



LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2020

Februar, 2021

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

1.	UVOD	4
2.	OSNOVI PODATKI JAVNEGA ZAVODA.....	5
3.	ORGANI ZAVODA.....	5
4.	ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	5
5.	DEJAVNOST ZAVODA.....	8
1.	ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE.....	10
2.	DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....	11
3.	LETNI CILJI IN AKTIVNOSTI ZAVODA.....	12
4.	ŠTEVILO OPREDELJENIH OSEB	26
5.	KADRI	28
6.	IZOBRAŽEVANJE	33
7.	PROGRAM DELA IN REALIZACIJA PROGRAMA ZA LETO 2020 PO POGODBI Z ZZZS.....	36
8.	PRESEGANJE/NEDOSEGANJE POGODBENO DOGOVORJENIH PROGRAMOV	41
9.	ČAKALNE DOBE.....	41
10.	JAVNA NAROČILA	42
11.	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	43
12.	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	44
13.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	48
13.1	SREDSTVA.....	48
13.2	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE OMEJITVE	49
13.3	NEPREMIČNINE.....	49
13.4	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	50
13.5	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	50
13.6	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	50
13.7	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	50
13.8	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	51
13.9	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE.....	51
14.	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	51
14.1	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE.....	51
14.2	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH.....	51
14.3	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	51
14.4	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	52
14.5	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA.....	52
14.6	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	52
14.7	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	52
14.8	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	52
14.9	NEPLAČANI ODHODKI; AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	53
15.	ZALOGE MATERIALA V SKLADIŠČU	53
16.	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	53
16.1	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	53
16.2	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	54

16.3	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE IN DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	54
16.4	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	54
17.	IZVENBILANČNI KONTO	55
18.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	55
18.1	ANALIZA PRIHODKOV	55
18.2	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	59
18.3	PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	61
18.4	IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	62
18.5	IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	62
18.6	ANALIZA ODHODKOV/STROŠKOV	63
18.7	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	63
18.8	STROŠKI DELA	64
18.9	STROŠKI AMORTIZACIJE	65
18.10	OSTALI DRUGI STROŠKI, ODHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	65
19.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	67
20.	POSLOVNI IZID	67
21.	POROČILO O RAZPOREDITVI PRESEŽKA LET 2020 IN PRETEKLIH LET	69
22.	PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2020	69
23.	IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH	69

1. UVOD

Leto 2020 je minilo v znamenju epidemije nalezljive bolezni COVID-19. Prvo polovico leta je zaznamovala predvsem popolna reorganizacija dela, konstituiranje krizne COVID-19 skupine, ki je vodila spopadanje z epidemijo, tehnična organizacija delovišč za opremljanje s kontejnerji, prometnim režimom, režimom vstopanja v prostore zdravstvenega doma, organizacijo varne in čim bolj dostopne obravnave za ne - COVID-19 bolnike, varovanjem lastnih zaposlenih pred okužbo in iskanjem dobaviteljev zaščitne opreme, zaradi izrazitega pomanjkanja na trgu, izrazitega porasta potreb po njej in izrednega porasta njene cene. Kljub vsem težavam in povsem novim okoliščinam menimo, da smo se skupaj z izrednim trdom vseh zaposlenih skozi prvi val epidemije prebili zelo uspešno.

V drugi polovici leta, ko nas je zajel drugi val epidemije smo se soočili z veliko večjim številom okužb, okužbami tudi med lastnimi zaposlenimi, izrednim porastom potreb po brisih in po obravnavi COVID-19 bolnikov z zapleti. Okrepiti smo morali službo nujne medicinske pomoči z dodatnim zdravnikom, urediti ločenega zdravnika za t. i. korona telefonsko številko, prispevati dodatno reševalno vozilo za Transporte COVID-19 bolnikov po celotni Sloveniji, zagotoviti številne dodatne kadre za COVID-19 po sistemu drive-in, COVID-19 odraslo in ločeno otroško ambulantno, izvajanje hitrih antigenih testov in na koncu leta še za organizacijo cepljenja proti novemu koronavirusu. Smo pa drugi val pričakali pripravljeni z v celoti vzpostavljeno organizacijsko strukturo vodenja epidemije, vzpostavljenimi in opremljenimi delovišči, vzpostavljenim sistemom spremljanja okužb med zaposlenimi in njihovega vračanja nazaj na delo. Vzpostavljen sistem preprečevanja okužb s COVID-19 med zaposlenimi, vse organizacijske vidike kriznega upravljanja z epidemijo je vodila krizna koordinatorica Judita Trunk, dr. med., spec. druž. med. z ostalimi zaposlenimi, ki so bili imenovani v t. i. krizno COVID-19 skupino.

Poleg številnih organizacijskih vidikov upravljanja z epidemijo smo se soočali z velikimi prilagoditvami dela na ostalih oddelkih, ki so bili ali zaprti, kot npr. integrirani zdravstveno vzgojni center (CKZ), velik del leta tudi ostala preventiva in občasno tudi drugi oddelki, ali pa je bil spremenjen način dela, kar je delo izrazito upočasnilo, kot npr. zobozdravstvo zaradi postopkov razkuževanja, dela v popolni zaščitni opremi; fizioterapija zaradi omejitev števila oseb na oddelku, nadalje kadrovskih izpadov zaradi ali okužb ali karanten med lastnimi zaposlenimi ter velikimi kadrovskimi izzivi, saj je bilo potrebno organizirati številna nova delovišča z velikim številom kadra, ki pa v veliki meri v rednem delovnem času ni bil na voljo. Hkrati smo, kljub upadu zdravstvenih obravnav v živo predvsem pri družinskih ambulantah, beležili izreden porast (zelo slabo ovrednotenega) administrativnega dela.

Kot posledico vsega naštetega beležimo nizko realizacijo zdravstvenih programov, kar je vplivalo tudi na rezultat poslovanja, čeprav je spremenjen način financiranja delno pokrival posamezne izpade. Kljub vsem naštetim izzivom, pa smo uspeli tudi v letu 2020 ohraniti pozitivno poslovanje, izvesti številna tekoča vzdrževalna in investicijska dela ter skrbeti za razvoj zdravstva na področju, ki ga pokrivamo.

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

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). V mandatnem obdobju od leta 2017 do 2021, so svet zavoda zastopali:

- 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.

Dne 07.02.2021 je poteklo 4 - letno mandatno obdobje prejšnjim članom sveta zavoda. V času priprave tega poročila so bile izvedene volitve za nove člane sveta zavoda, ki se bo konstituiral na 1. redni seji, predvidoma v marcu 2021. Za naslednje 4 - letno mandatno obdobje so bili imenovani:

- predstavniki Občine Kamnik: dr. Janez Rifel, Nada Pustotnik in Vanja Flis Gričar;
- predstavnika Občine Komenda: Tea Tašker Kern in Luka Treven;
- predstavnica Zavoda za zdravstveno zavarovanje je Mateja Resnik;
- predstavniki zaposlenih so: Judita Trunk, Matic Levinger in Brane Uršič.

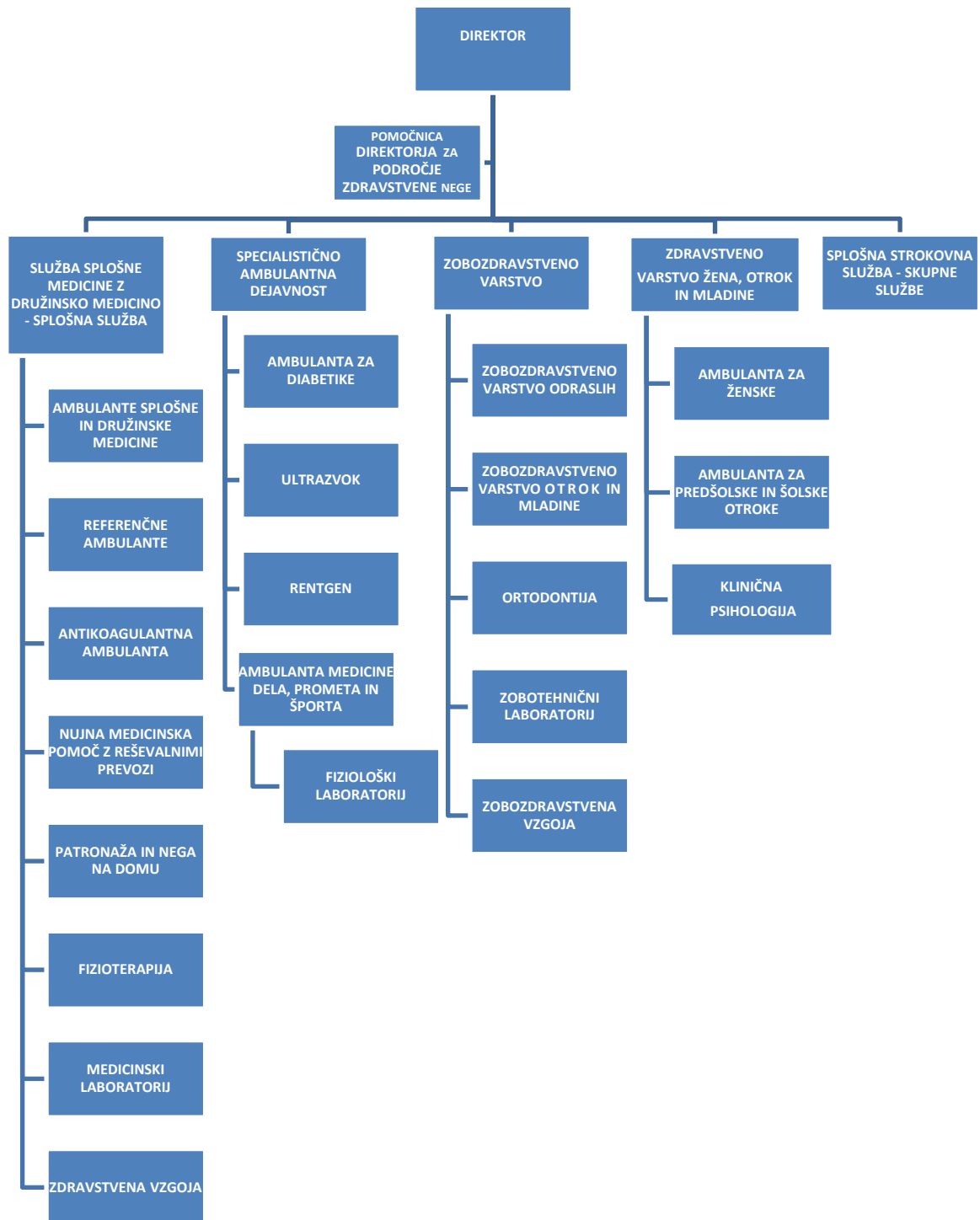
4. ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA

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 2020

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, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP in 203/20 – ZIUPOPdve),
- 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, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C in 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19 in 189/20 – ZFRO),
- 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 2020 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2020 z ZZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19, 61/20 – ZDLGPE, 133/20 in 174/20 – ZIPRS2122),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16 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, 82/18 in 79/19),
- 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, 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 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 3/20),

- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09 in 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 024-17/2016/29 z dne 16. 1. 2020 in 024-17/2016/33 z dne 3. 2. 2020),
- Dopis Ministrstva za zdravje št. 476-1/2021/1 z dne 12.1.2021 – Priprava letnih poročil za leto 2020 za javne zdravstvene zavode in JAZMP.

a) Interni akti zavoda:

- Statut javnega zavoda,
- Pravilnik o organizaciji dela in 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 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 2020,
- Program dela in finančni načrt za leto 2020,
- 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,
- Navodila zaposlenim za preprečevanje prenosa koronavirusa SARS-CoV-2.

