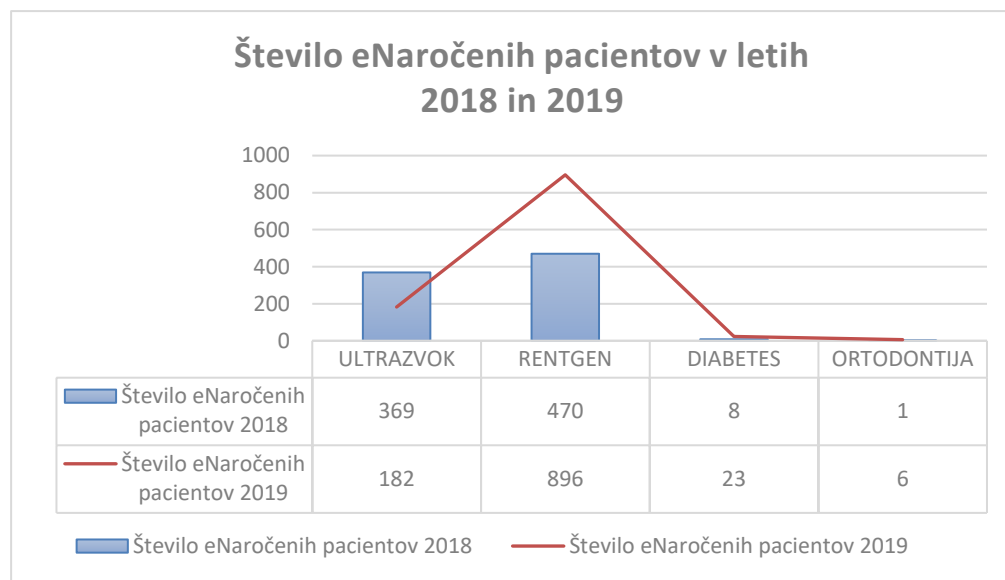
V letu 2019 smo izvedli anketiranje na temo »**Zadovoljstvo pacientov v letu 2019**«. Zbiranje podatkov je potekalo na vprašalnikih Ministrstva za zdravje, od meseca oktobra pa do konca decembra. Povezava do vprašalnika je možna na naši spletni strani, na portalu zVem in spletni strani Ministrstva za zdravje. Ocenjuje se izvajalca zdravstvene dejavnosti in obravnavo pri zdravniku. Povprečna ocena za izvajalca zdravstvene dejavnosti je v ocenjevalnem obdobju znašala 3,1 in za obravnavo 3,2. Primerjave na preteklo leto, zaradi različnosti vsebine vprašanj, zaradi kratkega obdobja ocenjevanja in zaradi majhnega števila oddanih vprašalnikov, tokrat nismo izvedli, zato navajamo le kratek povzetek ankete:

- oddanih je bilo 25 anketnih vprašalnikov;
- starostna skupina med 25 in 44 ter 45 in 64;
- večino anket so oddale ženske;
- raven dosežene izobrazbe: od srednje šole do magisterija;
- največ oddanih anket so oddali anketiranci, ki so obiskali splošne ambulante, sledijo obiski v otroško šolskem dispanzerju in dispanzerju za ženske;
- večina obravnav je bila načrtovana;
- pri vprašanju: »koliko časa ste čakali na obravnavo«, jih je največ osem (8) odgovorilo z manj kot pol ure, sledijo s šestimi(6) »nič nisem čakal« in enako šest (6) čakal od pol do ene ure, dva (2) sta glasovala, da sta čakala do dve uri in enako dva (2) več kot dve uri;
- priložnost za izboljšave pacienti vidijo v lažji telefonski dostopnosti ter boljši komunikaciji med medicinsko sestro in pacientom.

Na področju izdajanja eNapotnic in eReceptov, so v letu 2019 vse ambulate izdajale elektronske napotnice in recepte. V drugi polovici meseca decembra pa so v ambulantah tudi začeli s pošiljanjem eBol - bolniških staležev. Elektronsko naročanje poteka preko portala: <https://narocanje.ezdrav.si/>. Preko portala se je možno naročiti na prvi pregled v ambulantni za

diabetes, na ultrazvok trebuha, rentgen in prvi pregled v ortodontiji. V letu 2019 se je zmanjšalo število elektronsko naročenih pacientov za ultrazvok, medtem, ko je v ostalih dejavnostih število naraslo. Še vedno prevladuje osebno naročanje in pa naročanje po telefonu. Primerjava s preteklim letom je razvidna iz spodnjega grafikona.

Graf 1: Število eNaročenih pacientov v letih 2018 in 2019



Na področju nadzorov je ZZZS opravil štiri nadzore in eno povračilo škode, in sicer:

- Finančni nadzor za obračunane storitve v zobozdravstvu za odrasle in mladino, za obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2018. ZZZS je zavrnil obračune storitve 52304 - mali pooperativni posegi po ekstrakciji, ker je storitev že vključena v istočasno obračunani šifri storitve 52401 – incizija submuk. absc. v ustni votlini. Zavrneni so bili tudi nekateri obračuni šifre 45390 – zalitje fisur, ki se lahko obračuna na 2 leti. V večini primerov je šlo za administrativne napake pri vnosu storitev, ker so bile vnesene napačne lokacije zob. ZZZS je popravke obračunov lokacij zob za zalitje fisur, na podlagi podanega ugovora na zapisnik, priznal v celoti. Na podlagi opravljenega nadzora smo morali za leto 2018 stornirati napačne obračune v višini 395,63 EUR, ter plačati 100,00 EUR pogodbene kazni.
- Nadzor nad izvajanjem pravic iz obveznega zdravstvenega zavarovanja za obdobje od 1.10.2018 do 31.3.2019. ZZZS je zahteval povračilo povzročene finančne škode, zaradi neutemeljeno dodeljene pravice do zadržanosti od dela, zaradi spremstva enemu od staršev. V ambulantni so obema staršema izdali potrdilo o upravičeni zadržanosti na ista dneva, zaradi spremstva otroka, na podlagi potrdil, ki sta jih starša dostavila zdravnici, da sta bila prisotna na pregledu za svojega otroka. Na zapisnik smo podali ugovor z dokazili, vendar ni bil sprejet. Spremljevalstvo otroka lahko istočasno uveljavlja le en od staršev. Na podlagi opravljenega nadzora smo morali plačati pogodbeno kazen v višini 70,37 EUR.
- Finančno - medicinski nadzor v ambulantni za zobozdravstvo odraslih dr. Černe. Predmet nadzora so bile obračunane storitve za obdobje od 1.4.2019 do 30.6.2019. Nepravilno obračunane storitve smo morali stornirati v višini 138,51 EUR in plačati pogodbeno kazen v višini 100,00 EUR.

- Finančno - medicinski nadzor v ambulantni za zobozdravstvo odraslih dr. Križ Schweiger. Predmet nadzora so bile obračunane storitve za obdobje od 1.4.2019 do 30.6.2019. Nepravilno obračunane storitve smo morali stornirati v višini 285,30 EUR in plačati pogodbeno kazen v višini 100,00 EUR.
- Predmet povračila škode je bila neutemeljeno dodeljena pravica do upravičene zadržanosti od dela obeh staršev hkrati, zaradi spremstva otroka na pregled. ZZZS je izstavil račun za povračilo škode v višini 34,35 EUR.

Ostali nadzori:

- Informacijski pooblaščenec je v mesecu juliju opravil inšpekcijski nadzor z namenom pregleda upoštevanja določb 157. člena Zakona o elektronskih komunikacijah, ki ureja shranjevanje podatkov ali pridobivanje dostopa do podatkov, shranjeni v terminalski opremi. Na osnovi zapisnika inšpekcijskega pregleda smo ažurirali podatke o piškotkih in odstranili s spletnega mesta Google Analytics.
- Ministrstvo za zdravje nas je opozorilo na domnevno kršitev Zakona o pacientovih pravicah in obveznosti določitve ordinacijskega časa na področju ultrazvoka. Kršitev smo odpravili in odprli čakalno knjigo za naročanje na storitve ultrazvoka. Nadalje je Zdravstveni inšpektorat pri Ministrstvu za zdravje opravil redni nadzor vodenja čakalnih seznamov. Na osnovi zapisnika o inšpekcijskem pregledu št. 06131-298/2019 je bilo izdano opozorilo za ugotovljeno neskladje čakalnih seznamov. Neskladja smo odpravili s pomočjo programske hiše. Ob koncu leta je Zdravstveni inšpektorat pri MZ opravil inšpekcijski pregled z namenom preverjanja spoštovanja zakonodaje, ki ureja področje nalezljivih bolezni, zdravstvene ustreznosti pitne vode, omejevanje uporabe tobaknih in povezanih izdelkov, omejevanje porabe alkohola, minimalne sanitarne zdravstvene pogoje, zdravstveno dejavnost, pacientove pravice in ravnanje z odpadki. Na osnovi zapisnika o inšpekcijskem nadzoru št. 06130-427/2019 z dne 2.10.2019 nepravilnosti ni bilo ugotovljenih. Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo je izvedlo meroslovni nadzor merilnikov krvnega tlaka in tehtnic. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

Na področju nabave osnovnih sredstev in investicijskega vlaganja smo v finančnem načrtu za leto 2019 načrtovali finančna sredstva v višini 1.028.724 EUR, od tega 740.000 EUR v nakup medicinske in druge opreme ter 285.000 EUR v investicijsko vzdrževanje. Uspelo nam je realizirati pretežni cca 76 % del planiranih investicij in nabav, kar prikazujemo v nadaljevanju letnega poročila v tabeli 3. Od večjih načrtovanih nabav in investicij pa so ostala nerealizirana dela, kot: ureditev skupne čajne kuhinje ter pridobitev nove sejne sobe in ostalih prostorov, preplastitev asfalta dovozne poti pri vhodu v 2. nadstropje, ureditev in montaža požarnega sistema in pa druga manjša vzdrževalna dela. Nerealizirana investicijska dela in nabave bomo selektivno realizirali v naslednjem letu v kolikor še vedno ostaja potreba po obnovitvi ali nabavi.

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

NABAVA NEOPREDMETENIH IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V LETU 2019:				V EUR (z 1% odbit.del.)		
Konto	Nahajališče	Naziv	Nabavna vrednost	Tekoči prihodki	Evropski soc.sklad	Sofinanc.,don.
003		Modul Potni nalogi	2.749	2.749		
003		Programska oprema Unity Real Time	2.963	2.963		
003	CKZ	IT podpora, program Win Walk	6.454		6.454	
040	CKZ	EKG aparat Cardiovit	10.169		10.169	
040	CKZ	Holter S.Medilog	7.310		7.310	
040	CKZ	Analizator telesne sestave	7.295		7.295	
040	CKZ	Analizator Cobas	1.938		1.938	
040	CKZ	Monitor vitalnih funkcij	1.873		1.873	
040	CKZ	Računalniška oprema CKZ	22.549		22.549	
040	CKZ	Ostala oprema CKZ	13.939		13.939	
041	CKZ	Drobni inventar CKZ	9.873		9.873	
040	Reš.postaja	Nujno reševalno vozilo VW	185.369	153.295		32.074
040	Reš.postaja	Nenujno reševalno vozilo	107.781	107.781		
040	Reš.postaja	Aspirator Weinmann	1.656	1.656		
040	Patronaža	Avtomobil Dacia	13.083	13.083		
040	Zobozdr.dej.	Zobozdravstveni stol	20.253	20.253		
040	Zobozdr.dej.	Aparat za širjenje kanalov 4 kom.	5.492	5.492		
040	Zobna tehnika	Žarilna peč	3.611	3.611		
040	Zobna tehnika	Mikromotor	2.085	2.085		
040	Zobna tehnika	Peskalnik	2.926	2.926		
040	Disp.za ženske	Ultrazvok 2 kom.	108.740	108.740		
040	Disp.za ženske	CTG aparat	6.034	1.034		5.000
040	Disp.za ženske	Kolposkop	6.777	6.777		
040	Disp.za ženske	Miza ginekološka+voziček Schmitz	16.134	16.134		
040	Fizioterapija	Laser	22.286	22.286		
040	Med.laboratorij	Mikroskop	7.963	7.963		
040	Fiziološki lab.	Avdiometer	3.287	3.287		
040	SA	Aparat ua merjenje glež indeksa	1.877	1.277		600
040		Klima naprave	14.022	14.022		
040		Računalniška oprema	24.386	24.386		
040		Fotokopirni aparat 2 kom.	6.746	6.746		
040		Pohištvo	67.627	67.627		
040		Ostala oprema	31.531	31.531		
041		Drobni inventar	32.341	32.341		
		SKUPAJ	779.120	660.046	81.400	37.674

Na področju javnih naročil smo izpeljali vsa načrtovana javna naročila za dobavo blaga in storitev, ki dosegajo limit za objavo na portalu javnih naročil.

Na področju registra obvladovanj poslovnih tveganj smo v letu 2019 uspeli realizirati in obdržati vse pogodbeno dogovorjene programe. Zaradi upokojitve zdravnika radiologa in zaradi deficitarnosti te vrste specialnosti pa še vedno obstaja tveganje, da programa v takšnem obsegu kot do sedaj, ne bo mogoče izvajati.

Tržno dejavnost nam je uspelo realizirati v višini 5,91 %, kar je za 1,65 odstotne točke manj kot v preteklem letu. Na znižanje je vplivala sprememba, ki jo je sprejela vlada RS, da se prihodki od nepremičnin, zakupnin, uporabnin in počitniških dejavnosti uvrščajo med javno službo. 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.

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 mesečno objavlja podatke o številu opredeljenih za posameznega zdravnika v izpostavi in ne števila prebivalcev v posameznih občinah, zato so podatki za občini Kamnik in Komenda različni, saj je število prebivalcev v obeh občinah višje kot število opredeljenih.

Število prebivalcev v občinah Kamnik in Komenda je razvidno iz tabele št. 4.

Število opredeljenih pacientov v splošnih ambulantah, dispanzerju za otroke in šolarje, preseganje povprečja v RS v dejavnosti ter preseganje 1.895 količnikov/tim je razvidno iz tabele št. 5.

Število opredeljenih pacientov v dispanzerju za ženske in preseganje povprečja količnikov/ tim v RS v dejavnosti je razvidno iz tabele št. 6.

Število opredeljenih pacientov v zobozdravstvu za odrasle in mladino ter indeks doseganja povprečja na tim v dejavnosti in območni enoti je razvidno iz tabele št. 7.

Tabela 4: Število prebivalcev v Občini Kamnik in Občini Komenda

Občina	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2013	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2014	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2015	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2016	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2017	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2018	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2019
Kamnik	29.273	29.422	29.394	29.407	29.458	29.512	29.847
Komenda	5.819	5.904	5.955	6.033	6.110	6.239	6.345
Skupaj	35.092	35.326	35.349	35.440	35.568	35.622	36.192

Vir: Spletna stran Statističnega urada RS

Kot je razvidno iz zgornje tabele število prebivalcev v obeh občinah še vedno narašča.

Skladno z Aneksom št. 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2019, zdravniki družinske medicine in pediatri na primarni ravni lahko odklonijo opredeljevanje novih zavarovanih oseb, ko dosežejo obremenitev 1.895 glavarinskih količnikov (stolpec 11, tabela 5). Partnerji se nadalje dogovorijo, da ne glede na možnost odklanjanja, nobena zavarovana oseba ne sme ostati brez izbranega osebnega zdravnika. Zdravniki ostalih specialnosti na primarni ravni pa opredeljevanje novih zavarovanih oseb lahko odklonijo, ko dosežejo obremenitev slovenskega povprečja.

Tabela 5: Število opredeljenih v splošnih ambulantah in dispanzerju za otroke in šolarje na dan 1. 12. 2019 (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 1. 12. 2018	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1. 12. 2019	Preseganje povprečja v RS v dejavnosti	Doseganje 1.895 glavarinskih količnikov na tim
1	2	3	4	5	6	7=6*4	8	9	10	11
Zdravstveni dom Kamnik	Ravnikar Rok	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.662	1.859	1.859	78,08	78,77	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Jerman Marta	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.600	2.570	2.570	109,22	108,91	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Logar Bogdan	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.947	3.241	3.241	134,21	137,33	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Pfajfar Križnič Nadja	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	2.065	2.731	2.731	117,50	115,72	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Plavc Jana	SPLOŠNA AMBULANTA	0,74	1.670	3.648	2.699	155,96	154,57	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Radonjič Logar Ljiljana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.459	1.992	1.992	103,73	84,41	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Sašo ¹	SPLOŠNA AMBULANTA	0,37	309	770	285	32,13	32,62	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Schwarzbartl Tjaša	SPLOŠNA AMBULANTA	0,76	1.985	2.742	2.084	123,48	116,20	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Šečer Dolenc Nevenka	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.746	2.990	2.990	125,82	126,70	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Trunk Judita ¹	SPLOŠNA AMBULANTA	0,61	233	381	232	13,34	16,13	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Kos Boris (od 1.6.2018)	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.479	1.560	1.560	24,52	66,10	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Plut Andrej (od 1.10.2018)	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.121	1.214	1.214	0,16	51,46	NE	NE
Splošne ambulate ZD			10,48							
Zasebna ambulanta	Ahlin Dragotin	SPLOŠNA AMBULANTA	1,20	1.940	2.548	3.058	107,13	107,98	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ambrož Mihelčič Majda	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	2.360	3.532	3.532	147,77	149,67	DA	DA
Zasebna ambulanta	Plešnar Cvirn Damjana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,05	1.839	2.525	2.651	105,98	106,99	DA	DA
Splošne amb. koncesionarji			3,25							
Skupaj ZD + koncesionarji			13,73							
Skupaj splošna oziroma družinska medicina					2.360					
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Tjaša ³	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,70	1	3	2	129,03	0,13	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Dolenc Blaž	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,70	1.079	2.367	1.657	87,06	112,81	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Kunaver Vlasta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,70	2.176	3.872	2.711	176,19	184,58	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Novak Slavko	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,70	2.712	4.133	2.893	191,50	196,99	DA	DA
Dispanzer za otroke in šolarje ZD Kamnik			2,80							
Zasebna ambulanta	Bernot Martina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	1,05	2.503	2.534	2.660	115,75	120,77	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ftičar Terezija	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,67	1.382	1.878	1.259	79,28	89,54	NE	NE
CIRIUS	Orehok Kirbiš Marta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,60	70	103	62	4,58	4,90	NE	NE
CIRIUS	Bregant Tina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,50	2	4	2		0,17	NE	NE
Dispanzer za otroke in šolarje koncesionarji			2,32							
Skupaj otroški in šolski dispanzer - kurativa					2.098					
Skupaj ZD + koncesionarji ²			18,85							
Opombe:										
				1 Dr. Rebolj in dr. Trunk opravljata piamarno delo na področju nujne medicinske pomoči;						
				2 Za otroški in šolski dispanzer je upoštevano število timov za kurativo;						
				3 Dr. Baš - prekinitev delovnega razmerja 31.8.2019, ambulanto prevzela dr. Černe;						

Tabela 6: Število opredeljenih v dispanzerju za ženske na dan 01. 12. 2019 (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 1.12.2018	Skupaj št. količnikov iz opredeljenih in nosečnic	Doseganje povprečja na 1 tim na dan 1.12.2019	Preseganje povprečja količnikov/tim v RS v dejavnosti
Zdravstveni dom Kamnik	Jemec Mojca ²	DISP. ZA ŽENSKO	1,00			0	112,51			
Zdravstveni dom Kamnik	Merkun Maja	DISP. ZA ŽENSKO	1,00	4.187	1.392	1.392	77,78	1.511	92,63	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Goslar Žiberna ¹	DISP. ZA ŽENSKO	1,00	3.703	1.251	1.251		1.435	88,01	NE
Skupaj dispanzer za ženske			3,00		1.487					
Opombe:										
				1 Nova zaposlitev s 1.4.2019 iz naslova širitve;						
				2 Dr. Jemec prekinitev delovnega razmerja z 31.8.2019;						

Tabela 7: Število opredeljenih v zobozdravstvu na dan 01. 12 2019 (Vir: Spletna stran ZZZS)

Izvajalec	Priimek in ime zdravnika	Dejavnost	Število timov	Število opredeljenih	Število opredeljenih zavarovanih oseb/ tim	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1. 12. 2019	Povprečje opredeljenih na tim v dejavnosti	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1.12.2018
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Jurij	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.862	1.900	111,24		115,12
Zdravstveni dom Kamnik	Drnovšek Vrhovšek Sabina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.848	1.886	110,42		104,23
Zdravstveni dom Kamnik	Križ Schweiger Ina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.626	1.659	97,13		99,3
Zdravstveni dom Kamnik	Softić Kenan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,99	1.383	1.397	81,79		65,87
Zdravstveni dom Kamnik	Grilj Zorman Katarina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,99	1.486	1.501	87,88		88,59
Zdravstveni dom Kamnik	Kavčič Katarina ¹	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	735	735	43,03		
Zobozdravstvo za odrasle ZD Kamnik			5,92	8.940	9.078			
Zasebna ambulanta	Kotnik Travnik Nina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.963	2.134	124,94		121,84
Zasebna ambulanta	Leskovec Igor	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.438	1.563	91,51		94,79
Zasebna ambulanta	Mijatović Jovan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.851	1.851	108,37		111,65
Zasebna ambulanta	Tašker Kern Tea	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.901	2.066	120,96		120,68
Zobozdravstvo za odrasle koncesionarij			3,76	7.153	7.614			
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarij			9,68	16.093	16.692		1.708	
Zdravstveni dom Kamnik	Bizjak Anastazija	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,34	1.074	3.159	259,57		263,83
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Preksavec Vesna	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.759	1.759	144,54		152,05
Zdravstveni dom Kamnik	Lah Anja ²	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.097	1.097	90,14		57,86
Zdravstveni dom Kamnik	Cvetko Manca	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	825	825	67,79		35,92
Zdravstveni dom Kamnik	Trškan Rebeka	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.632	1.632	134,10		138,46
Zobozdravstvo za mladino ZD Kamnik			4,34	6.387	8.472			
Zasebna ambulanta	Dobnikar Irena	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.515	1.515	124,49		126,84
Zobozdravstvo za mladino ZD + koncesionarka			5,34	7.902	9.987		1.217	
Opomba:								
1	Nova ambulanta za zobozdravstvo odraslih od 1.1.2019.							
2	Lah Anja, dr. dent. med. z 11.10.2018 v celoti prevzela ambulanto Milek Carmen, dr. dent. med., ki se je upokojila.							

5. Kadri

Ob koncu leta 2019 je ZD Kamnik zaposloval 178 delavcev, od tega 150 delavcev za nedoločen čas in 28 za določen čas. V primerjavi z letom 2018 smo konec leta 2019 zaposlovali enega (1) delavca manj kot preteklo leto.

V letu 2019 smo imeli (in še vedno imamo) težave z zaposlitvijo:

- zdravnika specialista ginekologije in porodništva (od odhodu ginekologinje žal z redno zaposlitvijo ne uspemo dobiti ustrezne zamenjave, zato manko zapolnjujemo z zunanjimi pogodbenimi sodelavci);
- zdravnika specialista rentgenologa (po upokojitvi zaposlenega na trgu dela ni ustreznega kadra);
- zdravnika specialista čeljustne ortopedije - ortodonta (imamo priznana dva programa, vendar nimamo ustreznega kadra - poskušali smo zapolniti program s specializantom, vendar žal neuspešno).

Kadrovske odhode, ki so nastali z upokojitvijo, porodniško odsotnostjo, bolniško ali odhodom zaposlenega smo uspešno nadomestili z novim kadrom - fluktuacija kadra je zmerna.

Zaključek leta 2019 je prinesel tudi spremembo Centra za krepitev zdravja tako organizacijsko kot tudi finančno (v letu 2020 se projekt financira s strani ZZZS) in zaposlitev po normativih SD 2020.

Tabela 8: Število zaposlenih na dan 31.12.2019 v primerjavi s preteklim letom

Naziv	Št. zaposlenih na dan 31.12.2018	Št. zaposlenih na dan 31.12.2019	Indeks 2018/2019
Zdravniki specialisti	19	20	105
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	1	100
Zdravnik brez specializacije	0	0	#DIV/0!
Specializanti	8	6	75
Zobozdravnik specialist	1	1	100
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	12	12	100
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	41	40	98
Diplomirana medicinska sestra	33	35	106
Diplomirana babica	1	2	200
Srednja medicinska sestra	37	38	103
Zdravstveni reševalec - NPK	9	10	111
Pripravnik SMS	2	0	0
Zdravstvena nega skupaj	82	85	104
Klinični psiholog specialist	1	1	100
Psiholog	1	0	#DIV/0!
Radiološki inženir	4	3	75
Fizioterapevt	9	9	100
Medicinski biokemik specialist	1	1	100
Zobotehnik	6	7	117
Laboratorijski tehnik	7	5	71
Inženir laboratorijske biomedicine III	1	1	100
Laboratorijski tehnik - pripravnik	0	1	#DIV/0!
Prehranski svetovalec I	1	1	100
Skupaj ostali zdravstveni delavci	31	29	100
Nezdravstveni delavci	23	22	96
Plačna skupina B (direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	100
SKUPAJ	179	178	99

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

Struktura zaposlenih se v primerjavi s preteklim letom na večini področij dela ni bistveno spremenila. Največji 48 % delež zaposlenih je na področju zdravstvene nege, kjer srednje medicinske sestre/zdravstveni tehniki malenkostno prevladujejo nad diplomiranimi medicinskimi sestrami/diplomiranimi zdravstveniki, 22% delež predstavljajo zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti, 17% predstavljajo ostali zdravstveni delavci in sodelavci, 12% nezdravstveni delavci in 1% skupina B, v kateri sta direktor in pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege.

Graf 2: Delež zaposlenih glede na dejavnost

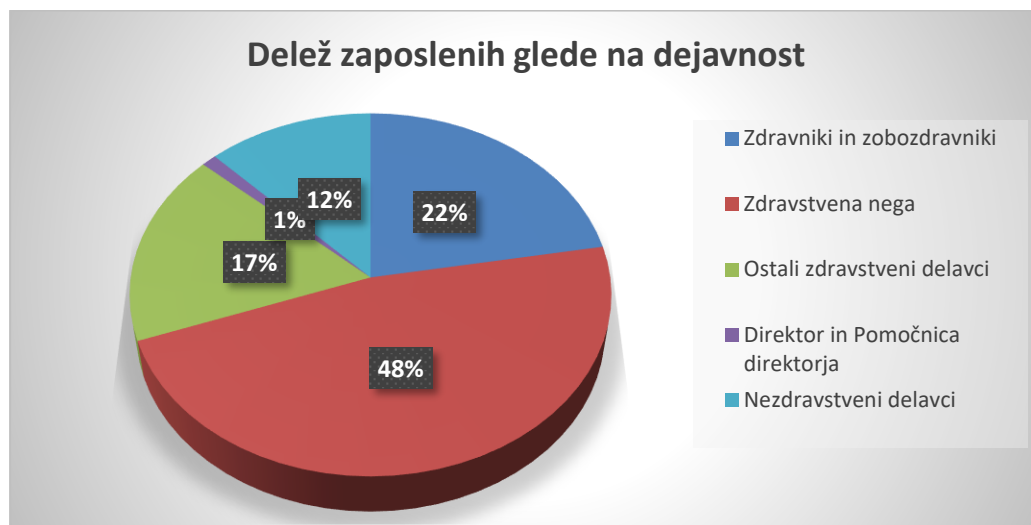


Tabela 9: Starostna struktura zaposlenih v letu 2019

Starost	Število zaposlenih	Delež zaposlenih
do 30 let	36	20,2%
31 - 40 let	50	28,1%
41 - 50 let	33	18,5%
nad 50 let	59	33,1%
Vsi zaposleni skupaj	178	100,0%

Graf 3: Starostna struktura zaposlenih v letu 2019

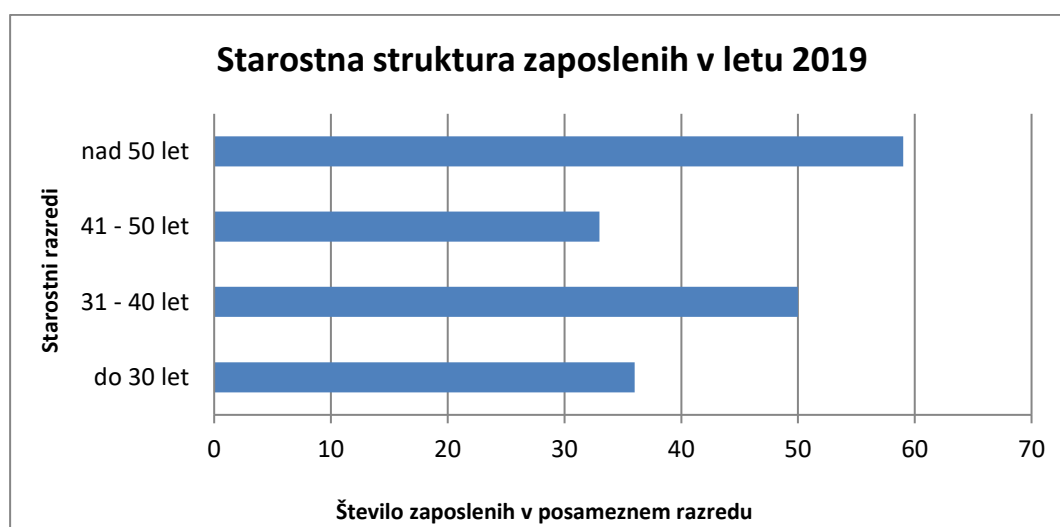


Tabela 9 in grafikon 3 prikazujeta starostno strukturo zaposlenih v ZD Kamnik. Iz podatkov je mogoče razbrati, da je glavnina zaposlenih stara nad 50 let; sledi ji starostna skupina zaposlenih, ki so stari med 31 in 40 let, njen delež je 28,1%. Glede na starostno strukturo kadra je mogoče pričakovati, da bo v bodoče fluktuacija kadra nekoliko višja zaradi upokojitev.

Na podlagi Zakona za uravnoteženje javnih financ, Zakona o zdravstveni dejavnosti in na podlagi Sklepa o posebnih programih št. 1001-132/2017/73, ki ima podaljšano veljavnost tudi za leto 2019, izdanega s strani Ministrstva za zdravje ter internega Pravilnika o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev, imamo sklenjene Podjemne pogodbe z lastnimi zaposlenimi za: zagotavljanje zdravstvenega varstva na športnih in javnih prireditvah, opravljanje zobozdravstvenih storitev zobne in čeljustne ortopedije (ortodontija - posebni sklep Ministrstva za zdravje, ki velja do preklica), opravljanje samoplačniških in nadstandardnih zdravstvenih storitev, ki se izvajajo izven rednega delovnega časa ter mrliški ogledi in odvzemi krvi v službi nujne medicinske pomoči. Seznam zdravstvenih in ostalih storitev, opravljenih po Podjemni pogodbi prikazujemo v tabeli 10.

Tabela 10: Seznam zdravstvenih in ostalih storitev po podjemni pogodbi in pogodbi o začasnem in občasnem delu, ki so v letu 2019 opravili storitve

Dejavnost	Vrste zdravstvenih storitev	Število izvajalce v v letu 2019	Višina stroškov v letu 2019 v EUR
Skupaj	Lastni zaposleni	69	154.618
Fizioterapija, ginekologija, zobozdravstvena dejavnost, nujna medicinska pomoč in klinični psiholog	Samoplačniške storitve v fizioterapiji, ginekologiji, zobozdravstveni dejavnosti ter zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva in dežurstva na javnih in športnih prireditvah	44	64.676
Ortodontija	Povečan program ortodontije	1	45.932
Splošna in družinska medicina ter Dispanzer za otroke in šolarje	Nagrajevanje timov, ki presegajo mejo 1.895 GK/tim (veza Aneks št. 2 k SD 2019)	24	44.010
Skupaj	Zunanji zaposleni	17	142.185
Dispanzer za otroke in šolarje	Delo v otroški posvetovalnici (preventivna dejavnosti)	1	2.363
Nujna medicinska pomoč	Zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	3	38.846
Pulmologija	Odčitavanje RTG posnetkov	1	8.950
Dispanzer za mentalno zdravje.	Konzultacija in izdelava strok. mnenj s področja logopedije	2	11.411
Tehnično vzdrževalna služba	Občasno delo v pralnici (nad. Peric v času dopustov)	2	3.771
Fizioterapija	Nadomeščanje odsotnosti (bolniška, porodniška, odhod)	1	1.338
Zobozdravstvena dejavnost	Občasno nadomeščanje zobozdravstvenih asistentk	1	259
Specialistična dejavnost	Samoplačniške storitve ortopeda	1	1.214
Rentgenologija	Odčitavanje RTG posnetkov	1	47.750
Dispanzer za ženske	Storitve ginekologije (nadomeščanje odhoda)	1	642
Ultrazvok	Ultrazvok trebušnih organov	1	22.682
Skupne službe	Občasna pomoč v administraciji in kadrovski službi	2	2.959
Skupaj (zunanji in lastni)		86	296.803

Za izvajanje sanitetnih prevozov dializnih in drugih pacientov ter za nenujne reševalne prevoze, ki bi presegali zmožnosti reševalne postaje ZD Kamnik, je bilo v juliju 2019 za obdobje dveh let izvedeno naročilo po evidenčnem postopku, na katerem je bilo izbrano podjetje Meri Impex Kamnik. Vrednost oddanih storitev za sanitetne in nenujne prevoze dializnih in drugih pacientov je za leto 2019 znašala 270.258 EUR, kar pomeni povečanje za 75.380 EUR oz. 18 %.