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 2020, smo si zastavili naslednje cilje:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZZS,
- poslovno leto zaključiti z uravnoteženim poslovnim izidom,
- doseči širitve 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, vzdrževati in obnavljati ambulate in posodobiti informacijsko tehnologijo,
- realizirati program dela in finančni načrt ter načrt nabave osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja,
- ohraniti čakalne dobe 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,
- nadaljevati z e-oblikami poslovanja.

Načrtovani letni cilji so bili v danih razmerah (epidemija nalezljive bolezni COVID-19) v pretežnem delu uspešno realizirani, kar prikazujemo v nadaljevanju poročila s podatki o realizaciji delovnega programa ZZSZ, podatki v računovodskih izkazih in navedbah poslovnega ter računovodskega dela poročila.

Na podlagi Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2020 so se cene zdravstvenih storitev povečale za sredstva, ki v preteklih letih niso pokrila vseh zakonskih obveznosti iz naslova plač, ki smo jih zavodi na osnovi aneksov, morali izplačati. To pa so: uskladitev vrednosti plačnih razredov po raznih aneksih h kolektivnim pogodbam, povišanje sredstev za vkalkulirani regres in sredstva za redno delovno uspešnost od 1.7.2020 dalje. Kljub temu pa dvig cene še vedno ni pokrival celotnega izpada prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki je nastal zaradi znižanja cen v preteklih letih (začnši leta 2009 pa vse do leta 2018).

Za obdobje prvega vala epidemije, od 13. marca do 31. maja 2020, smo vsi javni zdravstveni zavodi prejeli sredstva iz proračuna RS za kritje izpada prihodkov v višini 80 % razlike med realiziranim obsegom zdravstvenih storitev in polno vrednostjo mesečnega dogovorjenega pogodbenega programa v enakem obdobju preteklega leta, medtem ko so bili do teh sredstev v drugem valu epidemije upravičeni le zdravstveni zavodi na sekundarnem in terciarnem nivoju in pa domovi za starejše.

Tako kot pretekla leta smo tudi v letu 2020 podali predloge za širitve zdravstvenih programov za: dejavnost fizioterapije v obsegu enega fizioterapevta, kjer še vedno beležimo predolge čakalne dobe; zaradi povečanja kroničnih obolenj skeletnih mišic in sklepov ter poškodb; ambulantno 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; enega nosilca nenujnih reševalnih prevozov zaradi stalnega preseganja programa; ambulantno za diabetike v specialistični dejavnosti v obsegu 0,20 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 zadovoljiti vse večje potrebe po storitvah logopeda v naši občini; dejavnost ultrazvoka v obsegu 0,40 tima (v letu 2021 bo zdravnik specialist radiologije zaključil prilagoditveno obdobje).

Širitve obsega zdravstvenih programov v letu 2020 za naš zavod ni bilo. Pridobili smo le širitev v višini 0,07 obsega programa na področju dispanzerja za otroke in mladino, iz obstoječega 3,93 tima na 4,00 time, katerega pa že sedaj v polnem obsegu pokrivajo štirje zdravniki specialisti pediatri.

Epidemija koronavirusa COVID-19 je tudi preprečila aktivnosti, ki jih je skupina za promocijo zdravja zaposlenih na delovnem mestu pričela izvajati v preteklih letih. S pomočjo zunanjega izvajalca je bilo izvedenih le nekaj vadb za zaposlene.

Na kadrovskem področju bistvenih sprememb ni bilo, razen zaposlovanja dodatnih kadrovskih potreb zaradi obvladovanja epidemije. Zaposlovanje smo izvajali v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom. Širitve programov v letu 2020 praktično ni bilo, zato smo zaposlovali le za nadomeščanje upokojitev, daljših bolniških in porodniških odsotnosti. Omogočili smo opravljanje pripravništva laboratorijskim tehnikom in opravljanje dvomesečnega izbirnega dela sekundariata zdravniku sekundariju.

Na področju izobraževanja smo zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu s sprejetim finančnim načrtom in z letnim načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Udeležba na izobraževanjih je zaradi epidemije potekala na daljavo in v bistveno manjšem obsegu.

Na področju informatike smo nadaljevali z vzdrževanjem kot tudi izboljšanjem e - poslovanja, in sicer: na področju kadrov smo odmero letnih dopustov implementirali v kadrovski sistem EDICO in tako v celoti nadomestili excelov dokument s sistemsko rešitvijo, vsem novo zaposlenim in nekaterim redno zaposlenim kreirali kartico, ki združuje kartico za vstop, evidentiranje delovnega časa in služi kot identifikacijski dokument v skladu z 23. členom Zakon o pacientovih pravicah (Uradni list RS, št. 15/08, 55/17 in 177/20), vzpostavili nove elektronske ključavnice za večjo varnost. Dokončali smo modul izdaje in vodenja potnih nalogov, dokončali sistem e-BOL in uvedli elektronsko izmenjavo naročil preko platforme MED-DISKOP v mikrobiološki laboratorij (Inštitut za mikrobiologijo) in sprejem izvidov iz tega laboratorija.

Na področju sistema vodenja kakovosti smo nadaljevali z vzdrževanjem in izboljšanjem sistema vodenja kakovosti. Tako smo v januarju pregledali rezultate anketiranja uporabnikov naših storitev ter zaposlenih, pregledali smo tudi vse pravilnike v zavodu ter omogočili pregleden dostop do njih vsem zaposlenim in prav tako pregledali in omogočili enostaven dostop vsem zaposlenim do varnostnih listov za najpomembnejše materiale, ki se uporabljajo v večini ambulant. Nadalje smo izvedli kratko osvežitveno usposabljanje za skrbnike procesov in vodje oddelkov. Od sredine marca, do konca maja, ko je bila razglašena epidemija, smo morali naše aktivnosti prilagoditi novim razmeram, tako, da smo z intenzivnim delom ponovno nadaljevali v maju, ko smo v nekaterih delih izvedli celovit vodstveni pregled sistema vodenja. Ponovno smo celovito pregledali in posodobili naš Poslovník kakovosti in ga izdali kot izdajo 13. Podrobneje smo pregledali in posodobili tudi dokumente, ki se nanašajo na procese patronaže, splošno in družinsko medicino in integriran zdravstveno vzgojni center (CKZ). Celovito smo tudi pregledali in posodobili register tveganj ter program preprečevanja bolnišničnih okužb. Prvič smo poleg celovitega vodstvenega pregleda pričeli izvajati tudi podrobnejše procesne vodstvene preglede, ki omogočijo boljši vpogled v delovanje posameznih procesov, predvsem pa krepijo vlogo skrbnikov procesov. Kot del takšnega pregleda smo pripravili tudi podrobnejši pregled obremenitev družinskih zdravnikov po posameznih mesecih, tednih in dnevni, znotraj tedna. Dodaten vpogled pa smo poskušali pridobiti tudi na področju obremenitev ambulant s telefonskimi klici. Konec maja smo uspešno prestali redno kontrolno presojo s strani Slovenskega inštituta za kakovost, ki je tokrat, glede na epidemiološke razmere potekala na daljavo in je podala 9 priporočil za izboljšave. V juliju smo priporočila pregledali in pripravili program ukrepov, s katerimi bomo poskušali priporočila v čim večji meri izkoristiti. V septembru smo pripravili program dela za pozno jesen, vendar smo zaradi ponovno razglašene epidemije aktivnosti ponovno zamaknili na kasnejše termine. V novembru in decembru smo ponovno podrobneje pregledali podatke o čakalnih dobah. Skupaj smo v letu 2020 posodobili 17 organizacijskih predpisov, izvedli 5 notranjih presoj procesov in sprejeli 36 ukrepov za izboljšanje kakovosti. Ukrepi izhajajo iz vodstvenega pregleda, notranjih presoj in priporočil zunanjih presoj. Največ se jih je v letu 2020 nanašalo na integrirani zdravstveno vzgojni center (CKZ) in fizioterapijo. Med razlogi za ukrepanje prevladujejo priložnosti za izboljšave.

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 2020 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 32 pritožb (24 v preteklem letu), 4 pohvale (7 v preteklem letu) in 24 pripomb (28 v preteklem letu). Vse pritožbe je znotraj zavoda obravnavala komisija za reševanje pritožb 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	-
2020	32	4	24	-	9
Skupaj	162	30	102	22	63

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 2020 ponovno izvedli **anketo o zadovoljstvu zaposlenih na delovnem mestu in anketo o zadovoljstvu uporabnikov z izvajalcem zdravstvene dejavnosti in izvedbo zdravstvene obravnave**. Obe anketi sta bili anonimni. Analize rezultatov posamezne ankete prikazujemo v nadaljevanju tega poročila.

Zaposleni so bili tokrat povabljeni k izpolnitvi spletne ankete »**Zadovoljstvo na delovnem mestu**«, izpolnjenih je bilo 36 oz. 19 % anketnih vprašalnikov (31 oz. 18 % 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. Anketo je izpolnilo 72 % žensk in 28 % moških; glede na starostno skupino: največ 33 % odgovorov je podala starostna skupina od 31 do 40 let in najmanj 17 % starostna skupina od 41 do 50 let; glede na delovno dobo: največ 25 % odgovorov smo prejeli od novo zaposlenih (do 2 leti), naslednji največji 22 % delež pa je bil od zaposlenih z delovno dobo od 10 do 20 let; najvišja dosežena formalna izobrazba anketirancev: 53 % oddanih anketnih vprašalnikov so oddali zaposleni z visoko izobrazbo ali več, s 36 % jim sledijo zaposleni s srednjo izobrazbo.