Za izvajanje storitev ginekologije in porodništva smo, zaradi odhoda ene od ginekologinj, sklenili pogodbo o poslovnem sodelovanju z izvajalcem Jernejem Bernikom s.p., ki za nas izvaja storitve enkrat na teden. Pogodbena vrednost za čas od 17.9.2019 pa do 31.12.2019 je znašala 6.212 EUR.

6. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot v preteklih letih smo tudi v letu 2019 zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu z letnim načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Zaradi zahtev posameznih zbornic in združenj smo zaposlenim omogočili udeležbo na seminarjih, kongresih in delavnicah ter skupaj s pomočjo zunanjih strokovnjakov ali naših zaposlenih izpeljali interna izobraževanja na temo: uporaba raztopin za infudiranje, oskrba dihalne poti, izobraževanje na temo IPPO (CKZ), uporaba e-bolniškega lista, ipd. Zaposleni so se udeležili tudi vseh brezplačnih posvetov s posameznega področja dela, ki jih organizirajo strokovna združenja, društva, ministrstva in druge institucije.

Stroški strokovnega izobraževanja (kotizacije in povračilo stroškov), so znašali 42.290 EUR kar je za 443 EUR oz. 1 % manj kot v preteklem letu. Del teh stroškov, v višini 6.700 EUR (7.853 EUR v preteklem letu), smo uspeli pokriti z donacijami.

Na osnovi Pravilnika o pogojih, ki jih mora izpolnjevati zavod za izvajanje praktičnega pouka dijakov zdravstvenih šol in študentov visokošolskih zavodov, smo tudi v letu 2019 omogočili izvajanje praktičnega pouka dijakom srednjega strokovnega izobraževalnega programa tehnik zdravstvene nege in kliničnega usposabljanja študentom visokošolskega strokovnega študijskega programa diplomirana medicinska sestra/diplomirani zdravstvenik, praktično usposabljanje za študente VSŠP prehransko svetovanje - dietetika in tehnikom laboratorijske biomedicine. Omogočili smo kroženje specializantom medicine dela prometa in športa, ki so v času opravljanja specializacije zaposleni pri drugem delodajalcu.

V nadaljevanju v tabeli 11 prikazujemo dosežene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat poslovanja v letu 2019 in primerjavo na preteklo leto in na načrtovane prihodke/odhodke.

Tabela 11: Poslovni izid za leto 2019

Naziv	Realizacija 2018	Finančni načrt 2019	Realizacija 2019	Indeks		Delež v celotnih prihodkih	
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	2018	2019
1. Prihodki od poslovanja	7.395.543	8.099.017	8.296.989	112	102	0,999	0,999
2. Finančni prihodki	1.541	1.700	1.502	97	88	0,000	0,000
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	8.164	1.500	9.864	121	658		
PRIHODKI OD POSLOVANJA	7.395.543	8.099.017	8.296.989	112	102		
CELOTNI PRIHODKI	7.405.247	8.102.217	8.308.355	112	103		
1. Stroški materiala	842.106	885.143	989.536	118	112	0,1137	0,1191
2. Stroški storitev	1.067.078	1.130.685	1.319.266	124	117	0,1441	0,1588
3. Stroški dela	5.069.781	5.837.699	5.430.081	107	93	0,6846	0,6536
4. Amortizacija	193.521	205.000	222.297	115	108	0,0261	0,0268
5. Ostali drugi stroški	16.588	39.300	37.023	223	94		
6. Finančni odhodki	12	0	1	8	#DIV/0!		
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	8.947	4.390	4.862	54	111		
ODHODKI POSLOVANJA	7.172.486	8.058.527	7.961.180	111	99		
CELOTNI ODHODKI	7.198.033	8.102.217	8.003.066	111	99		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	207.214	0	305.289	147			
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	207.214	0	305.289	147			
1. Davčna osnova	0		0				
2. Olajšave	0		0				
3. Osnova za davek	0		0				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	0		0				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	207.214	0	305.289	147			

Celotni prihodki, doseženi v letu 2019, so znašali 8.308.355 EUR in so bili za 903.108 EUR oz. za 12 % višji od doseženih v letu 2018 in za 206.138 EUR oz. za 3 % višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2019 so znašali 8.003.066 EUR in so bili za 805.033 EUR oz. za 11 % višji od doseženih v letu 2018 in za 99.151 EUR oz. 1 % nižji od načrtovanih.

V nadaljevanju v tabeli 12 prikazujemo ustvarjene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat za nujno medicinsko pomoč za leto 2019 in 2018.

Tabela 12: Služba nujne medicinske pomoči (dežurna služba in mobilna enota NRV)

Vrsta prihodka/odhodka	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2018	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2019	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019
PRIHODKI ZZZS za NMP	837.866	883.457	880.082
Prihodki od MZ, občin in donacij (sof. reš. voz.)	0	33.050	33.050
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP ZZZS	837.866	883.457	888.274
Strošek dela (vključno s pogodbeniki)	736.188	798.956	785.463
Materialni stroški	47.172	45.799	61.750
Stroški storitev	0	0	0
Amortizacija	28.255	28.849	32.629
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	26.251	9.853	8.432
Drugi stroški (opis) (sof. reš. voz.)	0	33.050	33.050
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	0	0	- 8.192

V skladu s Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči ima ZD Kamnik financirano 1,5 tima mobilne enote nujnega reševalnega vozila in en tim dežurne službe 3a. Naša enota NMP razpolaga s tremi ambulantami, malo kirurgijo, s petimi najsodobnejšimi reševalnimi vozili in enim opremljenim terenskim vozilom urgentnega zdravnika. Ekipa NMP pokriva prebivalce občine Kamnik in Komenda in znotraj njiju tudi terme Snovik, Veliko planino in področje množično obiskanih Kamniških Alp. Ob zasedenosti ekipe NMP Domžale, pa tudi nujna stanja na področju mesta Domžale in vseh krajev na njihovem področju, ki ležijo severno od avtoceste do Blagovice. Ob zasedenosti naše ekipe, nujne intervencije na področju naših občin pokriva enota NMP Domžale ali PHE Ljubljana. Pri cca 36.200 prebivalcih je v ambulantni NMP letno pregledanih cca 12.000 - 13.000 pacientov. Ambulanto NMP pokrivajo trije redno zaposleni zdravniki (po en/izmeno), od tega imata dva zelo majhno število opredeljenih pacientov. V celoti pa pokriva ambulanto novo zaposlena zdravnica specialistka urgentne medicine. Z zdravnikom dela v ambulantni NMP diplomirani zdravstvenik, spremljevalec iz reanimobila, ki opravlja tudi intervencije z zdravnikom na terenu, ko je to potrebno. Poleg zagotovljene ekipe NMP ponoči, ob sobotah, nedeljah in praznikih taka organiziranost zagotavlja 24 - urno pokritost ambulate in terena z ekipo vse dni v letu. V času največjih obremenitev službe NMP pa se vključuje dodatna mobilna enota z nujnim reševalnim vozilom, ki deluje vse dni v letu med 7. in 19. uro, tdi v sobotah, nedeljah in praznikih. Za zagotavljanje 24 urne pokritosti se v dežurstvo vključujeta, preko podjemne pogodbe, dva zunanja zdravnika specialista in ena specializantka. Vsi člani ekipe imajo, za komunikacijo z dispečarsko službo, zagotovljeno prenosno radijsko postajo, prav tako je v enoti NMP, reševalni službi in centrali zdravstvenega doma zagotovljena fiksna radijska postaja, ter mobilna radijska postaja v vseh reševalnih vozilih in vozilu urgentnega zdravnika.

V letu 2019 je enota NMP opravila 1.721 nujnih intervencij na terenu, kar je 71 intervencij oz. 4 % več kot v preteklem letu, s povprečnim odzivnim časom 11,16 minut, od tega je bilo 70 prometnih nesreč, 398 pacientov je bilo prepeljanih na kirurgijo, 704 na internistično prvo pomoč in 235 v druge zavode. Ekipa je izvedla 20 reanimacij, ROSC (povrnitev spontanega krvnega obtoka) pa je bil dosežen v 10 primerih.

V letu 2019 so se zdravstveni delavci, ki so vključeni v delo NMP usposabljali na zunanjih in internih izobraževanjih, na temo: ITLS, tehnično reševanje, temeljni postopki oživljanja z AED, oskrba dihalne poti in umetna ventilacija v predbolnišničnem okolju, strokovno izobraževalno tekmovanje ekip NMP, NMP 3000 Mobile, mednarodni simpozij o urgentni medicini, ERC kongres, bolezni sodobnega časa; organizirana imamo tudi redna interna izobraževanja.

Na področju investicij NMP smo v letu 2019 skupaj z Občino Kamnik, ki se je prijavila na razpis za sofinanciranje reševalnega vozila, nabavili dve najsodobnejši reševalni vozili, od tega en reanimobil, nadalje napravo za merjenje življenjskih funkcij za ambulanto nujne medicinske pomoči in aspirator, ter opravili nekaj manjših del v prostorih nujne medicinske pomoči.

Na podlagi veljavnega Pravilnika o službi nujne medicinske pomoči in podpisanim Dogovorom o usposabljanju, aktiviranju in financiranju prvih posredovalcev na območju občine Kamnik, smo izvedli osnovno izobraževanje prvih posredovalcev.

7. Program dela in realizacija delovnega programa za leto 2019 po pogodbi z ZZZS

Zavod za zdravstveno zavarovanje (v nadaljevanju: Zavod) je za leto 2019 sklepal pogodbe za pogodbeno leto 2019, na podlagi Splošnega dogovora za leto 2019 (v nadaljevanju: Dogovor) in Aneksov št. 1, 2 in 3 k SD za pogodbeno leto 2019. Pogodba za leto 2019 je bila podpisana 15.5.2019, z veljavnostjo od 1. 1. 2019 dalje.

V letu 2018 sta bila podpisana dva Aneksa k Pogodbi za pogodbeno leto 2018 z veljavnostjo financiranja v letu 2019, in sicer:

- 1) 14.1.2019 je bil podpisan Aneks št. 5 k Pogodbi za leto 2018, z veljavnostjo od 1.2.2019 dalje. Predmet Aneksa je širitev zobozdravstva za odrasle v obsegu 1 tim (105.945 €), skladno z Aneksom št. 2 k Dogovoru za 2018.
- 2) 28.1.2019 je bil podpisan Aneks št. 6 k Pogodbi za leto 2018, z veljavnostjo od 1.2.2019 dalje. Predmet aneksa je širitev programa dispanzerja za ženske v obsegu 0,5 tima (65.395 €), skladno z Aneksom št. 2 k Dogovoru 2018.

V nadaljevanju sta bila podpisana še dva Aneksa k Pogodbi za pogodbeno leto 2019, in sicer:

- 1) 3.7.2019 je bil podpisan Aneks št. 1 k Pogodbi za leto 2019, z veljavnostjo od 1.1.2019 dalje. Predmet Aneksa je popravek plana specialne fizioterapevtske obravnave iz 110 uteži letno na 30 storitev letno.
- 2) 3.9.2019 je bil podpisan Aneks št. 2 k Pogodbi za leto 2019, z veljavnostjo od 1.1.2019 dalje. Predmet aneksa je vključitev 80 % pavšala za dodatna tima SA (amb. dr. Plut in dr. Kos), sprememba planiranja št. točk za prve preglede in pa popravek plana preventive v dispanzerju za ženske zaradi prevzema 0,5 programa od 1.4.2019 dalje.

V nadaljevanju prikazujemo doseženo realizacijo po pogodbi z ZZZS in število kadra iz ur (Vir: Pogodba - Finančni načrt od 1.1.2019 dalje).

V letu 2019 na ravni zdravstvenega doma nismo v celoti realizirali dogovorjenega plana po pogodbi z ZZZS. **Indeks realizacije za leto 2019 je bil 96** (indeks 101v preteklem letu).

Realizacija delovnega programa ni bila dosežena v referenčnih ambulantah, dispanzerju za ženske, patronaži, klinični psihologiji, zobozdravstvu za odrasle, ultrazvoku, rentgenu, sanitetnih prevozih na/iz dialize, ter ostalih sanitetnih prevozih.

Realizacija delovnega programa je bila dosežena/presežena v splošnih ambulantah, antikoagulantni ambulanti, otroškem in šolskem dispanzerju - kurativa in preventiva, fizioterapiji, dispanzerju za mentalno zdravje, zobozdravstvu za mladino, ortodontiji, ambulanti za diabetike in nenujnih reševalnih prevozih s spremljevalcem.

1. Osnovna zdravstvena dejavnost: realizacija plana nedosežena za 0,37

		Realizacija 2019	Plan 2019	Indeks	Število timov	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	254.623	253.716	101	8,48	23,74
od tega preventiva	K0005, K0018	377	324	116		
REFERENČNE AMBULANTE	od 1.4.2019	7.345	7.623	96		
ANTIKOAGULANTNA AMB.	302 004	15.002	14.573	103	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	56.193	76.927	71	3,00	9,15
od tega preventiva	K1012	2.349	2.565	92		
OTR. IN ŠOL. DISP.- KURATIVA	327 009	97.217	84.435	115	2,80	8,65
OTR. IN ŠOL. DISP.- PREVENITVA	327 011	55.877	53.908	104	1,13	4,34
FIZIOTERAPIJA	507 028	4.432	4.134	107	7,01	8,06
število primerov		1.997	2.005	99,61		
SpecFO_ F0005		5	30	17,00		
PATRONAŽA	510 029	17.060	17.820	96	13,20	13,20
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	512 032	8.787	5.380	163	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	549033	24.865	25.138	99	1,10	1,65
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE IN KLINIČNA PSIHOLOGIJA		33.652	30.518	110		
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		534.054	536.031	99,63	37,25	70,18

1.1. Ambulante splošne oz. družinske medicine, otroški in šolski dispanzer, dispanzer za ženske

Storitve opravljene v **splošnih ambulantah** so s strani Zavoda plačane do 96 % celotne vrednosti programa, korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na tim letno. Preostala sredstva do polne vrednosti programa pa so s strani Zavoda zagotovljena, če je bilo opravljeno najmanj 90 % plana preventive. Izvajalcu referenčne ambulate 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. Vsem izvajalcem, ki ne dosežejo realizacije minimalnega obsega količnikov iz obiskov, se v obračun vključi realizirano število količnikov.

V letu 2019 je bila realizacija kurativnih pregledov v splošnih ambulantah presežena v višini 1 %.

Skladno z 2. alinejo, 1. člena Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2019 se pri izračunu indeksa doseganja glavarine posameznega izvajalca ne upoštevajo nosilci, ki so pričeli z delom od vključno leta 2018, na podlagi razpisa ZZZS - dodatni timi. Določilo velja 4 leta od pričetka izvajanja dejavnosti. V ZD Kamnik sta to obe novi splošni ambulantni dr. Kosa in dr. Pluta. Obe ambulantni sta bili v pogodbenem letu 2019 plačani iz pavšala. Poleg tega novi ambulantni še ne izpolnjujeta pogojev za referenčno ambulanto, zato je bil s Pogodbo določen plan preventive, ki je bil realiziran z indeksom 116.

Skladno z 17. odstavkom 1. točke Priloge III/a Splošnega dogovora za leto 2019 **referenčne ambulantne** Zavod ne plačuje več v pavšalu, temveč v višini opravljenih storitev. S 1.4.2019 je bil določen plan storitev na tim, ki znaša na letni ravni 1200 storitev na tim, za obdobje od 1.4.2019 do 31.12.2019 pa 900 storitev na tim. Poleg tega dodatno na tim referenčne ambulantne pripada še 927,049 EUR pavšala za laboratorij. Realizacija storitev v referenčnih ambulantah je bila realizirana z indeksom 96.

Program **otroškega in šolskega dispanzerja** - kurativa je financiran na podlagi kombiniranega sistema glavarine in storitev, zato Zavod zagotavlja polno vrednost programa, korigiranega z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na tim. Program je bil realiziran v celoti, kurativa z indeksom 115 in preventiva z indeksom 104.

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

1.2. Farmacevtsko svetovanje

S 1.12.2019 je potekla pogodba z Lekarno Ljubljana in posledično z izvajalko Alenko Jerman, mag. farm., spec., ki je v ZD Kamnik dvakrat tedensko izvajala program farmacevtskega svetovanja v obsegu 0,25 tima. Namen programa farmacevtskega svetovanja je stalno izboljšanje kakovosti predpisovanja zdravil. Program se prvi dve leti od začetka plačuje v pavšalu, pozneje pa v odvisnosti od % opravljenih storitev. Zdravniki napotujejo k farmacevtskemu svetovalcu paciente s polifarmakoterapijo (pet in več različnih učinkovin) in paciente za katere menijo, da so težave lahko povzročene z zdravili.

Realizacija v letu 2018:

- 1 primer FTP od 1 do 4 učinkovine,
- 23 primerov FTP od 5 do 9 učinkovin,
- 70 primerov FTP od 10 in več učinkovin in
- 4 sestanki kakovostnega predpisovanja zdravil.