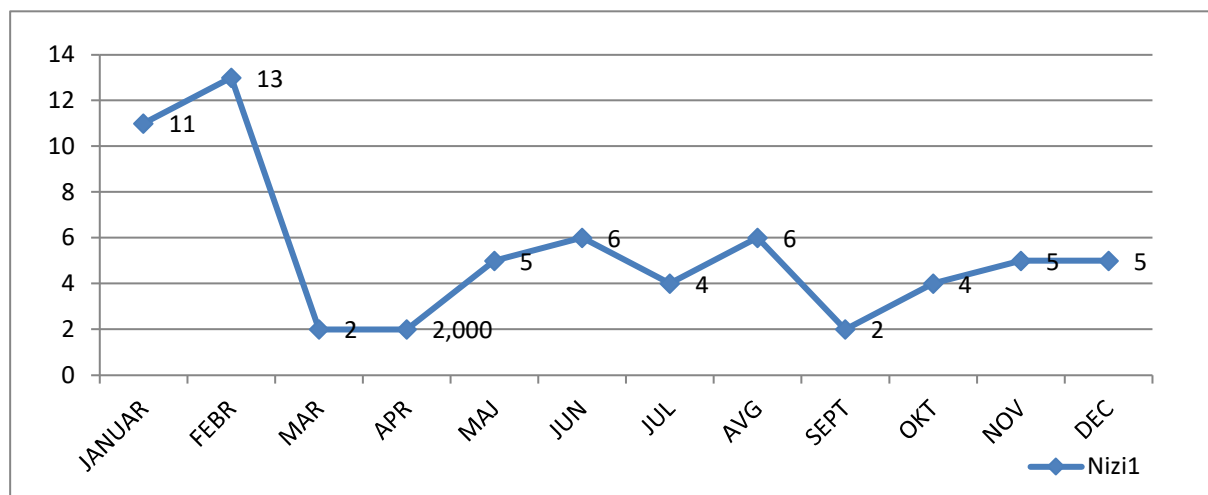
Skupna **povprečna ocena zadovoljstva na delovnem mestu je znašala 4,2** in je za 2 % nižja od povprečne ocene v preteklem letu (4,3). Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z rednostjo plače (povprečna ocena 4,9, ki je enaka oceni preteklega leta), najmanj pa so bili zadovoljni z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju), kjer je povprečna ocena znašala 3,7 in je za 5 % nižja od povprečne ocene v preteklem letu. Ne glede na malenkost nižjo doseženo oceno, pa ocenjujemo, da je povprečna ocena zadovoljstva še vedno visoka.

Tabela 2: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2019	Povprečna ocena 2020	Indeks 2020/2019
1	Z delovnimi razmerami/prostori, opremo	4,2	4,0	95,24
2	Z obvestili preko elektronske pošte v ZD	4,4	4,3	97,73
3	Z rednostjo plače	4,9	4,9	100,00
4	Z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (področje dela omogoča strokovni razvoj osebe)	3,7	4,0	108,11
5	Z odnosi s sodelavci (komunikacija ter delitev strokovnega znanja s sodelavci)	4,4	3,9	88,64
6	Z delovnim časom	4,1	4,1	100,00
7	S stalnostjo zaposlitve	4,6	4,5	97,83
8	S soodločanjem (sodelovanje zaposlenega pri delovnem procesu)	4,2	3,9	92,86
9	Z varnostjo pri delu	4,5	4,4	97,78
10	Z zahtevnostjo dela	4,4	4,3	97,73
11	Z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugih delov. okolij)	3,9	3,7	94,87
12	Z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku)	4,2	3,8	90,48
13	Z razporejanjem dopustov	4,5	4,2	93,33

V letu 2020 smo izvedli anketiranje na temo »**Zadovoljstvo pacientov v letu 2020**«. 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. Preko portala zVem je bilo izpolnjenih 3236 vprašalnikov o ugotavljanju kakovosti poslovanja z uporabniki v javnem zdravstvu. **Od tega se jih je 62 nanašalo na naš zavod.** Analizo za naš zavod prikazujemo v nadaljevanju v tabelah in grafikonih.

Graf 1: Pregled števila izpolnjenih vprašalnikov po mesecih



Največ vprašalnikov je bilo izpolnjenih v mesecu januarju in februarju, najmanj pa v mesecu marcu in aprilu 2020. Vseh izpolnjenih vprašalnikov je bilo 62. Vprašalnik je izpolnilo 55 % moških in 64,52 % žensk. Ker se največ zdravstvenih storitev izvede v ambulantah je bil delež izpolnjenih vprašalnikov najvišji v ambulantah za odrasle in otroke, ki je skupaj znašal 41,51

% . Zanimivo, da kar 43,4% pacientov ni navedlo, kje so opravili obravnavo. V odgovorih ni bilo delitve med zasebnimi in javnimi ambulantami.

Tabela 3: Število izpolnjenih vprašalnikov po mestu obravnave

Mesto obravnave	Število izpolnjenih vprašalnikov (n)	Delež izpolnjenih vprašalnikov v %
Ambulanta za odrasle	17	32,08
Ambulanta za otroke	5	9,43
Zobozdravstvena dejavnost	1	1,89
Specialistična dejavnost	5	9,43
Urgenca	2	3,77
Ni bilo navedeno mesto obravnave	23	43,40

Tabela 4: Število izpolnjenih vprašalnikov po starostnih obdobjih glede na spol

		Starost (v letih)					
		0 do 15 let	16 do 24 let	25 do 44 let	45 do 64 let	65 do 79 let	80 let in več
Spol	Moški		1	6	8	4	3
	Ženska		9	18	11	2	
Skupaj		0	10 (16,13 %)	24 (38,71 %)	19 (30,65 %)	6 (9,68 %)	3 (4,84 %)

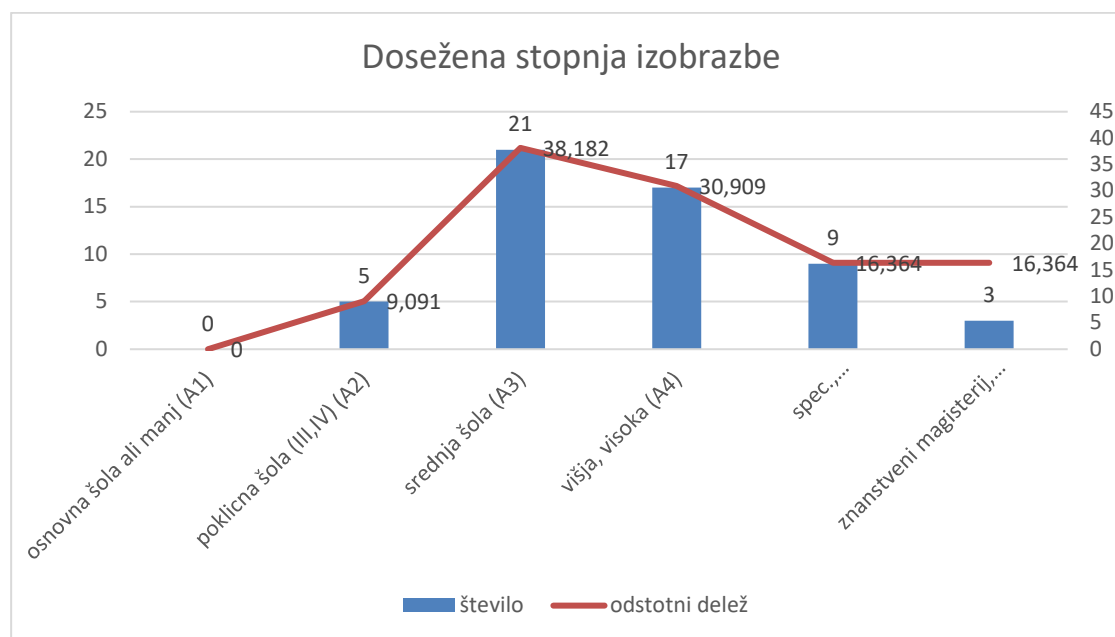
Največja skupina ocenjevalcev je bilo starih od 25 do 44 let, sledi skupina ocenjevalcev v starosti 45 do 64 let. Vprašalnik so izpolnjevali v 78,94 % (n=45) pacienti, v 21,05 % (n=12) svojci ali bližnji v imenu pacienta. Sicer so v vseh starostnih skupinah izpolnjevalci v največjem deležu pacienti sami (Tabela 5).

Tabela 5: Število vprašalnikov po izpolnjevalcu glede na starost pacienta

		Starost (v letih)					
		0 do 15	16 do 24	25 do 44	45 do 64	65 do 79	80 let in več
Vprašalnik izpolnjujem kot	Pacient		7	17	15	5	1
	Svojec ali bližnji pacienta	0	0	8	1	1	2
	Izvajalec zdravstvene nege	0	0	0	0	0	0
	Drugo	0	0	0	0	0	0
Skupaj		0	7	25	16	6	3

Iz izpolnjenih anket je bilo ugotovljeno, da ima največ ocenjevalcev srednjo šolo, sledijo ocenjevalci z višjo ali visoko šolo ter s specialistično univerzitetno izobrazbo ali strokovnim magisterijem. (grafikon 2).

Graf 2: Stopnja izobrazbe ocenjevalcev



Glede pogostosti koriščenja zdravstvenih storitev je največ ocenjevalcev takih, ki pridejo v zdravstveni zavod občasno ali nekajkrat letno, na drugem mestu pa so redki uporabniki zdravstvenih storitev. Tisti, ki koristijo zdravstvene storitve mesečno in tedensko, so se zelo redko odločili za izpolnitev vprašalnika (Tabela 6).