Realizacija v letu 2019:

- 8 primerov FTP od 5 do 9 učinkovin,
- 8 primerov FTP od 10 in več učinkovin,
- 1 primer ponovnega FTP in
- 3 sestanki kakovostnega predpisovanja zdravil.

Realizacija je bila v letu 2019 v primerjavi z letom 2018 bistveno nižja, kar je posledica vpada napotitev, zato pogodbe nismo podaljšali in obvestili ZZZS, da vračamo 0,25 tima programa.

1.3. Fizioterapija, antikoagulantna ambulanta, dispanzer za mentalno zdravje, klinična psihologija in patronaža

Realizacija v dejavnostih fizioterapije, antikoagulantni ambulanti, dispanzerju za mentalno zdravje, klinični psihologiji in patronaži, je plačana le do pogodbeno dogovorjenega plana storitev.

V dejavnosti **fizioterapije** je bila presežena realizacija uteži za 7 % (21 % v preteklem letu) in nedosežene realizacija števila obravnav za 0,39 %. Ker nismo dosegli plana za število primerov, je bilo plačilo planiranega števila uteži zmanjšano za 0,39 % in s končnim letnim obračunom plačano 4.115 uteži, namesto 4.134 uteži (Aneks št. 2 k SD 2019, stran 16). Letni plan števila uteži ne vključuje specialnih fizioterapevtskih obravnav, ki jih izvajalci načrtujejo posebej in so plačane v realiziranem obsegu. Osnova za izračun je realizirano število SpecFO v preteklem letu, pomnoženo z 10. Plan SpecFO v letu 2019 je bil realiziran v višini 17 % letnega plana. Pri končnem letnem obračunu, se zaradi dviga kakovosti, upošteva tudi delež opravljenih temeljnih postopkov v primerjavi s podpornimi postopki. V koledarskem letu mora izvajalec opraviti vsaj 1/3 temeljnih fizioterapevtskih postopkov. ZD Kamnik je v letu 2019 realiziral 44,78 % (48,71 % v preteklem letu) temeljnih postopkov (podatek objavljen na spletni strani ZZZS).

Realizacija v **antikoagulantni ambulanti** je bila presežena za 3 %. Realizacija v **dispanzerju za mentalno zdravje (logoped)** za 163 %. Realizacija v dejavnosti **klinične psihologije** ni bila dosežena - indeks 99.

Realizacija v **patronažni dejavnost** je bila dosežena v višini 96 %. Obravnavanih je bilo 349 rojstev v občini Kamnik in Komenda, kar je za 23 novorojenčke manj kot v preteklem letu. Število obiskov pri varovancih, opravljenih na domu kot preventivni obisk, je bilo 2.470, kurativnih pa 12.905. Število vseh obračunanih obravnav je bilo 49.171.

2. Specialistična ambulanta dejavnost: realizacija plana nedosežena za 35 %.

		Realizacija 2019	Plan 2019	Indeks	Število timov	Kader iz ur
UZ	231 246	11.628	54.307	21	1,10	2,54
RTG	231 247	38.970	41.609	94	0,48	2,43
DIABETOLOGIJA	249 216	29.927	28.296	106	0,52	2,40
število 1. pregledov	E0273	200	188	106		
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		80.525	124.212	65	2,10	7,37

S 1.1.2019, zaradi upokojitve specialista radiologa, v ZD Kamnik nimamo več stalnega radiologa. Storitve ultrazvoka in odčitavanja rtg slik opravljata pogodbeno izvajalca, ultrazvok enkrat tedensko, občasno tudi dvakrat na teden po 3 ure, odčitavanje rtg slik pa sproti preko oddaljene povezave. Posledično je **realizacija ultrazvoka** bistveno nižja kot prejšnja leta in znaša le 21 % letnega plana storitev. Realizacija storitev za **rentgen** ravno tako ni bila dosežena - indeks 94.

Realizacija v **ambulantni za diabetike** je bila presežena za 6 %, ravno tako tudi število prvih pregledov.

3. Zobozdravstvena dejavnost: realizacija plana dosežena v višini 100 %

		Realizacija 2019	Plan 2019	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	111.736				
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	139.206				
ZOB. ODRASLI- skupaj		250.942	277.296	90	5,92	20,84
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	164.723				
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	0				
ZOB. MLADINA- skupaj		164.723	146.097	113	4,34	10,76
ORTODONTIJA	401 110	99.330	93.412	106	1,50	5,28
<i>novi primeri</i>	<i>E0394</i>	96	90	107		
<i>čakajoča zavarovana oseba</i>	<i>E0623</i>	165	120	138		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		514.995	516.805	100	11,76	36,88

Realizacija v **zobozdravstvu za odrasle** je bila dosežena v višini 90 % (94 % v preteklem letu), zaradi porodniške odsotnosti dveh zobozdravnic in krajši delavnik po vrnitvi s porodniškega dopusta ene od zobozdravnic. Realizacija v **zobozdravstvu za mladino** je bila presežena za 13 % (ni bilo preseganja v preteklem letu). Skladno z Aneksom št. 2 k SD 2019, je bila plačana celotna realizacija v zobozdravstvu za mladino (plačilo do 15 % preseganja). Realizacija plana za **ortodontijo** je bila presežena za 6 % (1 % v preteklem letu). Ravno tako je presežena realizacija novih primerov (7 %) in realizacija čakajočih zavarovanih oseb (38 %).

4. Zdravstvena vzgoja, nujna medicinska pomoč in reševalni prevozi:

Na področju zdravstvene vzgoje je bilo v letu 2019 izvedenih 81 delavnic oz. individualnih svetovanj (87 v preteklem letu). Realizacijo posameznih delavnic in individualnih svetovanj prikazujemo v spodnji tabeli:

		Realizacija 2019	Plan 2019	Indeks (plan/real.)
E0231- Zdrava prehrana	346 025	4	4	100
E0233- Skupinsko svet. za op. kajenja	346 025	1	1	100
E0235- Individ. svet. za opkaj	346 025	5	10	50
E0236- Individ. svet. tvalk	346 025	0	2	0
E0237- Življenski slog	346 025	15	14	107
E0239- Dejavniki tveganja	346 025	19	13	146
E0522- Podpora pri spopr. z depresijo	346 025	3	3	100
E0581- Podpora pri spopr. s tesnobo	346 025	3	3	100
E0582- Spoprijemanje s stresom	346 025	4	4	100
E0583- Tehnike sproščanja	346 025	8	8	100
E0629- Posodobljeno "Zdravo hujšanje"	346 025	3	3	100
E0686- "Ali sem fit"	346 025	13	13	100
E0687- "Gibam se"	346 025	3	4	75

Kot je razvidno iz tabele niso bile realizirane vse delavnice. Dve delavnici »življenski slog in dejavniki tveganja« sta bili realizirani nad planom. Nerealizirane pa so ostale delavnice: pet delavnic individualnega svetovanja opuščanja kajenja, dve individualni svetovanji pivcem alkohola, ki jih izvajajo osebni zdravniki in ena delavnica »gibam se«.

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

		Realizacija 2019	Plan 2019	Indeks	Število timov	Kader iz ur
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	349.116	123.330	283	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	210.866	297.214	71	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	167.954	186.162	90	1,87	2,15
Mobilna enota nujnega reševalnega vozila	338 048	0	Pavšal		1,5	17,78

V letu 2019 smo ponovno presegli plan za nenujne reševalne prevoze s spremstvom (indeks 283), v primerjavi s preteklim letom se je preseganje plana zvišalo (indeks 256). Razlog je povečano število izdanih nalogov za nenujne reševalne prevoze s spremstvom zdravstvenega delavca. Se je pa na drugi strani realizacija sanitetnih prevozov - ostalih, v primerjavi s preteklim letom zmanjšala in plana nismo dosegli (indeks 90). Tudi v letu 2019 nismo dosegli plana za sanitetne prevoze pacientov na/iz dialize. Realizacija sanitetnih prevozov na dializo se je v primerjavi z letom 2018 povečala za 3 %. Število pacientov, ki so se vozili na /iz dialize s sanitetnim vozilom je letošnjem letu enako kot lani - 18 pacientov.



8. Preseganje/nedoseganje pogodbeno dogovorjenih programov

Vrednost preseženega programa nad pogodbeno dogovorjenim programom za leto 2019, ki s strani Zavoda ni bil plačan, znaša 120.564,86 EUR. Neplačana vrednost programa se je v primerjavi z lanskim letom zvišala za 69.231,71 EUR. Glavni razlog je zelo nizka realizacija v dejavnosti ultrazvoka. Poleg tega pa na zmanjšanje vplivajo nerealizirani programi v dejavnosti dispanzerja za ženske, zobozdravstva za odrasle, patronaži, sanitetnih prevozov na / z dialize, sanitetni prevozi - ostali, zdravstvene (1. odstavek, 5. točke Priloge III/a Splošnega dogovora

2019) in zobozdravstvene vzgoje (4. odstavek, 7. točke Priloge III/a Splošnega dogovora 2019) ter manjšega preseganja plana v ostalih dejavnostih.

Tabela 13: Neplačana realizacija za leto 2019

		REALIZACIJA ZA LETO 2019	PLAN ZA LETO 2019	DELEŽ OZZ IZ REALIZACIJE (delež OZZ iz realizacije 1-12/2019)	REALIZACIJA OB UPOŠTEVANJU DELEŽA OZZ IZ REALIZACIJE	PLAN OB UPOŠTEVANJU DELEŽA OZZ IZ REALIZACIJE	NEPLAČANO ŠTEVILO TOČK IN KOLIČNIKOV S STRANI ZZS	NEPLAČANA VREDNOST PROGRAMA S STRANI ZZS	CENE točk oz. količnikov iz zadnjega obračuna 1-12/2019
		1	2	3	4 = 1 * 3	5 = 2 * 3	6 = 4 - 5	7 = 6 * 8	8
231 246	ULTRAZVOK	11.628	54.307	80,47	9357,05	43700,84	-34343,79	-86.889,79	2,53
231 247	RENTGEN	38.970	41.609	80,02	31183,79	33295,52	-2111,73	-8.130,15	3,85
249 216	DIABETOLOGIJA	29.927	28.296	99,16	29675,61	28058,31	1617,30	5.126,84	3,17
302 001	SPLOŠNE AMBULANTE	254.623	253.716	64,88	165199,40	164610,94	588,46	1.371,12	2,33
302 004	ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA	15.002	14.573	80,11	12018,10	11674,43	343,67	1.326,57	3,86
306 007	DISPANZER ZA ŽENSKE	56.193	76.927	86,31	48500,18	66395,69	-17895,52	-49.391,62	2,76
327 009	OTROŠKI IN ŠOLSKI DISP. KURATIVA	97.217	84.435	98,99	96235,11	83582,21	12652,90	28.089,44	2,22
327 011	OTROŠKI IN ŠOLSKI DISP. PREVENTIVA	55.877	53.908	100,00	55877,00	53908,00	1969,00	6.537,08	3,32
401 110	ORTODONTIJA	99.330	93.412	99,32	98654,56	92776,80	5877,76	14.341,73	2,44
404 101 + 404 102	ZOBNA ODRASLI	250.942	277.296	42,00	105395,64	116464,32	-11068,68	-29.110,63	2,63
404 103 + 404 104	ZOBNA MLADINA	164.723	146.097	99,98	164690,06	146067,78	18622,27	PLAČANO V CELOTI	3,00
507 028 ²	FIZIOTERAPIJA	4.115	4.134	81,73	3363,19	3378,72	-15,53	-1.023,81	65,93
512 032 ¹	DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	8.787	5.380	100,00	8787,00	5380,00	3407,00	6.780,31	2,08
549 033 ¹	KLINIČNA PSIHOLOGIJA	24.865	25.138	99,69	24787,92	25060,07	-272,15	0,00	3,25
513 150	NENUJNI RP s spremembo	349.116	123.330	11,10	38751,88	13689,63	25062,25	23.558,51	0,94
513 151	SANITETNI PREVOZ NA / Z DIALIZE	210.866	297.214	12,18	25683,48	36200,67	-10517,19	-5.784,45	0,55
513 153	SANITETNI- ostali	167.954	186.162	12,02	20188,07	22376,67	-2188,60	-1.006,76	0,46
510 029	PATRONAŽNA SLUŽBA							-9.933,88	
346 025	ZDRAVSTVENA VZGOJA (pavšal)							-3.128,91	
446 125	ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA (pavšal)							-13.296,46	
								-120.564,86	

OPOMBI:

¹ V stolpcu NEPLAČANA VREDNOST PROGRAMA S STRANI ZZS je upoštevan znesek prelivanja 1.190,75 EUR (prelivanje sredstev iz preseženega plana v dejavnosti dispanzerja za mentalno zdravje in nedoseženem planu v dejavnosti klinične psihologije).

² Pri plačilu števila uteži v dejavnosti fizioterapije, je bilo pri obračunu upoštevano nedoseganje plana števila primerov.

9. Čakalne dobe

Povprečna realizirana čakalna doba se je v zobozdravstvu za zdravljenje in protetiko za odrasle v primerjavi z lanskim letom ponovno zvišala. Ravno tako tudi čakalne dobe v ostalih dejavnostih.

Tabela 14: Podatki o realiziranih čakalnih dobah na dan 31. 12. 2018 in 31. 12. 2019

	2018	2019
Dejavnost	Čakalna doba v dnevih	Čakalna doba v dnevih
Ambulante za splošno medicino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Antikoagulacijska ambulanta	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Otroški in šolski dispanzer	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Klinična psihologija – za 1. obisk	0 – 240	do 400 dni
Dispanzer za ženske- za prvi pregled	60 - 90	60 - 90
Fizioterapija- prvi obisk	do 160 dni	do 300 dni
Dispanzer za mentalno zdravje	0 - 100	0 - 100
Patronažna služba in nega na domu	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Zobozdravstvo za odrasle - začetek zdravljenja	311 dni	od 730 do 1.277
Zobozdravstvo za odrasle - protetika	331 dni	od 180 do 1.460
Zobozdravstvo za mladino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Ortodontija- prvi pregled zdravljenje	do 700	do 1400
Ortodontija- zdravljenje z aparatom	do 631	do 2.215
Ambulanta za diabetike- za 1. pregled	do 24 dni	do 30 dni
Ultrazvok	do 109 dni	do 180
Rentgen	do 22 dni	do 15 dni

10. Javna naročila

V letu 2019 smo izvedli naslednja javna naročila:

Nakup ultrazvočnega aparata za potrebe dispanzerja za ženske, postopek naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil dne 10.01.2019 pod št. objave JN000101/2019-W01. Na razpis sta se prijavila dva ponudnika. V skladu z merili je bil najugodnejši ponudnik Medias International d.o.o. Ljubljana s katerim smo sklenili pogodbo za dobavo ultrazvočnega aparata v višini 49.026,43 EUR z DDV.

Nakup ultrazvočnega aparata za potrebe dispanzerja za ženske - nova ambulanta, postopek naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil dne 26.02.2019, pod št. objave JN0001084/2019-W01. Na razpis se je prijavil ponudnik Medias International d.o.o, ki je bil edini ponudnik in katerega ponudba je bila dopustna. S ponudnikom smo sklenili pogodbo za dobavo ultrazvočnega aparata v višini 52.528,32 EUR z DDV.

Vzdrževanje službenih vozil, postopek naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil dne 23.12.2019 pod oznako JN008858/2019-W01. Na razpis sta se prijavila dva ponudnika Avtoelektrika Grega Cvirn s. p., Kamnik in Avtohiša Randelj, Kočevje. Naročila nismo oddali, ker smo pri pregledu in ocenjevanju ponudb ugotovili, da na podlagi v razpisni dokumentaciji opredeljenih meril in predračunu, ne moremo oddati javnega naročila, ki bi naročniku omogočal izvajanje storitev vzdrževanja vozil na gospodaren način.

Oskrba z zobnim potrošnim materialom, odprti postopek javnega naročila z objavo na portalu javnih naročil dne 28.10.2019 pod številko objave JN007572/2019-B01, razdeljeno na 9 sklopov. S petimi ponudniki (Dentalia, Interdent, Sanolabor, Prodent, Combic), smo sklenili pogodbe (za 8 sklopov), za dobo 24 mesecev s pričetkom uporabe 1.1.2020 v skupni letni vrednosti 145.261 EUR z DDV. Sklopa 5, ki se je nanašal na dobavo materiala za zobne ordinacije nismo oddali, zato bomo naročilo za ta sklop ponovili.

Oskrba z zdravili, postopek naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil dne 30.12.2019 pod oznako JN008965/2018-W01. Z edinim ponudnikom Javni zavod Mestne Lekarne Kamnik smo sklenili pogodbo za dobo 24 mesecev z veljavnostjo od 1.1.2020 v višini 292.000 EUR z DDV.