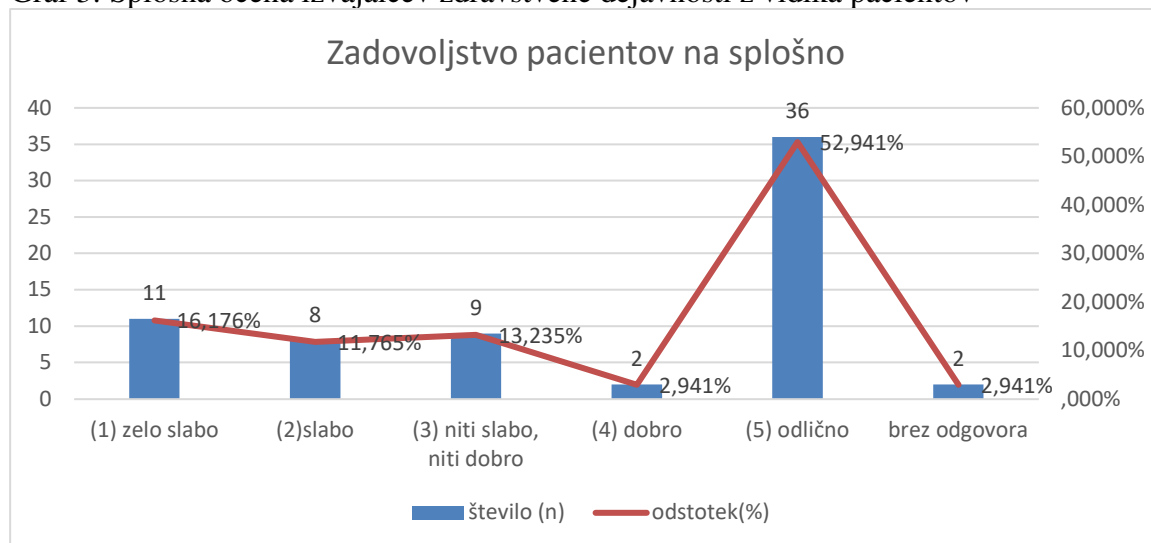
Tabela 6: Pogostost koriščenja zdravstvenih storitev

Odgovor	Število	Odstotek
Redko, enkrat ali dvakrat letno (A1)	22	34,92%
Občasno, nekajkrat letno (A2)	26	41,27%
Pogosto, mesečno (A3)	7	11,11%
Zelo pogosto, tedensko (A4)	2	3,17%
Brez odgovora	6	9,52%

V kar 76,36% (n= 42) je bila obravnava pacienta načrtovana, v 20% (n=11) nenačrtovana in v 3,64% (n =2) ni bilo odgovora.

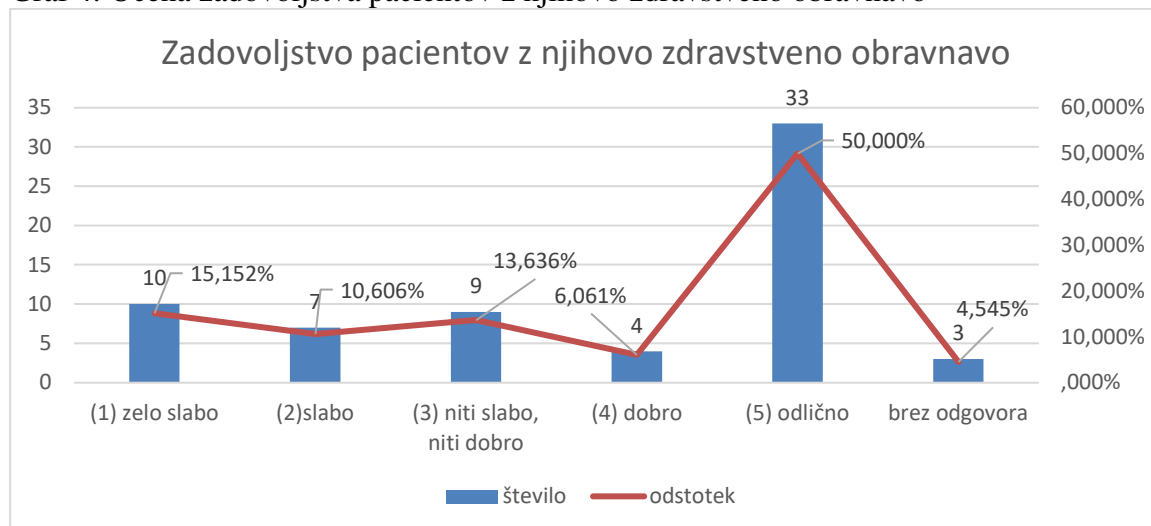
Na splošno so izpolnjevalci izvajalce zdravstvene dejavnosti ocenili v povprečju na petstopenjski lestvici v največji meri (62,94 %) z odlično, od 11,76% do 16,18 % jih je podalo oceno slabo ali zelo slabo (grafikon3). Njihovo obravnavo so enako v največji meri (66,6 %) ocenili z oceno odlično, 13,79 % jih je podalo oceno slabo ali zelo slabo (grafikon 4). **Povprečna ocena zadovoljstva pacientov z izvajalcem zdravstvene dejavnosti je bila 4,25, s svojo zdravstveno obravnavo pa 4,28.**

Graf 3: Splošna ocena izvajalcev zdravstvene dejavnosti z vidika pacientov



Njihovo obravnavo so enako v največji meri 50 % ocenili z oceno odlično, od 10,61 % do 15,15 % jih je podalo oceno slabo ali zelo slabo (grafikon 4).

Graf 4: Ocena zadovoljstva pacientov z njihovo zdravstveno obravnavo



Povprečna ocena zadovoljstva pacientov z izvajalcem zdravstvene dejavnosti je bila 3,49, s svojo zdravstveno obravnavo pa 3,50. 61,54 % pacientov je prišlo na vrsto za obravnavo v zakonsko predvidenem času od prihoda v zavod (Tabela 7).

Tabela 7: Dejanski čas čakanja pacienta na obravnavo

Odgovor	Število (n)	Odstotek (%)
(1) nisem nič čakal/a	16	24,62
(2) manj kot po ure	24	36,92
(3) od pol ure do 1 ure	11	16,92
(4) od 1 do 2 uri	6	9,23
(5) več kot 2 uri	4	6,15
brez odgovora	4	6,15

V nadaljevanju je predstavljena ocena zadovoljstva uporabnikov storitev po predhodno določenih kriterijih. Pri oceni je bila uporabljena naslednja ocenjevalna lestvica: »sploh ne« (1), »večinoma ne« (2), »delno« (3), »večinoma da« (4), »v celoti da« (5), »ne morem oceniti, ni relevantno zame« (0). (Tabela 8 in 9).

Tabela 8 : Ocena zadovoljstva glede na postavljene kriterije 1.del (%)

	Kriterij	1	2	3	4	5	0
1	Zadovoljstvo s kontaktom izvajalca pred obravnavo.	14 21,54%	4 6,15%	5 7,69%	6 9,23%	36 55,38%	0,00%
2	Objavljene informacije o dostopnosti do zdravnika/ zdravstvenega delavca na vidnem mestu.	4 6,25%	1 1,56%	5 7,81%	12 18,75%	41 64,06%	1 1,56%
3	Predstavitev zdravstvenih delavcev ob prvem stiku.	13 20,63%	4 6,35%	8 12,70%	5 7,94%	31 49,21%	2 3,17%
4	Seznanjenost z možnostjo podajanja pritožb, pohval.	27 35,53%	9 11,84%	3 3,95%	13 17,11%	21 27,63%	3 3,95%
5	Vljudnost in spoštljivost zaposlenih.	6 9,52%	6 9,52%	11 17,46%	5 7,94%	35 55,56%	0,00%
6	Predhodna seznanitev o poteku obravnave.	11 18,64%	6 10,17%	4 6,78%	12 20,34%	26 44,07%	0,00%
7	Izvedba obravnave takrat, ko je bilo to dogovorjeno.	9 14,29%	4 6,35%	5 7,94%	9 14,29%	35 55,56%	1 1,59%
8	Dovoljšna poglobitev v moj problem, zdravstveno stanje.	8 12,90%	7 11,29%	6 9,68%	10 16,13%	30 48,39%	1 1,61%

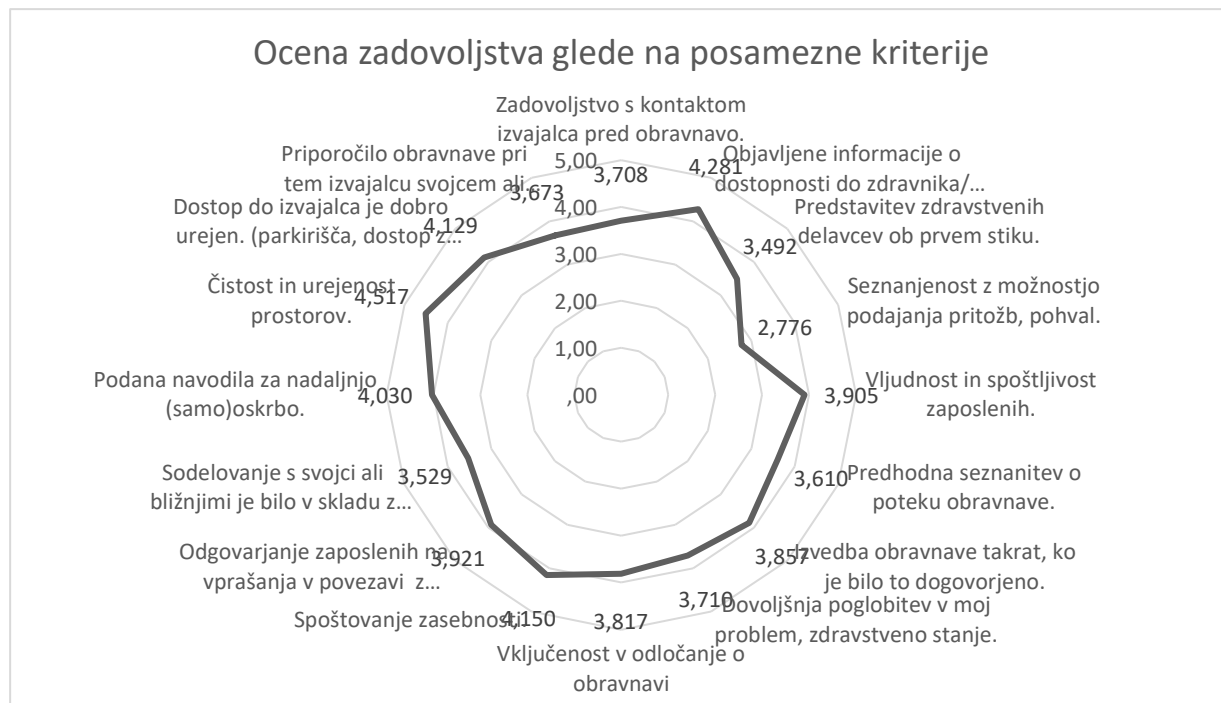
35,53 % jih sploh ni bilo seznanjenih z možnostjo podajanja pripomb, pritožb pacienta. 20,63 % pacientom se zdravstveni delavci niso predstavili ob prvem stiku, v 18,64 % pa pacienti niso bili predhodno seznanjeni o poteku obravnave. Sicer pa je bil delež pacientov, ki so bili v celoti zadovoljni visok.

Tabela 9: Ocena zadovoljstva glede na postavljene kriterije 2.del

	Kriterij	1	2	3	4	5	0
9	Vključenost v odločanje o obravnavi	9 15,00%	3 5,00%	6 10,00%	9 15,00%	32 53,33%	1 1,67%
10	Spoštovanje zasebnosti.	3 5,00%	1 1,67%	7 11,67%	12 20,00%	35 58,33%	2 3,33%
11	Odgovarjanje zaposlenih na vprašanja v povezavi z obravnavo.	10 15,87%	3 4,76%	5 7,94%	9 14,29%	36 57,14%	0,00%
12	Sodelovanje s svojci ali bližnjimi je bilo v skladu z željami.	4 7,84%	2 3,92%	6 11,76%	6 11,76 %	26 50,98%	7 13,73%
13	Podana navodila za nadaljnjo (samo)oskrbo.	6 8,96%	3 4,48%	9 13,43%	9 13,43%	39 58,21%	1 1,49%
14	Čistost in urejenost prostorov.	1 1,67%	1 1,67%	1 1,67%	10 16,67%	45 75,00%	2 3,33%
15	Dostop do izvajalca je dobro urejen. (parkirišča, dostop z invalidskim vozičkom)	2 3,23%	2 3,23%	7 11,29%	11 17,74%	37 59,68%	3 4,84%
16	Priporočilo obravnave pri tem izvajalcu svojcem ali drugim.	10 18,18%	6 10,91%	6 10,91%	3 5,45%	30 54,55%	0,00%

13,73 % pacientov je opredelilo, da ocena sodelovanja s svojci ali bližnjimi za njih ni relevantna. 18,18 % ne bi priporočilo obravnavo pri tem izvajalcu svojcem ali drugim. V spodnjem grafikonu 5 pa dodajamo še izračun povprečne vrednosti (μ).

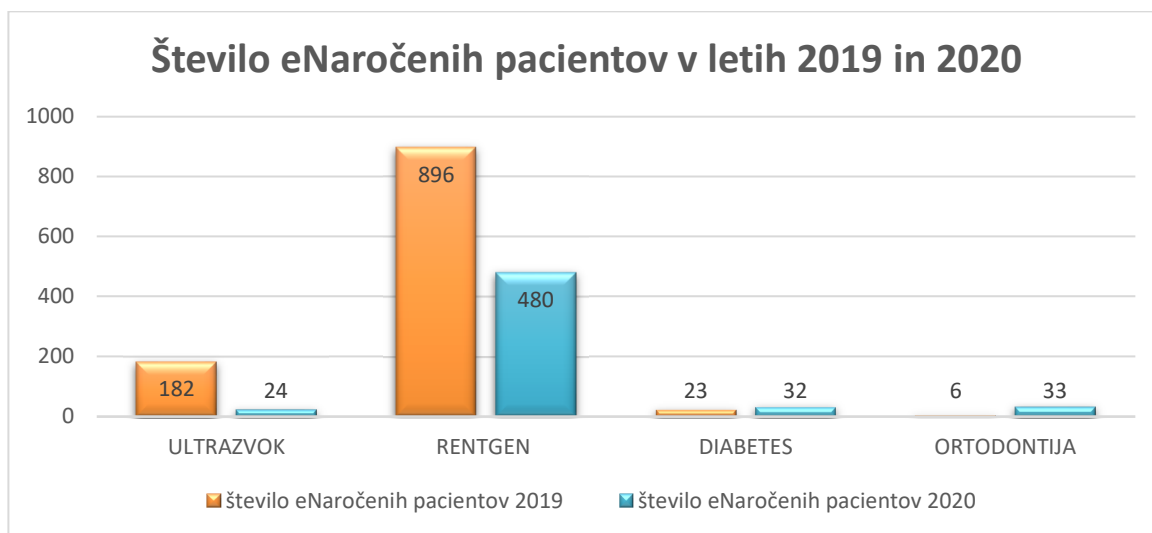
Graf 5: Ocena zadovoljstva pacientov po kriterijih



Najvišja povprečna vrednost se je pokazala pri čistosti in urejenosti prostorov (4,5) in objavljanje informacije o dostopnosti do zdravnika (4,3), sledi spoštovanje zasebnosti pacientov (4,20), dostop do izvajalca (4,1) ter podajanje navodil za nadaljnjo (samo) oskrbo (4,0). **Najnižji oceni** sta bili podani pri postavki seznanjenost z možnostjo podajanja pohval, pritožb (2,8), sodelovanje s svojci in bližnjimi (3,5) in predstavitev zdravstvenih delavcev ob prvem stiku (3,5).

Na področju **storitev eZdravja** so vse ambulate izdajale eRecepte, eNapotnice in eBolniške liste. eNaročanje je potekalo preko portala: <https://narocanje.ezdrav.si/>. Preko portala poteka naročanje na prvi pregled v diabetesu, prvo klinično - psihološko obravnavo otroka, prvi pregled v ortodontiji, ultrazvok abdomna in skrotuma, ter rentgen. V letu 2020 je vpadlo število eNaročenih pacientov za ultrazvok in rentgen, v dejavnosti diabetesa in ortodontije pa je število naraslo. Še vedno pa prevladuje osebno naročanje ali pa naročanje po telefonu. Primerjava z letom 2019 je razvidna iz spodnjega grafikona.

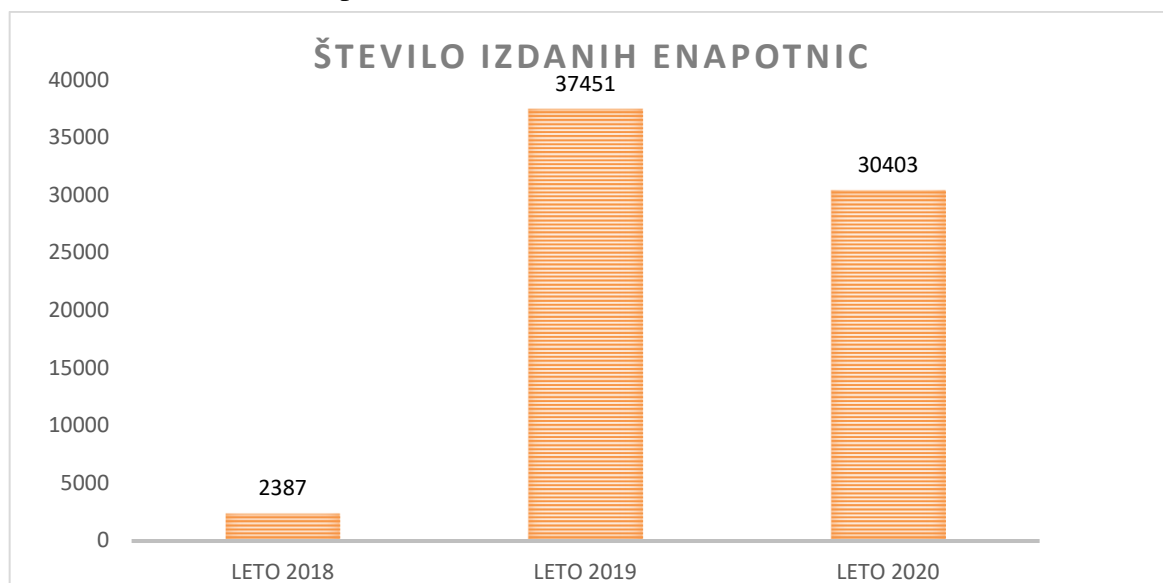
Graf 6: Število eNaročenih pacientov v letih 2019 in 2020



Vir podatkov: izpis iz programa ISOZ21

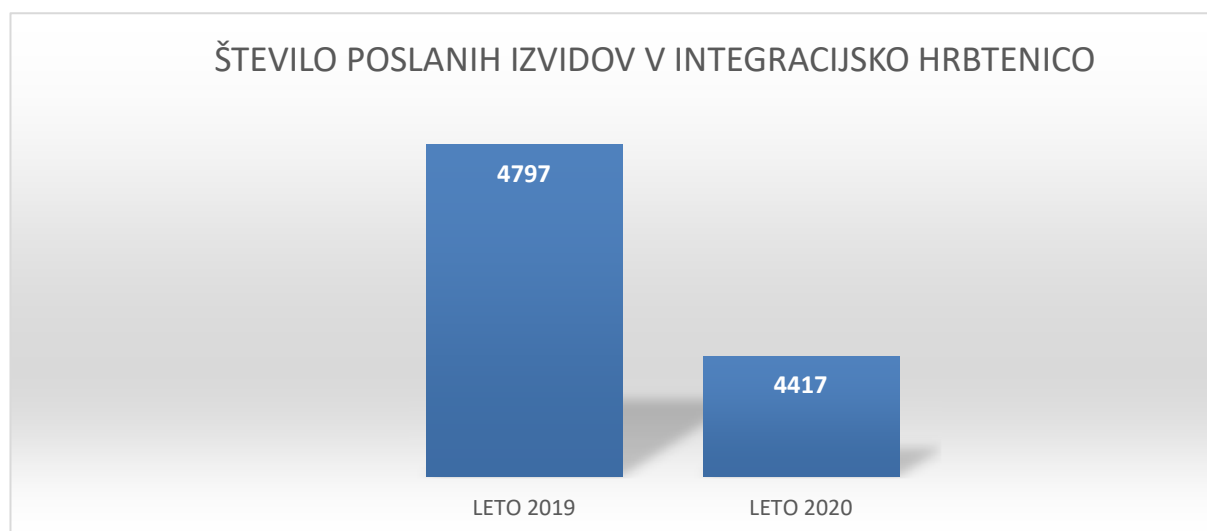
V letu 2020 je bilo izdano manjše število eNapotnic in poslanih izvidov v integracijsko hrbtenico. Primerjavi števila izdanih eNapotnic v zadnjih treh letih in število poslanih izvidov sta razvidni iz spodnjih grafikonov.