Občina Kamnik je kandidirala na javnem razpisu Ministrstva za zdravje »Sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v RS za leto 2019, na podlagi katerega smo nabavili reševalno vozilo - NRV tip B. Pogodba za nakup reševalnega vozila je bila sklenjena z dobaviteljem Medicop d.o.o., Murska Sobota v vrednosti 183.968,17 EUR z DDV. Nakup je bil delno sofinanciran s strani Ministrstva za zdravje v višini 33.050,40 EUR, razliko skupaj z izdelavo DIIP v višini 151.893,77 EUR pa je financiral ZD Kamnik.

Pristopili smo tudi k skupnemu javnemu naročilu, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije: dobava in vzdrževanje čitalnikov pametnih kartic. Izbrani dobavitelj je Crea plus d.o.o., Ljubljana, s katerim smo sklenili pogodbo za dobo štirih let s pogodbeno vrednostjo 5.840 EUR z DDV, storitve najema IP VPN komunikacijskih povezav za potrebe omrežja zNET za obdobje treh let. Podpisali smo pogodbo z izvajalcem T-2 d.o.o., Ljubljana v vrednosti 2.635 EUR z DDV in pa nabava pisarniškega potrošnega materiala s tonerji. Pogodba je bila sklenjena za obdobje štirih let z dobaviteljem Extra lux d.o.o., Ljubljana in Mladinska knjiga trgovina d.o.o. Ljubljana.

11. Finančni kazalniki poslovanja

V spodnji tabeli prikazujemo kazalnike gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v letu 2019 in primerjava z letom 2018

Tabela 15: Finančni kazalniki poslovanja v letu 2019

Naziv kazalnika	2018	2019	Indeks
1	2	3	4=3/2
Kazalniki gospodarnosti			
Kazalnik gospodarnosti - celotna gospodarnost	1,0290	1,0381	100,88
Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja	1,0311	1,0422	101,08
Delež amortizacije v celotnih prihodkih	0,0262	0,0267	101,91
Kazalnik stanja investiranja			
Stopnja odpisanosti opreme	79,41	73,15	92,12
Kazalnik kratkoročne likvidnosti			
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	4,3019	4,3055	100,08
Delež terjatev v celotnih prihodkih	0,2424	0,2067	85,27
Kazalnik zadolženosti	0,1490	0,1476	99,06

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 2019 znaša 1,0381 in je za 0,88 % višji kot v preteklem letu, kar pomeni, da je bila rast celotnih prihodkov večja v primerjavi z rastjo celotnih odhodkov in posledično naraščanje presežka prihodkov nad odhodki.

Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja = (prihodki od poslovanja AOP 860/ odhodki poslovanja AOP 871, 875 in 879) odraža razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. Kazalnik za leto 2019 znaša 1,0422 in je za 1,08 % višji kot v preteklem letu.

Delež amortizacije v celotnih prihodkih = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870) odraža razmerje med obračunano amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v breme stroškov zavoda in celotnimi prihodki in znaša 0,0267. Delež se je glede na preteklo leto povečal za 1,91 %, kar je posledica povečanja stroškov amortizacije v letu 2019. Višji je kazalnik, ugodneje je za zavod, saj s tem pridobiva sredstva oz. vir za nakup novih sredstev.

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 73,15 % in se je glede na preteklo leto zmanjšala za 7,88 %, kar je posledica zamenjava starejše opreme z novimi nabavami v zadnjih letih.

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 0,08 %, kar kaže na povečanje gibljivih sredstev za pokrivanje kratkoročnih obveznosti in izboljšanje likvidnosti.

Delež terjatev v celotnih prihodkih = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014)/ celotni prihodki AOP 870) delež 0,2067 se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšal za 14,73 %. Nižanja kazalnika kaže na manjši delež terjatev v prihodkih, kar kaže, da se terjatve dokaj hitro poplačajo.

Kazalnik zadolženosti = (tuji viri AOP 034+047+048+054+055)/obveznosti do virov sredstev AOP 060) izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Z večanjem vrednosti kazalnika se večja stopnja zadolženosti.

12. Ocena delovanja sistema notranjega nadzora javnih financ

Kot posredni proračunski uporabniki smo v skladu z Zakonom o javnih financah dolžni zagotoviti notranji nadzor javnih financ (NNJF) oz. zagotoviti notranje revidiranje poslovanja za vsako poslovno leto. Glede na to, da nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe, zagotavljamo notranje revidiranje, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št 72/02 in naslednji), z zunanjo izvajalko notranjega revidiranja. Za leto 2019 smo podpisali pogodbo z revizijsko hišo Abeceda računovodstvo d.o.o., Ljubljana, ki je bila izbrana kot najugodnejši ponudnik na osnovi prejetih ponudb. Predmet revizije bo: pregled obračuna davka od dohodka pravnih oseb, delitev pridobitne in nepridobitne dejavnosti ter obračun in knjiženje amortizacije. Pogodbena vrednost znaša 1.496,20 EUR brez DDV. Pričetek revizije bo v marcu 2020.



RAČUNOVODSKO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

**ZA LETO
2019**

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

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

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

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list, RS št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/1, 86/16 in 80/19):
 - 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 2019 - ZD
 - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2019 - ZD
 - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2019 - ZD
 - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2019 - ZD
 - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2019 - ZD

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

- Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
- Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- Analiza prihodkov (konti skupine 76)
- Analiza odhodkov (konti skupine 46)
- Analiza poslovnega izida
- Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
- Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
- Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2019 in preteklih let
- Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2019

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.

Sredstva in obveznosti do njihovih virov smo uskladili z izvedbo rednega letnega popisa. Direktor zavoda je s sklepom imenoval člane popisnih komisij, ki so popis opravile v obdobju od decembra 2019 do januarja 2020. 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 2019.

Med sredstvi izkazujemo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve ter zaloge materiala. V bilanci stanja izkazujemo celotna sredstva in obveznosti do njihovih virov v višini 5.214.926 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višja za 174.911 EUR oz. 3,47 %.

Naziv	2018	2019	Indeks 2019/2018
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	2.017.924	2.366.516	117,28
Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve	2.987.319	2.814.079	94,20
Zaloge	34.772	34.331	98,74
Aktiva skupaj	5.040.015	5.214.926	103,47
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	702.506	661.561	94,18
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	4.337.509	4.553.365	104,98
Pasiva skupaj	5.040.015	5.214.926	103,47

Prilogi obrazcu bilance stanja sta:

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

13.1 Sredstva

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, med katerimi izkazujemo opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva, so ob koncu leta 2019 znašala 2.366.516 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 348.592 EUR oz. za 17,28 %.

Kratkoročna sredstva (razen zalog) in aktivne časovne razmejitve, med katerimi izkazujemo denarna sredstva v blagajni, dobroimetje pri bankah (transakcijski račun 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 2019 znašala 2.814.079 EUR in so bila glede na preteklo leto nižja za 173.240 EUR oz. za 5,8 %. Znižale so se kratkoročne finančne naložbe v višini 300.000 EUR in za 95.794 EUR sredstva na transakcijskem računu. Višje pa so kratkoročne terjate do kupce v višini 89.389 EUR in za 142.763 EUR kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (proračunski uporabniki).

Zaloge materiala so ob koncu leta 2019 znašale 34.331 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 441 EUR oz. 1,26 %.

13.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne omejitve

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks 2019/2018
003	Dolgoročne premoženjske pravice	139.550	151.717	108,72
010	Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic	119.890	126.171	105,24
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic)	19.660	25.546	129,94

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev (premoženjskih pravic) se je v letu 2019 povečala za 12.167 EUR oz. 8,72 %, za nadgradnjo programa modula potnih nalogov (2.749 €), programa in licence za nadzor kontrol laboratorijskih testov ob pacientu (2.963 €), IT podpora integrirani preventivi za potrebe ZVC (6.191 € - sofinancirano iz sredstev CKZ) in program za izračun rezultatov testa hoje (264 € - sofinancirano iz sredstev CKZ). Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je za 6.281 EUR oz. 5,24 % višji kot ob koncu preteklega leta. Njihova sedanja vrednost ob koncu leta 2019 tako znaša 25.546 EUR, kar je za 5.886 EUR oz. 29,94 % več kot ob koncu preteklega leta. Predpisana amortizacijska stopnja za neopredmetena sredstva za premoženjske pravice znaša 20 %.

13.3 Nepremičnine

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks 2019/2018
020	Zemljišča	299.890	299.890	100,00
021	Zgradbe	1.989.751	1.989.752	100,00
020-023	Skupaj	2.289.641	2.289.642	100,00
031	Popravek vrednosti zgradb	1.137.359	1.198.395	105,37
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.152.282	1.091.247	94,71

Nabavna vrednost nepremičnin je na dan 31.12.2019 znašala 2.289.641 EUR in je enaka vrednosti preteklega leta, njihov popravek vrednosti znaša 1.198.395 EUR in je za 61.036 EUR oz. za 5,37 % višji kot v preteklem letu, njihova sedanja vrednost tako znaša 1.091.247 EUR in je za 61.036 EUR oz. 5,29 % nižja kot preteklo leto. Stopnja odpisanosti nepremičnin znaša 52,34 % (49,68 % v preteklem letu), neodpisana vrednost pa 47,66 % (50,33 % v preteklem letu) njihove nabavne vrednosti. Predpisana amortizacijska stopnja za nepremičnine znaša 3 %.

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

13.4 Opredmetena osnovna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Opredmetena osnovna sredstva so sredstva, ki jih ima zavod v upravljanju. Vrednotena so po nabavnih vrednostih zmanjšana za obračunano amortizacijo. Sredstva so amortizirana v skladu z

Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih osnovnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in se začnejo amortizirati, ko so razpoložljiva za uporabo. Izkazane nabavne vrednosti predstavljajo nakupne vrednosti, zmanjšane za morebitne popuste in za odbitni delež vstopnega davka na dodano vrednost v višini enega odstotka. Med opredmetena osnovna sredstva uvrščamo tudi stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 12 mesecev, ki ga vodimo po sodilu istovrstnosti, ne glede na vrednost večjo ali manjšo od 500 EUR.

13.5 Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks 2019/2018
040	Oprema	3.886.594	4.393.084	113,03
041	Drobni inventar	222.191	260.794	117,37
045	Druga opredmetena osnova sredstva	1.007	1.007	100,00
040-045	Skupaj	4.109.792	4.654.885	113,26
05	Popravek vrednosti opreme in drobnega inventarja	3.263.810	3.405.162	104,33
04-05	Sedanja vrednost opreme	845.982	1.249.723	147,72

Nabavna vrednost opreme, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2019 povečala za 766.953 EUR oz. 13,26 % in znaša 4.654.885 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 3.144.447 EUR brez drobnega inventarja (z drobnim inventarjem 3.405.162 EUR) in predstavlja 73,16 % (79,42 % v preteklem letu) nabavne vrednosti opreme, kar pomeni, da za izvajanje dejavnosti uporabljamo 73,16 % odpisane opreme, katero glede na potrebe in v okviru finančnih zmožnosti nadomeščamo z novo opremo. Sedanja vrednost opreme (brez drobnega inventarja, ki se odpiše takoj ob uporabi) znaša 1.249.723 EUR in je za 403.741 EUR oz. za 47,72 % višja, kot v preteklem letu.

Zaradi dotrajanosti, okvare, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme, smo iz uporabe izločili opremo v višini 108.038 EUR nabavne vrednosti, kot: računalniki, tiskalniki, pisarniška oprema (stoli, mize, ipd.), ultrazvok, strežnik in ostalo medicinsko opremo, ki je bila pokvarjena ali uničena. Odpisana oprema je bila v celoti amortizirana in ne predstavlja knjigovodske vrednosti opreme ter posledično ne vpliva na rezultat poslovanja.

13.6 Dolgoročne finančne naložbe

Na kontu skupine 06 - dolgoročne finančne naložbe na dan 31.12.2019 ne izkazujemo stanja.

13.7 Dolgoročno dana posojila in depoziti

Na kontu skupine 07 - dolgoročno dana posojila in depoziti na dan 31.12.2019 ne izkazujemo stanja.

13.8 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na kontu skupine 08 - dolgoročne terjatve iz poslovanja na dan 31.12.2019 ne izkazujemo stanja.

13.9 Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Na kontu skupine 09 - terjatve za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2019 ne izkazujemo stanja.

14. Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročna sredstva na dan 31.12.2019 znašajo 2.814.079 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižja za 173.240 EUR oz. 6,16 %. Med kratkoročnimi sredstvi so zajeta denarna sredstva v blagajni (4.070 EUR), dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (1.092.255 EUR), kratkoročne terjatve do kupcev (186.527 EUR), kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (273.267 EUR), kratkoročne finančne naložbe - vezani depoziti pri bankah (1.250.000 EUR), kratkoročne terjatve iz financiranja (263 EUR) in druge kratkoročne terjatve (7.697 EUR). Pretežni 83,24 % delež kratkoročnih sredstev v višini 2.342.255 EUR predstavljajo kratkoročne finančne naložbe - vezani depoziti pri bankah in sredstva na transakcijskem računu, ki so za 395.794 EUR nižja kot v preteklem letu.

14.1 Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice

Denarna sredstva v blagajni na dan 31.12.2019 znašajo 4.070 EUR. Del teh sredstev v višini 312 EUR predstavlja gotovina v glavni blagajni in pomožni blagajni v službi NMP, preostali znesek v višini 3.757 EUR pa predstavlja denar na poti - DNT, prejet na transakcijski račun v januarju 2020. V primerjavi s preteklim letom so denarna sredstva v blagajni nižja za 388 EUR oz. 8,7 %.

14.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na računu pri Upravi za javna plačila (UJP) na dan 31.12.2019 znašajo 1.092.255 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižja za 95.794 EUR oz. za 8,06 %. Razlog za znižanje sredstev na računu so izdatki za vlaganja v nabavo osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja. Stanje na podračunu je usklajeno z izpiskom stanja pri Upravi za javna plačila. Računov pri drugih finančnih institucijah nimamo, razen računa za polog gotovine in dvig menjalne gotovine, odprtega pri NLB d. d. Poslovni enoti Kamnik.

14.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2019 znašajo 186.527 EUR in predstavljajo 2,25 % celotnih prihodkov (1,32% v letu 2018). V primerjavi s preteklim letom so kratkoročne terjatve višje za 89.389 EUR oz. za 92,03 %. Od tega predstavljajo najvišji 85 % delež oz. 158.683 EUR terjatve iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (Generali, Vzajemna, Triglav). Terjatve so bile poravnane v skladu s pogodbo, v januarju 2020; 12.253 EUR predstavljajo odprte terjatve do najemnikov koncesionarjev, od tega večina odprtih terjatev izhaja iz računov izdanih za mesec oktober, november in december, preostanek v višini 15.591 EUR pa predstavljajo odprte terjatve do drugih pravnih oseb in zasebnikov (terjatve iz naslova zdravniških pregledov na medicini dela, prometa in športa ter storitve zobnega rentgena, ipd.).

Stanje zapadlih terjatev na dan 31.12.2019 znaša 2.211 EUR.

Kljub tekoči izterjavi zapadlih terjatev, tako v obliki mesečnih opominov kot tudi telefonskih klicev, smo terjatve v višini 2.726 EUR predali v izterjavo sodišču (na osnovi e-izvršbe so bile terjatve v višini 1.046 EUR plačane v letu 2019 in v januarju 2020, preostanek terjatev v višini 1.680 EUR pa je še v izterjavi, ker imajo podjetja blokirane račune, pri enem od teh pa poteka postopek pritožbe na

višino terjatev). Za zapadle terjatve, ki so manjše od stroškov izterjave (44 EUR) izvršb ne vlagamo, temveč le te odpišemo ob zastaralnem roku.

Dvomljive in sporne terjatev na dan 31.12.2019 znašajo 14.054 EUR in so za 4.330 EUR oz. 23,55 % nižje kot preteklo leto. Od tega znašajo terjatve do družbe KIK d.o.o. v stečaju v višini 9.700 EUR.

Po stanju na dan 31.10.2019 smo kupcem poslali v potrditev in uskladitev stanje odprtih postavk, proračunskim uporabnikom pa še po stanju na dan 31.12.2019.

14.4 Dani predujmi in varščine

Na kontih te skupine na dan 31.12.2019 ne izkazujemo stanja.

14.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) na dan 31.12.2019 znašajo 273.267 EUR in so za 142.763 EUR oz. 109,40 % višje kot preteklo leto. Vključujejo terjatve do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna občine in države v višini 19.175 EUR ter kratkoročne terjatve do ZZSZ v višini 254.069 EUR (93.003 v preteklem letu). Na povečanje te skupine terjatev so vplivale višje terjatve do ZZSZ iz naslova končnega obračuna obveznega zavarovanja. Izkazane terjatve bodo poravnane v skladu s pogodbenimi roki.

14.6 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31.12.2019 znašajo 1.250.000 EUR in predstavljajo prosta denarna sredstva vezana, kot kratkoročni depoziti, pri poslovni banki Addiko bank. Kratkoročne finančne naložbe so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 300.000 EUR oz. za 19,35 %. Razlog za znižanje kratkoročnih finančnih naložb so izdatki za vlaganja v nabavo osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja. Razlog za vezavo denarnih sredstev pri eni poslovni banki je, da imajo druge poslovne banke negativne obrestne mere in nadomestila za upravljanje depozitnih poslov.