Graf 7: Število izdanih eNapotnic v letih 2018 – 2020



Vir podatkov: prejeti podatki od NIJZ (podpora eZdravje)

Graf 8: Število poslanih izvidov v integracijsko hrbtenico za leti 2019 in 2020



Vir: podatki iz programa ISOZ21

Na področju **nadzorov** je ZZZS najavil šest (6) nadzorov, izvedeni so bili štirje (4) nadzori, in sicer:

- Finančni nadzor za obračunane storitve v zobozdravstvu za odrasle in mladino, za obdobje od 1.1.2019 do 31.12.2019. ZZZS je zavrnil obračune storitve 52304 – mali pooperativni posegi po ekstrakciji, ker je storitev že vključena v istočasno obračunani šifri storitve 52401 – incizija submuk. absce. v ustni votlini. Zavrnen je bil obračun storitve 52402, ker se lahko obračuna le v sklopu nujne medicinske pomoči. Zavrneni so bili tudi obračuni, ko so bile dodatno obračunane šifre poliranja in jedkanja, ki so že vključene v ceni kompozitnih zalivk in se jih, skladno s šifranti, ne sme še dodatno obračunati za isti zob, v isti obravnavi. Na podlagi opravljenega nadzora smo morali za leto 2019 stornirati napačne obračune v višini 54,29 EUR, ter plačati 50,00 EUR pogodbene kazni.
- Finančno medicinski nadzor v zobozdravstveni ordinaciji za mladino dr. Trškan. Predmet nadzora je bilo uresničevanje pogodbe in izvajanje programa zdravstvenih storitev v obdobju od 1.10.2019 do 31.12.2019. Pri nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.
- Finančno medicinski nadzor v zobozdravstveni ordinaciji za mladino dr. Rebolj Preksavec. Predmet nadzora je bilo uresničevanje pogodbe in izvajanje programa zdravstvenih storitev v obdobju od 1.10.2019 do 31.12.2019. Nepravilno obračunane storitve smo morali stornirati v višini 38,31 EUR in plačati pogodbeno kazen v višini 50,00 EUR.
- Finančno medicinski nadzor v zobozdravstveni ordinaciji za mladino dr. Bizjak. Predmet nadzora je bilo uresničevanje pogodbe in izvajanje programa zdravstvenih storitev v obdobju od 1.11.2019 do 29.2.2020. Pri nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Finančno medicinski nadzor v splošni ambulanti dr. Logar (uresničevanje pogodb in izvajanje programa zdravstvenih storitev) za obdobje 1.1.2020 do 31.3.2020 in finančni nadzor za zdravstveno vzgojo v obdobju od 1.11.2019 do 30.11.2019, pa sta bila ustavljena.

Nadzorov drugih institucij v letu 2020 ni bilo.

Na **področju nabave osnovnih sredstev in investicijskega vlaganja** smo v finančnem načrtu za leto 2020 načrtovali finančna sredstva v višini 639.641 EUR, od tega 275.600 EUR v nakup medicinske in druge opreme ter 364.041 EUR v investicijsko vzdrževanje. Zaradi epidemije nam v letu 2020 ni uspelo v celoti realizirati/dokončati vseh načrtovanih investicijskih del in nabaviti vse potrebne opreme. Od večjih nabav je ostala nerealizirana nabava novega zobnega rentgena, ki pa se bo s pravnomočnostjo javnega naročila zaključila v marcu 2021. Načrtovana investicija na področju širitve dela uprave (povezovalni SV trakt), ki se je pričela v novembru 2020 bo zaključena predvidoma sredi marca 2021.

Večje realizirane nabave opreme in vlaganj ter vire prikazujemo v spodnji tabeli.

Tabela 10: Realizacija pomembnejših vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva in investicijsko vzdrževanje

V EUR (z 1% odbit.del.)						
Konto	Nahajališče	Naziv	Nabavna vrednost	Investicije v teku	Tekoči prihodki	Viri
						Presežek prih.pret.let Donacije
003	RTG	Licenca za odčit.radioloških slik	5.413		5.413	
003	DMD	Licenca LFX za ergometer	1.666			1.666
021		Parkirišče koles KamKolo	11.603		11.603	
023		Nepremičnine v gradnji-povez.osred.in sv.trakta	20.727	20.727		
040	DMD	Ergometer	21.935			21.935
040	Patronaža	Avtomobil Renault Clio 2 x	19.334			19.334
040	Zobozdr.dej.	Zobozdravniški stroj KaVo PRIMUS	24.333			24.333
040	Zobozdr.dej.	Sterilizator Sirona	4.384		4.384	
040	Zobozdr.dej.	Algamix - mešalec alginata	745		364	381
040	Zobozdr.dej.	Polimerizacijska svetilka	2.329		427	1.902
040	Zobozdr.dej.	Aparat gutaperke	387		387	
040	Zobozdr.dej.	Termonož	1.311			1.311
040	Covid amb.	Mobilna hiška 2x	3.622		3.622	
040	Covid amb.	Kamera za merjenje tel.temperature	4.049		4.049	
040	Covid amb.	Naprava za dezinfekcijo	421		421	
040	Fizioterapija	Aparat za magnetoterapijo	4.983			4.983
040	Fizioterapija	Sonopuls	2.155			2.155
040	Pralnica	Pralni stroj	299		299	
040	Uprava	Kavni aparat	419		419	
040		Računalniška oprema	24.188		20.455	1.216 2.517
040		Svetilka preiskovalna, svetilka infrardeča	1.505		1.505	
040		Klima naprave	7.278			7.278
040		Pohištvo	10.852		8.784	2.068
040,041		Oprema - ostalo	2.958		2.958	
041		Drobni inventar-skup.vodenje	13.570		13.570	
		SKUPAJ	190.466	20.727	78.660	83.579 7.500

Na podlagi sprejetega Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) smo z Ministrstvom za zdravje konec leta 2020 podpisali Pogodbo o sofinanciranju nabave medicinske opreme v okviru operacije COVID-19 - Zagotovitev ključne medicinske in osebne varovalne opreme zaradi epidemije št. C2711-20-053237, s katero smo pridobili sofinanciranje nabave medicinske opreme v višini 52.798,61 EUR. Obdobje upravičenosti stroškov velja do 31.12.2021. Iz tega naslova lahko nabavimo opremo, ki je določena s pogodbo, kot npr.: inhalatorje, ventilatorje, bolniške postelje, transportni voziček, hitre analizatorje krvi, EKG aparat, oksimetre, brezkontaktne termometre, reanimacijski voziček, kisikove jeklenke in naprave za dezinfekcijo prostorov. Iz tega naslova bomo nabavo opreme izvedli v letu 2021.

Na področju **javnih naročil** smo uspeli izpeljati vsa načrtovana javna naročila za dobavo blaga in storitev, ki dosegajo limit za objavo na portalu javnih naročil. Podrobnejše podatke prikazujemo v nadaljevanju poročila pod točko 10.

Na področju **obvladovanja poslovnih tveganj** smo uspeli obdržati vse pogodbeno dogovorjene programe ZZS, čeprav nam je epidemija nalezljive bolezni COVID-19 preprečila realizacijo le - teh v celotnem obsegu. Prodajo blaga in storitev na trgu oz. t. i. tržno dejavnost nam je uspelo realizirati v višini 3,73 %, kar je za 2,18 odstotne točke manj kot v preteklem letu. Tako kot je epidemija vplivala na realizacijo programa ZZS je tudi na področju tržne dejavnost vplivala na znižanje deleža storitev te vrste dejavnosti.

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.

V nadaljevanju v tabelah prikazujemo število prebivalcev v občinah Kamnik in Komenda, število opredeljenih pacientov in preseganje količnikov.

Tabela 11: 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	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2020
Kamnik	29.273	29.422	29.394	29.407	29.458	29.512	29.847	29.933
Komenda	5.819	5.904	5.955	6.033	6.110	6.239	6.345	6.422
Skupaj	35.092	35.326	35.349	35.440	35.568	35.622	36.192	36.355

Vir: Spletna stran Statističnega urada RS

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

Skladno s 1. točko 5. člena Priloge ZD ZAS za leto 2020, zdravniki družinske medicine in zdravniki pediatri na primarni ravni lahko odklonijo opredeljevanje novih zavarovanih oseb, ko dosežejo obremenitev 1895 glavarinskih količnikov (stolpec 11, tabela 12 in 13). Partnerji se dogovorijo, da ne glede na možnost odklanjanja, nobena zavarovana oseba ne ostane brez izbranega osebnega zdravnika. Zdravniki ostalih specialnosti na primarni ravni pa opredeljevanje novih zavarovanih oseb lahko odklonijo, ko dosežejo obremenitev slovenskega povprečja.

Tabela 12: Število opredeljenih v splošnih ambulantah in dispanzerju za otroke in šolarje na dan 1. 12. 2020 (Vir: Spletna stran ZZZS)

TABELA 4										
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. 2019	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1. 12. 2020	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	1.635	1.847	1.847	78,77	78,95	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Jerman Marta	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.579	2.552	2.552	108,91	109,04	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Logar Bogdan	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.903	3.243	3.243	137,33	138,61	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Pfajfar Križnič Nadja	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	2.033	2.740	2.740	115,72	117,08	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Plavc Jana	SPLOŠNA AMBULANTA	0,74	1.625	3.599	2.663	154,57	153,80	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Radonjič Logar Ljiljana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.386	1.916	1.916	84,41	81,86	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Sašo	SPLOŠNA AMBULANTA	0,37	320	807	299	32,62	34,48	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Schwarzbart Tjaša	SPLOŠNA AMBULANTA	0,76	1.908	2.645	2.010	116,20	113,05	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Šečer Dolenc Nevenka	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.719	2.997	2.997	126,70	128,06	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Trunk Judita	SPLOŠNA AMBULANTA	0,61	491	813	496	16,13	34,74	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Kos Boris (od 1.6.2018)	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.761	1.889	1.889	66,10	80,74	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Plut Andrej (od 1.10.2018)	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.756	1.883	1.883	54,46	80,46	NE	NE
Splošne ambulate ZD			10,48							
Zasebna ambulanta	Ahlin Dragotin	SPLOŠNA AMBULANTA	1,20	1.911	2.533	3.039	107,98	108,23	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ambrož Mihelčič Majda	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	2.325	3.506	3.506	149,67	149,82	DA	DA
Zasebna ambulanta	Plešnar Cvirn Damjana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,05	1.805	2.526	2.652	106,99	107,94	DA	DA
Splošne amb. koncesionarji			3,25							
Skupaj ZD + koncesionarji			13,73							
Skupaj splošna oziroma družinska medicina					2.340					
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Tjaša ²	DISP. ZA OTRO. IN ŠOL.	0,70	1.005	2.189	1.532	0,13	105,81	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Dolenc Blaž	DISP. ZA OTRO. IN ŠOL.	0,71	1.154	2.452	1.741	112,81	118,56	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Kunaver Vlasta	DISP. ZA OTRO. IN ŠOL.	0,71	2.252	3.921	2.784	184,58	189,54	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Novak Slavko	DISP. ZA OTRO. IN ŠOL.	0,71	2.615	3.864	2.743	196,99	186,79	DA	DA
Dispanzer za otroke in šolarje ZD Kamnik			2,83							
Zasebna ambulanta	Bernot Martina	DISP. ZA OTRO. IN ŠOL.	1,05	2.474	2.465	2.588	120,77	119,15	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ftičar Terezija	DISP. ZA OTRO. IN ŠOL.	0,67	1.387	1.893	1.268	89,54	91,51	NE	NE
CIRIUS	Orehek Kirbiš Marta	DISP. ZA OTRO. IN ŠOL.	0,60	71	103	62	4,90	4,96	NE	NE
CIRIUS	Bregant Tina	DISP. ZA OTRO. IN ŠOL.	0,50	1	2	1	0,17	0,09	NE	NE
Dispanzer za otroke in šolarje koncesionarji			2,82							
Skupaj otroški in šolski dispanzer - kurativa					2.068					
Skupaj ZD + koncesionarji¹			19,38							

Opombi:

- 1 Za otroški in šolski dispanzer je upoštevano število timov za kurativo;
- 2 Dr. Baš - prekinitev delovnega razmerja 31.8.2019, ambulanto prevzela dr. Černe;

Tabela 13: Število opredeljenih v dispanzerju za ženske na dan 01. 12. 2020 (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 1.12.2019	Skupaj št. količnikov iz opredeljenih in nosečnic	Doseganje povprečja na 1 tim na dan 1.12.2020	Preseganje povprečja količnikov/tim v RS v dejavnosti
Zdravstveni dom Kamnik	Kolar Kurent Katarina	DISP. ZA ŽENSKO	0,37	477	423	157	0	554	34,35	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Merkun Maja	DISP. ZA ŽENSKO	1,00	4.211	1.395	1.395	92,63	1.503	93,14	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Goslar Žiberna Tamara	DISP. ZA ŽENSKO	1,00	4.233	1.429	1.429	88,01	1.563	96,91	NE
Skupaj dispanzer za ženske			2,37		1.468					

Tabela 14: Število opredeljenih v zobozdravstvu na dan 1. 12 2020 (Vir: Spletna stran ZZZS)

Izvajalec	Priimek in ime zdravnika	Dejavnost	Število timov	Število opredeljenih	Število opredeljenih zavarovanih oseb/ tim	Povprečje opredeljenih na tim v dejavnosti	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1. 12. 2019	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1. 12. 2020
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Jurij	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.814	1.851		111,24	109,46
Zdravstveni dom Kamnik	Drnovšek Vrhovšek Sabina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.831	1.868		110,42	110,47
Zdravstveni dom Kamnik	Križ Schweiger Ina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.631	1.664		97,13	98,40
Zdravstveni dom Kamnik	Softić Kenan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,99	1.462	1.477		81,79	87,34
Zdravstveni dom Kamnik	Grilj Zorman Katarina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,99	1.468	1.483		87,88	87,70
Zdravstveni dom Kamnik	Kavčič Katarina ¹	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.061	1.061		43,03	62,74
Zobozdravstvo za odrasle ZD Kamnik			5,92	9.267	9.404			
Zasebna ambulanta	Kotnik Travnik Nina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.953	2.123		124,94	125,55
Zasebna ambulanta	Leskovec Igor	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.403	1.525		91,51	90,18
Zasebna ambulanta	Mijatović Jovan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.790	1.790		108,37	105,85
Zasebna ambulanta	Tašker Kern Tea	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.936	2.104		120,96	124,42
Zobozdravstvo za odrasle koncesionarij			3,76	7.082	7.542			
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarij			9,68	16.349	16.946	1.691		
Zdravstveni dom Kamnik	Bizjak Anastazija	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,34	1.040	3.059		259,57	246,69
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Preksavec Vesna	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.699	1.699		144,54	137,02
Zdravstveni dom Kamnik	Lah Anja	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.155	1.155		90,14	93,15
Zdravstveni dom Kamnik	Cvetko Manca	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	998	998		67,79	80,48
Zdravstveni dom Kamnik	Trškan Rebeka	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.578	1.578		134,10	127,26
Zobozdravstvo za mladino ZD Kamnik			4,34	6.470	8.489			
Zasebna ambulanta	Dobnikar Irena	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.477	1.477		124,49	119,11
Zobozdravstvo za mladino ZD + koncesionarka			5,34	7.947	9.966	1.240		
Opomba:								
1	Nova ambulanta za zobozdravstvo odraslih od 1.1.2019.							

5. Kadri

Na dan 31.12.2020 smo zaposlovali 192 delavcev, kar je 14 oseb več kot konec preteklega leta. Razlog za povečanje števila zaposlenih je veliko število bolniških staležev, tako iz naslova bolezni (delno tudi iz naslova izolacije), kot iz naslova porodniške odsotnosti; ena oseba pokriva polovični delovni čas iz naslova uveljavljanja starševskega varstva. V laboratoriju se kadrovske primanjkljaje pokriva s pripravniki. Zaradi razglasitve izrednih razmer COVID-19 in s tem povezanih zahtev smo zaposlili srednjo medicinsko sestro v administrativni COVID-19 ambulanti, program ultrazvoka smo pokrili z zdravnico specialistko radiologije, specializantom radiologije in pa zdravnikom, ki opravlja prilagoditveno obdobje specializacije iz radiologije. Na dan 31.12.2020 smo zaposlovali še zdravnico, ki je pri nas opravljala sekundarij v trajanju dveh mesecev.

Ob koncu leta 2020 ima 149 delavcev sklenjeno delovno razmerje za nedoločen čas in 43 delavcev za določen čas (specializanti, sekundarij, nadomeščanje, povečan obseg dela).

V letu 2020 smo imeli (in še vedno imamo) težave z zaposlitvijo:

- zdravnika specialista ginekologije in porodništva (od odhoda ginekologinje žal z redno zaposlitvijo ne uspemo dobiti ustrezne zamenjave, zato manko delno pokrivamo z zunanjimi pogodbenimi sodelavci). Ker si že dve leti prizadevamo pridobiti zdravnika specialista ginekologa, smo sprožili postopek zaposlitve tujca. S strani Zdravniške zbornice Slovenije in Ministrstva za zdravje smo za izbranega kandidata že dobili

potrjeno dokumentacijo; v teku je pridobitev Enotnega dovoljenja za prebivanje in delo. Želimo si, da bi izbrani kandidat lahko pričel s prilagoditvenim programom v prvi polovici leta 2021;

- zdravnika specialista čeljustne ortopedije – ortodonta (imamo priznan program, vendar nimamo kadrovske pokritega celotnega obsega - poskušali smo zapolniti program s specializantom, na žalost smo bili neuspešni);
- logopeda v dispanzerju za mentalno zdravje;
- zdravnika specialista pediatra v integriranem zdravstveno vzgojnem centru (CKZ).

Kadrovske odhode, ki so nastali z upokojitvijo, porodniško odsotnostjo, bolniško ali odhodom zaposlenega smo uspešno nadomestili z novim kadrom. Fluktuacija kadra je visoka, saj smo v letu 2020 izpeljali 39 postopkov zaposlitve, kar v povprečju pomeni, da smo mesečno zaposlili tri osebe.

Tabela 15: Število zaposlenih na dan 31.12.2020 v primerjavi s preteklim letom

Naziv	Št. zaposlenih na dan 31.12.2019	Št. zaposlenih na dan 31.12.2020	Indeks 2019/2020
Zdravniki specialisti	20	20	100
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	1	100
Specializanti	6	8	133
Zdravnik sekundarij	0	1	#DIV/0!
Zobozdravnik specialist	1	1	100
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	12	12	108
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	40	43	108
Diplomirana medicinska sestra	35	50	143
Diplomirana babica	2	1	50
Srednja medicinska sestra	38	30	79
Zdravstveni reševalec - NPK	10	9	90
Zdravstvena nega skupaj	85	90	106
Klinični psiholog specialist	1	1	100
Psiholog	0	2	#DIV/0!
Radiološki inženir	3	3	100
Fizioterapevt	9	10	111
Medicinski biokemik specialist	1	1	100
Zobotehnik	7	8	114
Laboratorijski tehnik	5	6	120
Inženir laboratorijske biomedicine III	1	1	100
Laboratorijski tehnik - pripravnik	1	1	100
Prehranski svetovalec I	1	1	100
Skupaj ostali zdravstveni delavci	29	34	117
Nezdravstveni delavci	22	23	105
Plačna skupina B (direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	100
SKUPAJ	178	192	108

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 47 % delež zaposlenih je na področju zdravstvene nege. Z uveljavitvijo 38. člena ZZDej-K, se je število oseb, ki spadajo v skupino diplomirane medicinske sestre/diplomirani zdravstveniki, dvignilo nad število medicinskih sester/zdravstvenih tehnikov. V tabeli so vključeni vsi zaposleni, tudi osebe, ki so odsotni zaradi bolniškega staleža ali na koriščenju porodniške odsotnosti, in je zaradi daljše odsotnosti potrebno nadomeščanje, kar pomeni, da je število oseb na enem delovnem mestu podvojeno, 22% delež predstavljajo zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti, 18% 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 9: Delež zaposlenih glede na dejavnost