14.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Kratkoročne terjatve iz financiranja na dan 31.12.2019 znašajo 263 EUR in predstavljajo terjatve iz naslova obračunanih obresti od vezanih depozitov, ki bodo nakazane na naš TRR skupaj z dodatno natečenimi obrestmi, ob črpanju depozitov V primerjavi s preteklim letom so kratkoročne terjatve iz financiranja nižje za 33 EUR.

14.8 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2019 znašajo 7.697 EUR in so za 6.318 EUR oz. 45,08 % nižje kot v preteklem letu in predstavljajo terjatve do ZZSZ iz naslova bolezni v višini 4.821 EUR, terjatve do ZPIZ iz naslova invalidnine v višini 2.761 EUR, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 64 EUR ter druge kratkoročne terjatve v višini 50 EUR (terjatev iz naslova plačilnih kartic in drugih kratkoročnih terjatev).

14.9 Neplačani odhodki; Aktivne časovne razmejitve

Na kontih kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2019 ne izkazujemo stanja.

15. Zaloge materiala v skladišču

Zaloge materiala so ob koncu leta 2019 znašale 34.331 EUR in se glede na preteklo leto (34.772 EUR) niso bistveno spremenile in zajemajo: pisarniški material (11.096 €), zobozdravstveni material (10.778 €), sledijo zaloge pralnih in čistilnih sredstev (4.739 €), saniteta (2.060 €), ostali zdravstveni material (4.452 €) in laboratorijski material v višini 556 €. Preostanek zalog v višini 650 EUR pa zajema nezdravstveni material. Zaloge materiala so vrednotene po zadnjih nabavnih cenah in so zmanjšane za en odstotni delež vstopnega davka na dodano vrednost.

16. Obveznosti do virov sredstev

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

16.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2019 znašajo 661.561 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 40.945 EUR oz. 5,82 % in predstavljajo:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih ter obveznosti iz podjemnih pogodb, ki znašajo 391.621 EUR in predstavljajo obveznosti za izplačilo plač, nadomestila plač in povračila stroškov v zvezi z delom za mesec december 2019 in so v primerjavi s preteklim letom višje za 12.628 EUR oz. 3,34 %.
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna in osnovna sredstva znašajo 143.277 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 59.103 EUR oz. 29,20 %. Obveznosti bodo poravnane v skladu z njihovo zapadlostjo oz. v dogovorjenih plačilnih rokih.
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 94.210 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 10.602 EUR oz. 12,68 % in predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve (obveznosti za prispevke delodajalca na plače in podjemne pogodbe za december 2019 ter obveznosti za vplačila v invalidski sklad) v višini 75.289 EUR in obveznost za DDV v izdanih računih v višini 2.762 EUR ter obveznosti za neto izplačilo po podjemnih pogodbah v višini 16.159 EUR.
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 32.453 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 5.072 EUR oz. 13,51 % in predstavljajo kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za opravljene zdravstvene in laboratorijske storitve (UKC, NIJZ, Javni zavod Mestne lekarne, Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano, Javni zavod Lekarna Ljubljana, Medicinska fakulteta, Zavod RS za transfuzijsko medicino, ZD Domžale, ZD Litija, MF Uprava RS za javna plačila – obv. za vodenje računa).

Na kontih skupine 25 - kratkoročne obveznosti do financerjev, 26 - kratkoročne obveznosti iz financiranja, 28 - neplačani prihodki in 29 - pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2019 ne izkazujemo stanja.

Obveznosti do dobaviteljev obratnih in osnovnih sredstev, obveznosti do posrednih in neposrednih uporabnikov ter druge obveznosti iz poslovanja, poravnavamo v dogovorjenih rokih, zato na dan 31.12.2019 ne izkazujemo zapadlih neporavnanih obveznosti.

16.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti, med katerimi izkazujemo prejeta sredstva v upravljanje in presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2019 znašajo 4.553.365 EUR in so za 215.856 EUR oz. 4,98 % višji v primerjavi s preteklim letom. Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev znašajo 2.953.648 EUR in so za 250.416 EUR oz. 9,27 % višje kot preteklo leto. Kumulativni presežek prihodkov nad odhodki znaša 1.491.269 EUR in je za 94.710 EUR oz. 5,97 % nižji kot preteklo leto.

16.3 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2019 znašajo 108.448 EUR. Na kontih podskupine 922 - prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije izkazujemo amortizacijo za opremo od prejetih donacij in odprtih zahtevkov za opremo Centra za krepitev zdravja.

16.4 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2019 znašajo 4.444.917 EUR in so višja za 155.706 EUR oz. 3,63 % in predstavljajo:

- Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (podskupina 980) v višini 2.953.648 EUR. Sredstva so v lasti ustanoviteljic Občine Kamnik v višini 2.530.390 EUR in Občine Komenda v višini 423.258 EUR.
- Presežek prihodkov nad odhodki (podskupina 985) znaša 1.491.269 EUR (1.277.570 Občina Kamnik in 213.699 Občina Komenda) in predstavlja kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki preteklih let in tekočega leta.

Skupna vrednost obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje znaša: Občina Kamnik 3.807.960 EUR in Občina Komenda 636.957 EUR.

V skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03 in naslednji) smo obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje po stanju na dan 31.12.2019 uskladili s terjatvami pri obeh občinah ustanoviteljicah.

17. Izvenbilančni konto

Stanje na izvenbilančnem kontu na dan 31.12.2019 znaša 3.542,67 EUR. V izvenbilančni evidenci vodimo izdano menico v višini 1.542,67 EUR, kot garancijo za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti za izvajanje zdravstvenih storitev medicine dela, prometa in športa. Kot izvajalec teh storitev, smo bili ponovno izbrani kot ponudnik v postopku oddaje javnega naročila, ki ga je izvedel Vrtec Kamnik za obdobje od 1.1.2019 do 31.12.2021 in pa izdano menico za zavarovanje limita poslovne kartice Visa pri Abanki v višini 2.000,00 EUR.

18. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov

18.1 Analiza prihodkov

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

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

Tabela 16: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Naziv	Realizacija 2018	Finančni načrt 2019	Realizacija 2019	Indeks		Delež v celotnih prihodkih	
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	2018	2019
1. Prihodki od poslovanja	7.395.543	8.099.017	8.296.989	112	102	0,999	0,999
2. Finančni prihodki	1.541	1.700	1.502	97	88	0,000	0,000
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	8.164	1.500	9.864	121	658		
PRIHODKI OD POSLOVANJA	7.395.543	8.099.017	8.296.989	112	102		
CELOTNI PRIHODKI	7.405.247	8.102.217	8.308.355	112	103		
1. Stroški materiala	842.106	885.143	989.536	118	112	0,1137	0,1191
2. Stroški storitev	1.067.078	1.130.685	1.319.266	124	117	0,1441	0,1588
3. Stroški dela	5.069.781	5.837.699	5.430.081	107	93	0,6846	0,6536
4. Amortizacija	193.521	205.000	222.297	115	108	0,0261	0,0268
5. Ostali drugi stroški	16.588	39.300	37.023	223	94		
6. Finančni odhodki	12	0	1	8	#DIV/0!		
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	8.947	4.390	4.862	54	111		
ODHODKI POSLOVANJA	7.172.486	8.058.527	7.961.180	111	99		
CELOTNI ODHODKI	7.198.033	8.102.217	8.003.066	111	99		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	207.214	0	305.289	147			
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	207.214	0	305.289	147			
1. Davčna osnova	0		0				
2. Olajšave	0		0				
3. Osnova za davek	0		0				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	0		0				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	207.214	0	305.289	147			

Celotni prihodki doseženi v letu 2019 so znašali 8.308.355 EUR in so bili za 903.108 EUR oz. za 12 % višji od doseženih v letu 2018 in za 206.138 EUR oz. za 3 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi v višini 8.296.989 EUR, predstavljajo 99,9 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 901.446 EUR oz. 12 % in za 197.972 EUR oz. 2 % višji od načrtovanih. V strukturi prihodkov od poslovanja predstavljajo 74 % delež prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZS, sredstva

za storitve tolmača, konvencije in doplačila socialno ogroženim, ki so znašali 6.120.170 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višji za 635.236 EUR oz. 11,59 %, sledijo prihodki zavarovalnic Vzajemna, Generali in Triglav iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v višini 1.205.339 EUR, ki predstavljajo 14,53 % delež prihodkov od poslovanja in so v primerjavi s preteklim letom višji za 197.710 EUR oz. 19,63 %.

Prihodki iz naslova specializantov so znašali 157.591 EUR oz. 1,9 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 34.828 EUR oz. 18 % (koriščenje materinskega in starševskega dopusta).

Prihodki iz naslova pripravnikov so znašali 36.071 EUR oz. 0,4 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 5.012 EUR oz. 16 %.

Prihodki iz naslova projekta »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih«, ki poteka v okviru Centra za krepitev zdravja so znašali 160.665 EUR in predstavljajo slabih 2 % celotnih prihodkov.

Del **prihodkov** zavod ustvari **iz naslova prodaje storitev na trgu**. Med prihodke ustvarjene na trgu uvrščamo dejavnost medicine dela, prometa in športa, samoplačniške storitve, doplačila za nadstandardne storitve, zagotavljanje zdravstvenega varstva na športnih in drugih prireditvah in druge prihodke ustvarjene iz naslova tržne dejavnosti. Prihodki iz naslova tržne dejavnosti so znašali 490.928 EUR oz. 5,91 % celotnih prihodkov (7,56 % v preteklem letu) in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 59.699 EUR oz. 10,84 %. Razlog za znižanje deleža t. i. tržne dejavnosti je dopis, ki smo ga prejeli od Direktorata za javno računovodstvo pri Ministrstvu za finance s katerim izdajajo navodilo, da se prihodki iz naslova najemnin, zakupnin, uporabnin in počitniških kapacitet uvrščajo že za leto 2019 in v prihodnje med javno službo in nič več med prihodke iz naslova prodaje storitev na trgu t. i. tržno dejavnost. Iz tega naslova smo ustvarili 88.605 EUR prihodkov.

Finančni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež in so znašali 1.502 EUR oz. 0,02 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 39 EUR oz. 3 % in nižji od načrtovanih za 198 EUR oz. 12 %. Finančne prihodke predstavljajo obresti od začasno vezanih presežkov denarnih sredstev, katerih obrestne mere so zelo, zelo nizke (0,05 %), praktično ni obrestovanja.

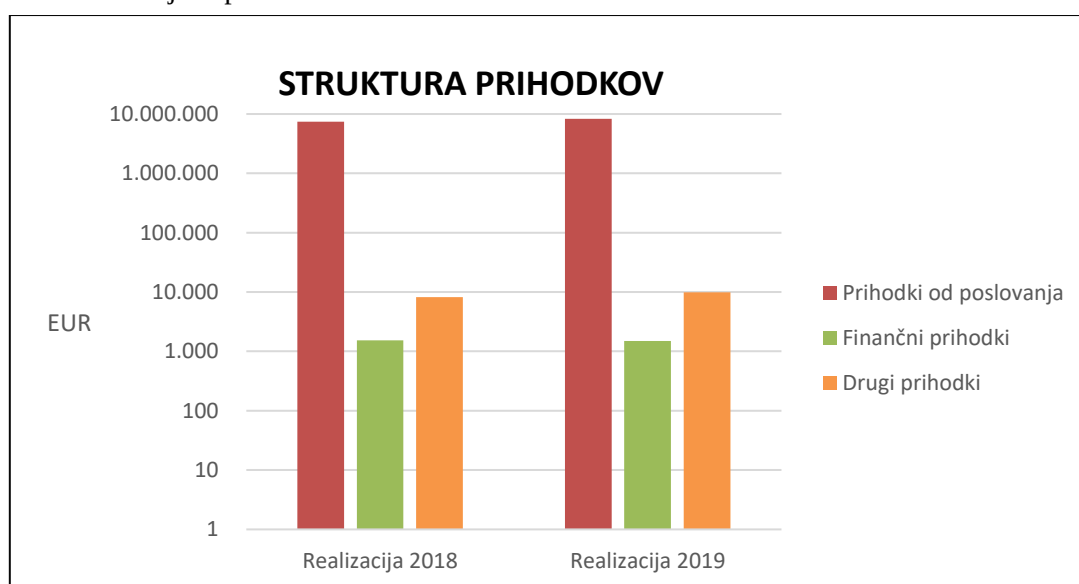
Drugi prihodki, izredni in prevrednotovalni poslovni prihodki so znašali 9.864 oz. 0,12 celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 1.700 EUR oz. 21 % in višji od načrtovanih za 8.364 EUR. Ta skupina prihodkov vsebuje prevrednotovalne prihodke pri prodaji osnovnih sredstev (4.500 €), izterjane odpisane terjatve iz preteklih let (4.330 €) in plačanih stroškov izvršb ter drugih izrednih prihodkov (1.034 €).

V nadaljevanju v tabeli 17 prikazujemo podrobnejšo analizo prihodkov in primerjavo s preteklim letom.

Tabela 17: Analiza prihodkov za leto 2019 v primerjavi z letom 2018

Konto	Vrsta prihodkov	2018	2019	Delež v celotnih prihodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
76000	Prihodki od prodaje storitev - obvezni del ZZSZ	5.444.023	6.066.395	73,02	111	622.373
760001	Obvezni del ZZSZ - reševalni prevozi	9.783	14.293	0,17	146	4.510
760002	Obvezni del ZZSZ - tolmač	601	229	0,00	38	-372
76001;76001	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države	4.174	1.713	0,02	41	-2.461
76002;76002	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	7.853	11.749	0,14	150	3.896
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	8.344	8.792	0,11	105	448
76004;76004	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. države	13.280	26.600	0,32	200	13.320
76005	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. občine	27.244	33.208	0,40	122	5.965
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	1.007.629	1.205.339	14,51	120	197.710
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	40.088	42.848	0,52	107	2.761
76012	Prihodki od prodaje - podjetja	143.682	135.306	1,63	94	-8.376
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	6.194	7.410	0,09	120	1.215
76014;141;1	Prihodki od prodaje storitev - občani	952	689	0,01	72	-263
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	22.183	30.461	0,37	137	8.278
76018;181	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah, najem reš. vozila	15.128	17.032	0,21	113	1.904
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	6.351	7.341	0,09	116	990
76021;14,14	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadst.	198.066	206.076	2,48	104	8.010
76023	Prihodki od prodaje storitev - zdravniška potrdila	15.360	26.699	0,32	174	11.340
76029	Prihodki od storitev - Center za krepitev zdravja	101.667	160.665	1,93	158	58.998
76030	Prihodki od donacij	7.853	6.700	0,08	85	-1.153
76040	Prihodki od najemnin	33.118	33.671	0,41	102	553
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	192.419	157.591	1,90	82	-34.828
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	31.059	36.071	0,43	116	5.013
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	2.545	2.208	0,03	87	-338
76054	Prihodki iz naslova trošarin (za sterilizacijo - etanol)	1.452	1.152	0,01	79	-300
76055	Prihodki - bonus zavar. premij pretekla leta	-	1.816	0,02	#DIV/0!	1.816
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	46.872	46.934	0,56	100	62
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	7.625	8.000	0,10	105	375
760	Skupaj	7.395.543	8.296.989	99,86	112	901.446
76200	Prihodki od obresti in teč. razlike	1.541	1.502	0,02	97	-39
763	Drugi prihodki	609	668	0,01	110	59
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane odpisane terj.)	7.555	9.196	0,11	122	1.641
	Skupaj (76200, 763, 764)	9.704	11.366	0,14	117	1.661
76	SKUPAJ	7.405.247	8.308.355	100,00	112	903.108

Graf 4: Primerjava prihodkov za leto 2019 in 2018



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. Tako kot v preteklih letih smo tudi v letu 2019 pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno dejavnost upoštevali navodilo Ministrstva za zdravje št. 012-11/2011-20 z dne 15.12.2010.

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

Računsko sodišče RS je v revizijskem poročilu k zaključnemu računu proračuna za leto 2018 naložilo vladi RS, da prouči in predlaga ustrezno spremembo predpisov za zagotovitev izvajanja 80. člena Zakona o javnih financah - ZJF, ki ureja oddajo državnega premoženja. V skladu s tem smo javni zavodi prejeli od Direktorata za javno računovodstvo pri Ministrstvu za finance navodilo, da se prihodki iz naslova najemnin, zakupnin in počitniških kapacitet že za leto 2019 in naprej uvrščajo med javno službo in nič več med prihodke iz naslova prodaje storitev na trgu oz. t. i. tržno dejavnost.

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 zagotavljanja zdravstvenega varstva na športnih in drugih prireditvah.

Med prihodke javne službe uvrščamo prihodke iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila za socialno ogrožene paciente, konvencije, refundacije pripravnikov in specializantov, prihodke od donacij, prihodke od najemnin, zakupnin, uporabnin in prihodke iz naslova počitniških dejavnosti.

V nadaljevanju v tabeli 18 prikazujemo izkaz prihodkov/odhodkov po vrstah dejavnosti.

Tabela 18: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

		Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
Naziv prihodkov/odhodkov	100%	94,09%	5,91%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	8.296.989	7.806.637	490.352
Finančni prihodki	1.502	1.413	89
Drugi prihodki	668	629	39
Prevrednotovalni poslovni prihodki	9.195	8.652	543
Skupaj celotni prihodki	8.308.354	7.817.331	491.023
Stroški materiala	989.536	931.054	58.482
Stroški storitev	1.319.266	1.241.297	77.969
Stroški dela	5.430.081	5.109.163	320.918
Amortizacija	222.297	209.159	13.138
Drugi stroški	37.023	34.835	2.188
Finančni odhodki	1	1	0
Drugi odhodki	4.861	4.574	287
Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0	0
Skupaj celotni odhodki	8.003.065	7.530.083	472.982
Presežek prihodkov nad odhodki	305.289	287.248	18.041

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril 7.817.331 EUR celotnih prihodkov in 7.530.083 EUR celotnih odhodkov iz naslova javne službe ter 491.023 EUR celotnih prihodkov in 472.982 EUR celotnih odhodkov iz naslova izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu. Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova javne službe znaša 287.248 EUR iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 18.041 EUR. Strukturni delež prihodkov, ustvarjenih iz prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2019 znašal 5,91 % celotnih prihodkov (7,56 % v preteklem letu), delež prihodkov ustvarjenih z izvajanjem javne službe tako znaša 94,09 % celotnih prihodkov (92,44 % v preteklem letu).

Presežek prihodkov nad odhodki iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu, je osnova za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Izračun dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost je prikazana 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	18.041
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)	18.041
4. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (zap. 3*50 %)	9.020
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	9.020

Sredstva namenjena za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev iz tega naslova v letu 2019 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 2019. 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 ZZSZ za obvezno zdravstveno zavarovanje, prilivi s strani zavarovalnic iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Tako kot v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku se tudi v tem izkazu prejemki iz naslova najemnin, uporabnin, zakupov štejejo v delež javne službe.

Med prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu, predstavljajo največji delež prihodki medicine dela prometa in športa ter ostale samoplačniške storitve.

Na osnovi navedenih dejstev znaša delež javne službe 93,58 % (92,57 % v preteklem letu), delež iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 6,42 % (7,43 % v preteklem letu). Skupni prihodki po načelu denarnega toka so znašali 8.159.341 EUR, od tega prihodki za izvajanje javne službe 7.635.731 EUR, prihodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu pa 523.610 EUR.

Tako prihodke kot tudi odhodke prikazujemo ločeno, in sicer: odhodki za izvajanje javne službe in odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Skupni odhodki po načelu denarnega toka so znašali 8.544.244 EUR; odhodki za izvajanje javne službe so znašali 8.056.469 EUR; odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 487.775 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 2019 beležimo teh izdatkov v višini 946.519 (441.084 EUR v preteklem letu). V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2019 presežek odhodkov nad prihodki v višini 384.903 EUR. Presežek odhodkov nad prihodki beležimo zaradi prej navedenih izdatkov za investicijska vlaganja in pa tudi

zaradi nerealiziranega nakazila zadnje akontacije ZZZS v višini 176.640 EUR, katero smo namesto ob koncu leta prejeli v januarju 2020.

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

Tabela 19: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

	Finančna kategorija	2018	2019	Razlika v EUR	Indeks	STRUKTURA v celotnih prihodkih/celotnih odhodkih	
	1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)	2018	2019
1	CELOTNI PRIHODKI	7.391.570	8.159.341	767.771	110	100	100
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	6.873.631	7.635.731	762.100	111	93,00	93,58
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	5.793.050	6.411.948	618.898	111		
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.080.581	1.223.783	143.202	113		
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	517.939	523.610	5.671	101	7,00	6,42
2	CELOTNI ODHODKI	7.258.775	8.544.244	1.285.469	118	100	100
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	6.752.220	8.056.469	1.304.249	119	91,35	98,74
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	506.555	487.775	-18.780	96	6,86	5,98
3	POSLOVNI IZID	132.795	-384.903	-517.698	-290		
	Poslovni izid po obdavčitvi - obračunski tok	207.214	305.289	98.075	147		

V spodnji tabeli prikazujemo realizirane izdatke v primerjavi s preteklim letom

Tabela 20: Realizacija izdatkov v primerjavi s preteklim letom

Vrsta izdatka	Realizacija 2018	Realizacija 2019	Razlika realizacija (2019-2018)	Indeks realizacija 2019/2018
Plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalca za socialno varnost	5.017.689	5.413.085	395.396	108
Izdatki za blago in storitve	1.800.002	2.184.640	384.638	121
Investicijski odhodki	441.084	946.519	505.435	215
Skupaj odhodki	7.258.775	8.544.244	1.285.469	118

18.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 - prejeta vračila danih posojil po stanju na dan 31.12.2019 ne izkazujemo stanja.

18.5 Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Na kontih skupine 50 - zadolževanje in skupine 55 - odplačila dolga ne izkazujemo prometa. Zaradi presežka odhodkov nad prihodku, ugotovljenem v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, so se nam sredstva na računu zmanjšala za 384.903 EUR.

18.6 Analiza odhodkov/stroškov

Odhodke izkazujemo po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2019.

Celotni odhodki doseženi v letu 2019, so znašali 8.003.065 EUR in so bili za 805.032 EUR oz. za 11 % višji od doseženih v letu 2018 in za 99.151 EUR oz. 1 % nižji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo najvišji 99,48 % delež odhodki od poslovanja med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in obračunana amortizacija.

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

18.7 Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev so v letu 2019 znašali 2.308.802 EUR in so bili za 399.618 EUR oz. 21 % višji od doseženih v letu 2018 in za 292.974 EUR oz. 15 % višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala in storitev v celotnih odhodkih znaša 28,85 % (26,53 % v preteklem letu).

Stroški materiala so v letu 2019 znašali 989.536 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 147.429 EUR oz. 18 % in višji od načrtovanih za 104.393 EUR oz. za 12 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški materiala 12 % delež in ostajajo na ravni deleža preteklega leta. Med stroški materiala predstavljajo največji delež stroški materiala za zobne ordinacije, ortodonta in zobotehnični laboratorij v višini 178.973 EUR (156.226 € v preteklem letu), laboratorijskega materiala v višini 178.000 EUR (177.255 EUR v preteklem letu) in stroški zdravil ter cepiv v višini 156.209 (134.649 € v preteklem letu). Omenjena skupna stroškov predstavlja 52 % stroškov materiala in so v primerjavi s preteklim letom višji za 9 %. Sledijo stroški ogrevanja, električne energije in pogonskih goriv v višini 145.813 EUR, ki predstavljajo 15 % delež v stroških materiala in so v primerjavi s preteklim letom višji za 11 %. Ostali stroški: drug zdravstveni material (brizge, katetri, rokavice, ipd.) v višini 67.308 EUR, sanitetni material v višini 56.555 EUR, pisarniški material v višini 52.683 EUR, material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje v višini 46.070 EUR, sanitarna in papirna konfekcija v višini 22.140 EUR, pralna in čistilna sredstva v višini 22.281 EUR ter ostali nezdravstveni material, ki vključuje službeno obutev in obleko, strokovno literaturo, odpis drobnega inventarja in ostalo v skupni višini 63.504 EUR.

Kot je razvidno v nadaljevanju v tabeli 21 so se vsi stroški materiala povečali v primerjavi s preteklim letom, kar je posledica pridobitev oz. širitev zdravstvenih programov (dve novi ambulantni družinske medicine skozi celo leto, nova ginekološka in zobozdravstvena ambulanta).

Stroški storitev so v letu 2019 znašali 1.319.266 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 252.188 EUR oz. 24 % in višji od načrtovanih za 188.581 EUR oz. 17 %. V celotnih odhodkih, predstavljajo stroški storitev 16,49 % delež, kar je za 1,49 odstotne točke več kot v preteklem letu. Med stroški storitev predstavljajo najvišji 22,5 % delež stroški za plačila opravljenih storitev preko podjemnih pogodb in znašajo 296.803 EUR, z 20,49 % sledijo stroški prevoza dializnih in ostalih onkoloških bolnikov v višini 270.258 EUR, z 12,23 % deležem storitve zunanjih laboratorijev, izbranih na skupnem javnem razpisu - UKC, Adrialab, Medicinska fakulteta, Zavod za

transfuzijo v višini 161.358 EUR in z 10,76 % deležem stroški investicijskega vzdrževanja v višini 141.899 EUR. Sledijo stroški tekočega vzdrževanja objekta, programske in komunikacijske opreme, medicinske opreme in popravila avtomobilov v skupni višini 183.496 EUR, stroški povezani z izobraževanjem zaposlenih v višini 42.290 EUR, ki bistveno ne odstopajo od višine stroškov preteklega leta; zdravstvene storitve zunanjih izvajalcev (opravljanje dežurne službe - koncesionarji, specialistični pregledi) v višini 39.154 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 4.223 EUR oz. 12 %; delo; komunalne storitve v višini 37.914 EUR (višji za 4.969 EUR oz. 15 %), stroški zavarovanja (premoženje, zdravniška in splošna, nezgodna) v višini 18.766 EUR (višji za 1.110 EUR oz. 6 %); poštne in telefonske storitve v višini 29.044 EUR (višji za 5.310 EUR oz. 22 %) ter ostale druge vrste stroškov storitev v višini 98.284 EUR.

Kot je razvidno v nadaljevanju v tabeli 21 se je večina stroškov storitev povečala v primerjavi s preteklim letom, znižanja beležimo le na stroških vzdrževanja avtomobilov, izplačila preko študentskega servisa, reprezentanci, kotizacijah, specializacijah, varstvo pri delu in stroških revizij ter svetovanj. Do bistvenega povečanja je prišlo pri realizaciji stroškov storitev po podjemnih pogodbah. Realizacija navedenih stroškov je bila višja za 124.422 EUR oz. 72 %, kar je posledica: odločitev vlade RS o nagrajevanju bolj obremenjenih zdravstvenih timov družinske medicine in pediatrije na primarni ravni. Na osnovi Sklepa vlade RS o spornih vprašanjih v zvezi z Aneksom št. 2 k SD za pogodbeno leto 2019, so bili določeni pogoji in način izplačila sredstev za plače zdravstvenih delavcev v timu, ki presega 1.895 glavarinskih količnikov. Na tej podlagi smo v obdobju od avgusta do decembra 2019 obračunali in izplačali za 45.949 EUR sredstev za nagrajevanje timov. Nadalje pa je na povečanje stroškov podjemnih pogodb vplivalo delo dveh zdravnikov radiologov. Na tej osnovi smo obračunali in izplačali sredstva v višini 70.432 EUR.

18.8 Stroški dela

Na višino stroškov dela je v letu 2019 vplivala navedena zakonodaja:

- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 s spremembami in dopolnitvami, v nadaljevanju ZIPRS1819),
- Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2018 (Uradni list RS, št. 80/18),
- 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,
- Zakon o delovnih razmerjih ZDR-1 (Uradni list RS, št. 21/13 in naslednji)
- Ugotovitvena sklepa ministra za javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 47/18 in 45/19):
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2019 dalje 3,81 EUR,
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2019 dalje 3,97 EUR.

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 2019 znašali 5.430.081 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 360.300 EUR oz. 7 % in nižji od načrtovanih za 407.618 EUR oz. 7 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški dela 68 % delež, ki je za dve odstotni točki nižji kot v preteklem letu.

V preteklih letih je bilo sprejetih več aneksov h kolektivnim pogodbam za več področij zdravstvene dejavnosti, ki bistveno povečujejo odhodke javnim zdravstvenim zavodom iz naslova stroškov dela, prihodki iz tega naslova pa navedenemu povečanju niso v celoti sledili. Združenje je bilo v okviru pogajanj za SD s predlogom za ustrezno povečanje omenjenih prihodkov že večkrat neuspešno.

Regres za letni dopust za leto 2019 je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2019 v višini 160.538 EUR, delavcem, ki so se zaposlili tekom leta, je bil sorazmerni del regresa izplačan v skladu z zakonom, ki ureja delovna razmerja. Znesek bruto regresa je bil obračunan in izplačan v skladu s 1. odstavkom 131. člena ZDR-1, ki določa regres v višini minimalne plače, kar je na dan izplačila znašalo 886,63 EUR na zaposlenega oz. 1.050 EUR na zaposlenega, ki na dan izplačila regresa prejmejo osnovno plačo, ki ustreza 18. ali nižjemu plačnemu razredu.

Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke smo izplačevali v skladu z aneksom h KP za negospodarske dejavnosti (Uradni list RS, št. 88/16), skupno v višini 72.194 EUR.

Plače ter druge prejemke izplačujemo v skladu z določili Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, Zakona za uravnoteženje javnih financ in Kolektivnih pogodb ter pripadajočih Aneksov veljavnih v zdravstvu. Povprečna bruto plača na zaposlenega, izračunana na podlagi delovnih ur, je znašala 2.086,47 EUR, kar pomeni malenkostno odstopanje od povprečne plače preteklega leta (2.085,44 EUR). Povprečno število zaposlenih, na podlagi delovnih ur, je ob koncu leta 2019 znašalo 165,05 (163,54 v preteklem letu) in se je v primerjavi s preteklim letom povečalo za 1,51 zaposlenih oz. za 1 %. Nadomestila plač iz naslova bolezni, v breme zavoda, so bila izplačana za 11.474 delovnih ur, kar je za 1.408 ur več kot v preteklem letu, v breme ZZZS (brez porodniškega nadomestila, očetovskega dopusta, krvodajalstva in odsotnosti zaradi naravnih nesreč) je bilo obračunanih 7.955 delovnih ur, kar je za 776 ur več kot v preteklem letu, skupaj nadomestila plače iz naslova bolezni znašajo 19.429 delovnih ur, kar je za 2.184 ur več kot v preteklem letu in pomeni izpad 9,3 zaposlenega.

18.9 Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v letu 2019 znašali 222.297 EUR (dejansko obračunana amortizacija v višini 424.303 EUR) in so bili za 28.776 EUR oz. 15 % višji od doseženih v preteklem letu in višji od načrtovanih za 17.297 EUR oz. 8 %. Delež stroškov amortizacije predstavlja 2,78 % celotnih odhodkov, ki je za 3 % višji od deleža v preteklem letu. Stroški obračunane amortizacije za nabavo opreme iz donacij, se pokrivajo iz prejetih donacij, kar za leto 2019 predstavlja znesek v višini 5.031 EUR, amortizacija, ki se pokriva iz presežka namenjena investicijam znaša 168.772 EUR, za pokrivanje nabave sredstev za CKZ v višini 15.241 EUR in za sofinancirana sredstva v višini 12.961. V ceni zdravstvenih storitev je bilo za leto 2019 priznано 367.404 EUR. Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Za namene investicijskih vlaganj in nabave osnovnih sredstev je, poleg tekočih sredstev amortizacije, na razpolago še za 695.581 EUR (evidentirano na kontu 1101) neporabljenih sredstev amortizacije.

18.10 Ostali drugi stroški, odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki

Ostali drugi stroški so v letu 2019 znašali 37.023 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 20.435 EUR oz. 123 % in za 2.277 EUR oz. 6 % nižji od načrtovanih. Med

druge stroške uvrščamo: članarino Združenju zdravstvenih zavodov v višini 4.585 EUR, drugi stroški, prispevki in članarine v višini 2.647 EUR in prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 29.791 EUR.

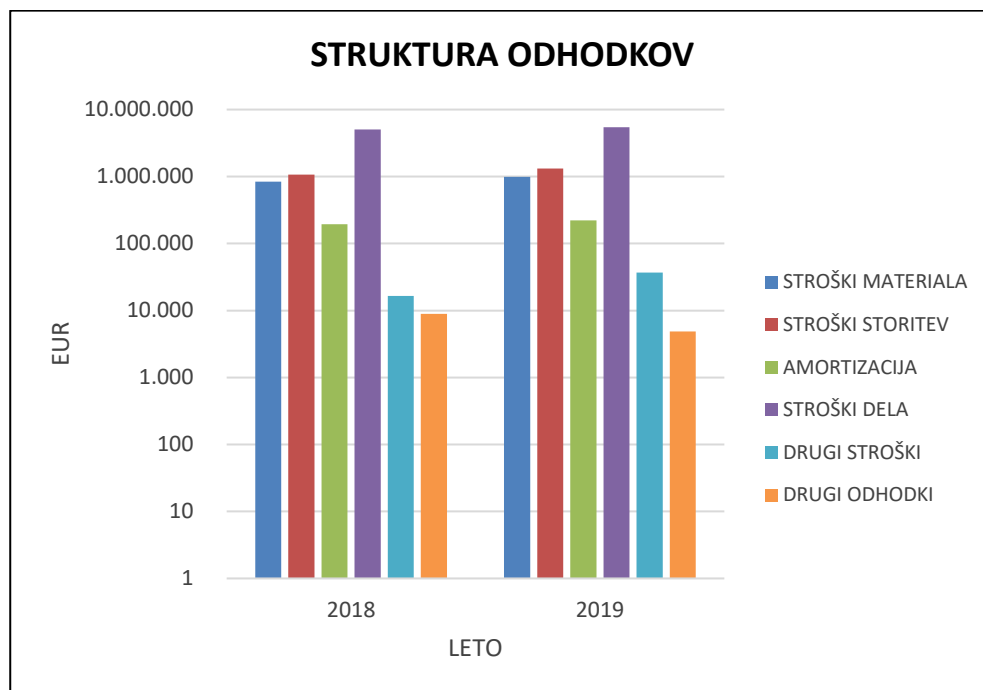
Drugi odhodki so v letu 2019 znašali 4.862 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki preteklega leta nižji za 4.085 EUR oz. 46 % in za 472 EUR oz. 11 % višji od načrtovanih. Predstavljajo stroške žalnih ikeban in ostalo v višini 4.318 € in pogodbene kazni ob nadzoru ZZS v višini 543 EUR.

V nadaljevanju v spodnji tabeli 21 prikazujemo analizo stroškov/odhodkov v letu 2019 in primerjavo z letom 2018

Tabela 21: Analiza stroškov/odhodkov

Konto	Vrsta odhodkov	2018	2019	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila	134.649	156.209	1,95	116	21.560
46001	Saniteta	50.847	56.555	0,71	111	5.708
46003	Laboratorijski material	177.255	178.000	2,22	100	745
46004	Zobni ordinacijski material	84.667	95.063	1,19	112	10.396
46005	Zobotehnični material	54.636	63.131	0,79	116	8.495
46006	Ortodont - material	16.923	20.779	0,26	123	3.856
46009	Drug porabljeni material-zdravstveni	54.697	67.308	0,84	123	12.612
46010	Pisarniški material	45.919	52.683	0,66	115	6.764
46011	Pralna in čistilna sredstva	20.601	22.281	0,28	108	1.681
46013	Material za počitniške objekte	1.033	-	0,00	0	-1.033
46014	Sanitarna papirna konfekcija	19.675	22.140	0,28	113	2.465
46019	Drug porabljen material - nezdavstveni	10.889	24.516	0,31	225	13.627
46020-4	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	13.501	46.070	0,58	341	32.569
46030	Odpis drobnega inventarja	8.064	11.539	0,14	143	3.476
46031	Službena obleka in obutev	16.842	26.514	0,33	157	9.672
46050	Ogrevanje	49.923	58.965	0,74	118	9.042
46051	Električna energija	43.997	49.258	0,62	112	5.261
46052	Pogonsko gorivo	37.449	37.590	0,47	100	141
46060	Strokovna literatura	540	933	0,01	173	393
460	STROŠKI MATERIALA	842.106	989.536	12,36	118	147.429
46110	Poštne storitve	14.040	16.136	0,20	115	2.096
46111	Telefonske in internetne storitve	9.694	12.908	0,16	133	3.215
46112	Storitve E - hrambe dokumentov	110	146	0,00	133	36
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	19.721	22.971	0,29	116	3.250
46121	Stroški počitniških objektov	5.078	6.532	0,08	129	1.454
46122-4	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	65.057	76.498	0,96	118	11.441
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme (med. apar., oprema)	63.363	64.144	0,80	101	781
46126	Tekoče vzdrževanje in popravilo avtomobilov	26.494	16.883	0,21	64	-9.610
46127	Stroški najemnin (npr. varnih predalov)	2.524	2.598	0,03	103	75
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	141.213	141.899	1,77	100	687
46150-1	Izplačilo po podjemnih pogodbah	172.381	296.803	3,71	172	124.422
46155	Izplačila preko študentskega servisa	13.955	6.864	0,09	49	-7.091
46130-3	Zavarovalne premije	17.656	18.766	0,23	106	1.111
46160	Reprezentanca	2.461	1.245	0,02	51	-1.216
46170	Plačilni promet in bančne storitve	2.688	3.649	0,05	136	961
46180	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna	1.174	1.354	0,02	115	181
461900	Tuje laboratorijske storitve	136.330	161.358	2,02	118	25.028
461901	Zdravstvene storitve - dežurna služba (zunanji izvajalci)	27.884	28.787	0,36	103	903
461902	Zdravstvene storitve - ostali (ZVD, okulisti, KC, NIJZ)	7.047	10.367	0,13	147	3.320
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi, prevoz med. dok.	194.878	270.258	3,38	139	75.380
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav, specializacije, strokovni izpiti)	1.954	2.325	0,03	119	371
461921	Stroški specializacije	8.723	5.892	0,07	68	-2.831
461930	Kotizacije	32.185	27.491	0,34	85	-4.693
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	1.682	1.730	0,02	103	48
461939	Druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	8.866	13.069	0,16	147	4.203
461940-4	Sodni stroški, stor. revizij, svetovanja, notarjev, javnih naročil, presoja kakovosti, nadzor inv. vzdr.	18.279	17.194	0,21	94	-1.085
461960-4	Komunalne storitve	32.945	37.914	0,47	115	4.969
461962	Pristojbine za registracijo vozil	2.311	2.279	0,03	99	-32
461963	Storitve za varstvo pri delu	9.805	6.991	0,09	71	-2.814
461969-4	Druge storitve	26.581	44.212	0,55	166	17.631
461	STROŠKI STORITEV	1.067.078	1.319.266	16,48	124	252.188
462	AMORTIZACIJA	193.521	222.297	2,78	115	28.776
46400	Bruto plače	2.764.797	2.999.586	37,48	108	234.789
46401	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela	55.344	-	0,00	0	-55.344
464011	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti	-	-	0,00	#DIV/0!	0
46403	Bruto plače - nadomestila plač	818.816	895.458	11,19	109	76.642
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	301.366	325.899	4,07	108	24.533
46404	Regres	141.298	160.538	2,01	114	19.240
46405	Jubilejne nagrade	4.302	9.125	0,11	212	4.822
46406	Odpravnine ob upokojitvi	32.609	20.613	0,26	63	-11.996
464061	Odpravnina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	776	1.983	0,02	256	1.207
46407	Socialna pomoč	693	578	0,01	83	-116
46410-4	Prispevki delodajalcev	640.811	685.823	8,57	107	45.012
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	67.005	72.194	0,90	108	5.190
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	110.070	118.729	1,48	108	8.659
46431	Povračila stroškov prehrane	131.528	139.135	1,74	106	7.607
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	366	420	0,01	115	54
464	STROŠKI DELA	5.069.781	5.430.081	67,85	107	360.300
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	4.119	4.585	0,06	111	466
46502	Drugi prispevki in članarine	3.029	2.177	0,03	72	-853
46505	Ostali stroški (prisp. Za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov)	9.439	30.261	0,38	321	20.822
465	DRUGI STROŠKI	16.588	37.023	0,46	223	20.435
467	ODHODKI FINANCIRANJA (negativne tečajne razlike)	12	1	0,00	11	-11
468	DRUGI ODHODKI (pogodbena kazen ZZS, odškodnine)	1.384	4.862	0,06	351	3.477
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	7.563	-	0,00	0	-7.563
	Davek od dohodka pravnih oseb	-	-	0,00	#DIV/0!	0
46	SKUPAJ	7.198.033	8.003.065	100,00	111	805.032

Graf 5: Primerjava stroškov/odhodkov 2018 in 2019



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. Delež pridobitnih prihodkov znaša 1.820.474 EUR oz. 21,91 % (21,37 % v preteklem letu) in nepridobitnih prihodkov v višini 6.487.881 EUR oz. 78,09 % (78,63 % v preteklem letu). Med pridobitne prihodke uvrščamo prihodke iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila do polne cene zdravstvenih storitev, prihodke od samoplačniških zdravstvenih storitev, prihodke od oglaševalskih agencij za zakup sten v oglasne namene, prihodke od prodaje storitev neposrednim in posrednim uporabnikom proračuna države in občin, prihodke od najemnin, počitniških dejavnosti in finančne prihodke (obresti od začasno vezanih depozitov v delu, ki presega vrednost 1.000 EUR). Med nepridobitne prihodke uvrščamo sredstva, prejeta od ZZZS za obvezno zdravstveno zavarovanje, konvencije, doplačila za socialno ogrožene, prihodke iz naslova refundacij pripravnikov in specializantov, donacije in obresti za sredstva na podračunu EZR ter obresti od sredstev depozitov v višini 1.000 EUR. Po ugotovljeni višini davčno priznanih odhodkov, z upoštevanjem davčne olajšave za zaposlovanje invalidov in olajšave za nabavo medicinske opreme, ne izkazujemo davčne obveznosti, zato je poslovni izid pred obdavčitvijo enak poslovnemu izidu po obdavčitvi.

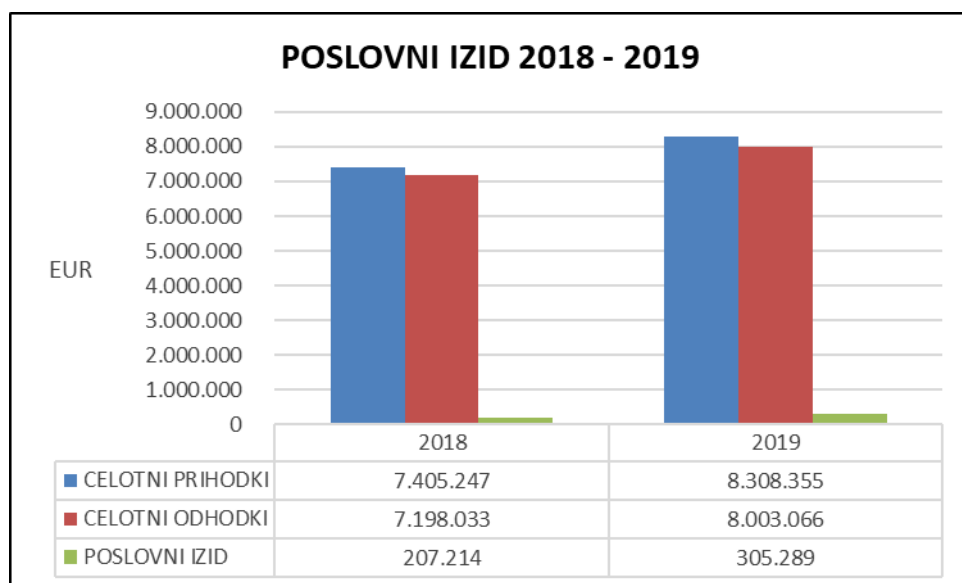
20. Poslovni izid

ZD Kamnik je poslovno leto zaključil s pozitivnim poslovnim izidom ustvarjenim presežkom prihodkov nad odhodki v višini 305.289 EUR in predstavlja 3,68 % (2,8 % v preteklem letu) celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 98.075 EUR oz. 47 % višji od doseženega v preteklem letu in za 305.289 EUR višji od načrtovanega.

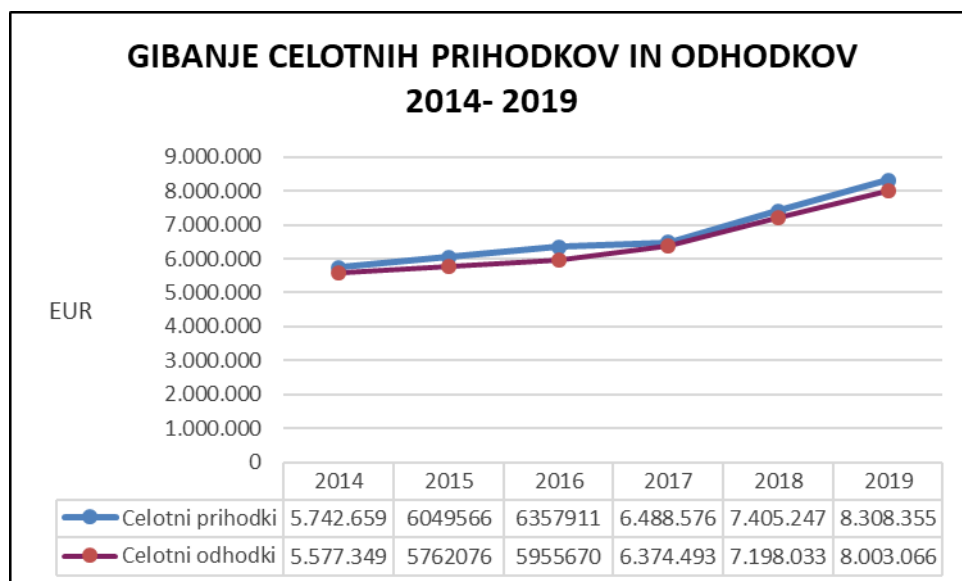
Tabela 22: Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnem izidu za obdobje od leta 2014 do leta 2019

Finančna kategorija	2014	2015	Indeks 2015/2014	2016	2017	Indeks 2017/2016	2018	2019	Indeks 2019/2018
Celotni prihodki	5.742.659	6.049.566	105	6.357.911	6.488.576	102	7.405.247	8.308.355	112
Celotni odhodki	5.577.349	5.762.076	103	5.955.670	6.374.493	107	7.198.033	8.003.066	111
Poslovni izid	65.310	287.490	440	402.241	114.082	28	207.214	305.289	147

Graf 6: Poslovni izid za obdobje od leta 2018 do leta 2019



Graf 7: Gibanje celotnih prihodkov in odhodkov za obdobje od leta 2014 do leta 2019



21. Poročilo o razporeditvi presežka leta 2019 in preteklih let

Sredstva poslovnega izida, ki so bila že razporejena na osnovi sklepa Sveta zavoda: sklep 9. redne seje, ki je potekala dne 30.03.2016 in soglasjem občin ustanoviteljic v višini 500.000 EUR in 2. redne seje, ki je potekala dne 21.3.2018 in soglasjem občin ustanoviteljic v višini 400.000 EUR znašajo skupaj 900.000 EUR.

V letu 2019 nismo porabili sredstev iz naslova že razporejenega presežka prihodkov nad odhodki. Ob zaključku leta tako ostaja 537.352 EUR od skupno 900.000 EUR že razporejenega presežka prihodkov nad odhodki, ki se bo za namene razporeditve porabljal v naslednjih letih, skladno s planom nabave opreme in investicijskih vlaganj.

22. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2019

Sredstva poslovnega izida za leto 2019, ki predstavljajo presežek prihodkov nad odhodki v višini 305.289 EUR in neporabljenega presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 1.185.979 EUR znašajo 1.491.269 EUR. Svetu zavoda se v okviru obravnave letnega poročila 2019 poda predlog, da presežek prihodkov nad odhodki za leto 2019 ostane nerazporejen.

23. Izračun presežka prihodkov na podlagi Zakona o javnih financah

Na podlagi 9.i člena Zakona o javnih financah (ZJF) smo izračunali presežek odhodkov po denarnem toku za leto 2019. Presežek posameznega leta se skladno z ZJF zmanjša za neplačane obveznosti (R2) ter za neporabljena sredstva za investicije (knjižena na kontih skupine razreda 1). V primeru primanjkljaja se preknjižba na podkonto presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15) ne izvede. V izkazu rezultata po denarnem toku izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 384.903 EUR. Presežka prihodkov, izračunanega na podlagi Zakona o fiskalnem pravilu ni, saj obveznosti presegajo vrednost izkazan v denarnem toku.

V nadaljevanju v tabeli 23 prikazujemo izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku iz evidenčnih vknjižb na podlagi ZJF.

Tabela 23: Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku

Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku iz evidenčnih vknjižb				
Zap. št.	Skupina kontov	Oznaka za AOP	Naziv konta	Znesek v EUR
1	71, 72, 73, 74, 78	401	Prihodki po denarnem toku	8.159.341
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	8.544.244
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	384.903
4	75	500	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0
5	50	550	Zadolževanje	0
6	44	512	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0
7	55	560	Odplačila dolga	0
8		572/573	Presežek X (8=3+4+5-6-7) = povečanje/zmanjšanje sredstev na računih	384.903
Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku po ZJF				
9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	-384.903
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	661.561
11	96, 97	054, 055	Dolgoročne finančne obveznosti in druge dolgoročne obveznosti	0
12	980-(00 do 05)	056-(002-003+004-005+006-007)	Neporabljena sredstva za investicije (analitično knjižena v R1)	695.580
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZJF	-1.742.044
Izračun neporabljenih sredstev za investicije				
14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	2.953.648
15	92	047	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	108.448
16	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	151.717
17	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	126.171
18	02	004	Nepremičnine	2.289.642
19	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.198.395
20	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	4.654.885
21	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	3.405.162
22			Neporabljena sredstva za investicije (22=14+15-16+17-18+19-20+21)	695.580

Računovodja
Marija Prešeren, dipl. ekon.

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