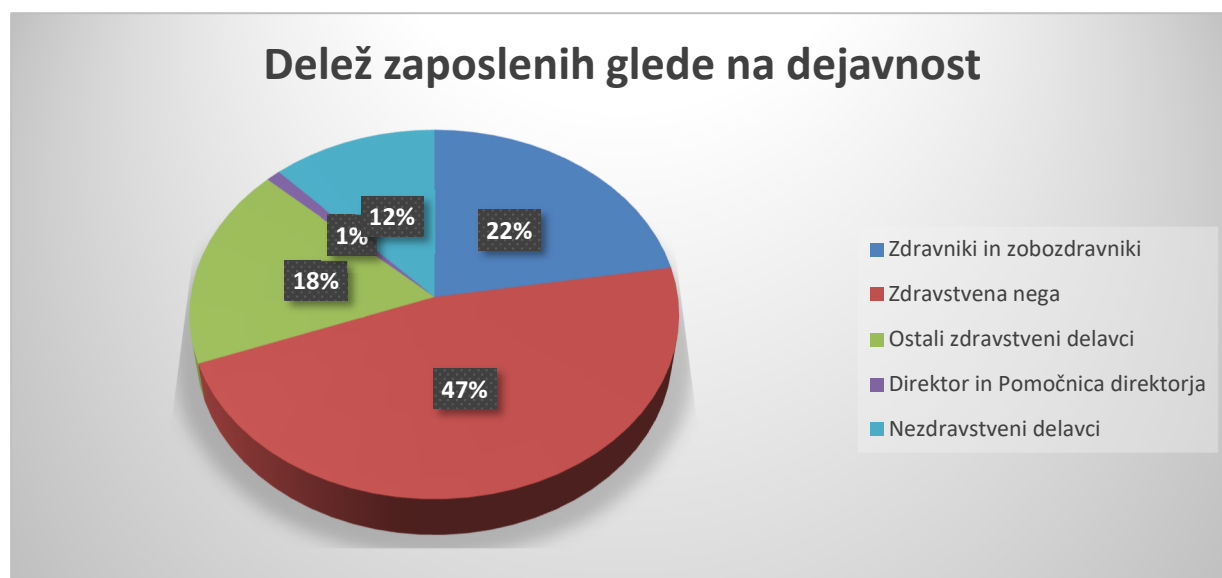


Tabela 16: Starostna struktura zaposlenih v letu 2020

Starost	Število zaposlenih	Delež zaposlenih
do 30 let	32	16,7%
31 - 40 let	58	30,2%
41 - 50 let	42	21,9%
nad 50 let	60	31,3%

Graf 10: Starostna struktura zaposlenih v letu 2020

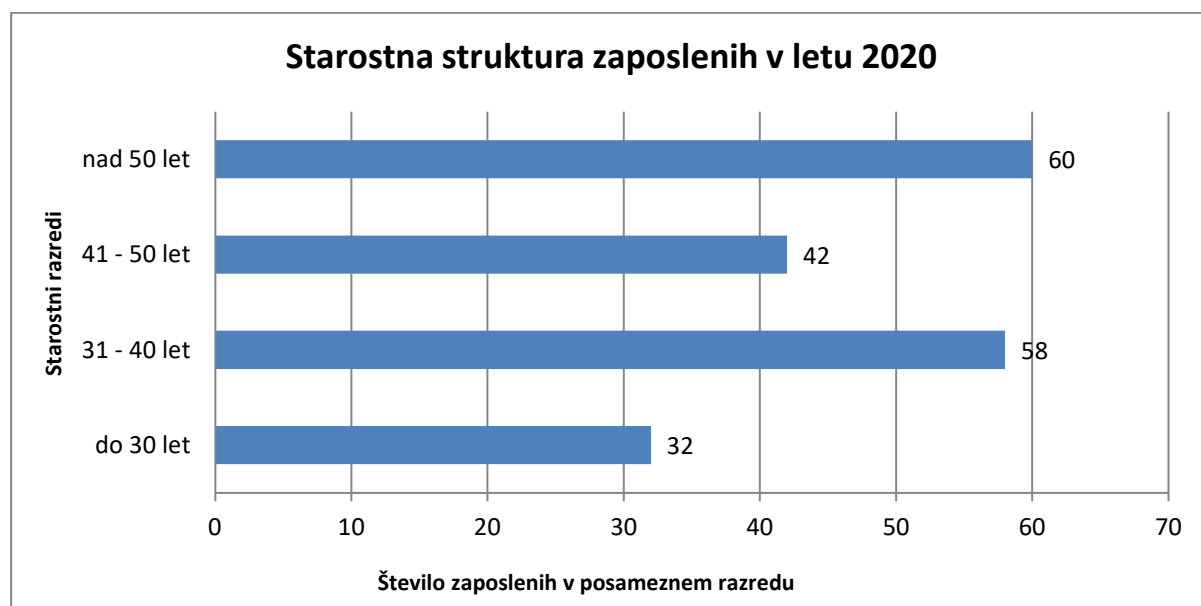


Tabela in graf prikazujeta starostno strukturo zaposlenih v ZD Kamnik. Iz podatkov je mogoče razbrati, da je glavnina zaposlenih stara nad 50 let, za protitež ji tesno sledi starostna skupina med 31 do 40 let. Glede na starostno strukturo kadra je mogoče pričakovati porast odsotnosti in odhodov zaradi upokojitve in na drugi strani porodniške odsotnosti.

Na podlagi Zakona za uravnoteženje javnih financ, Zakona o zdravstveni dejavnosti in na podlagi Sklepa o posebnih programih št. 1001-251/2019/1 z dne 16.07.2019, ki ima podaljšano veljavnost do preklica, 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, storitve kliničnega psihologa na MDPŠ ter mrliški ogledi in odvzemi krvi v službi nujne medicinske pomoči. Na osnovi sklepa vlade RS o spornih vprašanjih v zvezi z Aneksom št. 2 k SD za pogodbeno leto 2019, št. 17200-1/2019/17, z dne 18.7.2019, ki je določil pogoje in način dodeljevanja sredstev za plače zdravstvenih delavcev v timu, ki presega 1.895 glavarinskih količnikov do republiškega povprečja glavarinskih količnikov ob ustreznem podaljšanju ordinacijskega časa v ambulantah splošne oz. družinske medicine ter otroškega in šolskega dispanzerja, je minister za zdravje, z namenom nagrajevanja timov, ki izpolnjujejo pogoje, določene v Aneksu št. 2, na podlagi šestega odstavka 53. c člena Zakona o zdravstveni dejavnosti, izdal sklep o posebnih programih na primarni ravni, št. 1001-251/2019/2, z dne 25.7.2019 (z veljavnostjo do 31.7.2020), s katerim je opredeljeno, da se za nagrajevanje timov na primarni ravni v ambulantah splošne oz. družinske medicine ter otroškem in šolskem dispanzerju sklepajo podjemne pogodbe z lastnimi zaposlenimi javnimi uslužbenci. V letu 2020 je minister za zdravje izdal Sklep o podaljšanju sklepa o posebnih programih na primarni ravni, št. 1001-251/2019/101, z dne 21. 7. 2020, s katerim se do preklica podaljšuje sklep o posebnih programih na primarni ravni, izdan v letu 2019.

V nadaljevanju v tabeli 17 prikazujemo vrste zdravstvenih storitev, število izvajalcev in vrednosti bruto/bruto zneska za podjemne pogodbe v letu 2020.

Tabela 17: Seznam zdravstvenih in ostalih storitev, ki se opravljajo po podjemni pogodbi in pogodbi o začasnem in občasnem delu

Dejavnost	Vrste zdravstvenih storitev	Število izvajalcev v letu 2020	Višina stroška (bruto/bruto) v letu 2020 v EUR
Skupaj	Lastni zaposleni	62	167.732
Fizioterapija, ginekologija, nujna medicinska pomoč in klinični psiholog	Samoplačniške storitve v fizioterapiji, ginekologiji, ter zagotavljanje NMP in dežurstva na javnih in športnih prireditvah ter psihološki pregledi za MDPŠ	32	32.782
Ortodontija	Povečan program ortodontije v obsegu 0,5 tima	1	25.165
Splošna in družinska medicina ter Dispanzer za otroke in šolarje	Nagrajevanje timov na primarni ravni (veza Aneks št. 2 k SD 2019 in Sklep MZ o posebnih programih na primarni ravni z dne 25.7.2019 in 21.7.2020)	29	109.785
Skupaj	Zunanji zaposleni	18	127.345
Nujna medicinska pomoč	Zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	3	37.423
MDPŠ in cepilna ambulanta	Nadomeščanje v MDPŠ in izvedba oz. pomoč pri cepljenju	1	4.529
Pulmologija	Odčitavanje RTG posnetkov (od druge polovice leta večino odčitkov opravi zaposlena dr. Kos)	1	5.047
Dispanzer za mentalno zdravje	Konsultacija in izdelava strok. mnenj s področja logopedije (od marca dalje samo ena izvajalka)	2	1.582
Tehnično vzdrževalna služba	Občasno delo v pralnici (nad. perice v času dopustov)	2	5.430
Fizioterapija	Nadomeščanje v času daljših bolniških	1	3.138
Laboratorij	Nadomeščanje v času daljših bolniških	1	1.353
Specialistična dejavnost	Samoplačniške storitve ortopeda	1	134
Rentgenologija	Odčitavanje RTG posnetkov	1	25.103
Fiziološki laboratorij	Storitve avdiometrije (ADG)	1	1.291
Občasna pomoč pri administrativnih delih	Administrativno delo	2	5.542
Dispanzer za ženske	Ginekologija	1	21.242
Ultrazvok	Ultrazvok trebušnih organov	1	15.531
Skupaj (zunanji in lastni)		80	295.077

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 2020 znašala 385.603 EUR, kar pomeni povečanje za 115.345 EUR oz. 43 %.

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 leto 2020 znaša 21.841 EUR. Za pokrivanje programa dispanzerja za mentalno zdravje smo za konsultacijo in izdelavo strokovnih mnenj s področja logopedije sklenili pogodbo o poslovnem sodelovanju z izvajalko

Natašo Grbac s. p., ki za nas storitve opravlja 5 ur/teden. Pogodba je sklenjena do 1.12.2020. Pogodbena vrednost za leto 2020 znaša 4.797 EUR.

6. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot v preteklih letih smo tudi v letu 2020 zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu z letnim načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Zaradi ukrepov povezanih z epidemijo, so izobraževanja potekala v zelo okrnjenem obsegu in večina preko oddaljene povezave. Izobraževanja so bila izvedena na temo: klinična praksa v Hospic, poklicne bolezni zobozdravnikov in preventiva, program Zora, šola klinične prehrane, šola ginekologije, ukrepanje služb NMP v kemijskih nesrečah, Tavčarjevi dnevi, tečaj varne vožnje, sodobni pristop k diagnostiki in terapiji bolnika s stabilno koronarno boleznijo, delovno srečanje izvajalcev zobozdravstvenih delavnic, EPALS, izobraževanje mentorjev, ITLS, temeljni postopki oživljanja z uporabo AED, osnove klinične alergologije in astme, poklicne bolezni, novosti pri izvajanju specializacij iz družinske medicine in prilagoditve na COVID-19 situacijo, učenje in poučevanje o tiraniji zdravja, in pa moduli in delavnice na temo zdravstvene vzgoje in zdravega življenjskega sloga. Izpeljana so bila tudi interna izobraževanja (nekatera s pomočjo zunanjih izvajalcev) na temo: brisi COVID-19, antikoagulantna terapija za patronažo, varna aplikacija zdravil, pravilna uporaba OVO opreme in generalno čiščenje prostorov, koronavirus, pregled poškodovanca, ITLS in načini imobilizacije, RSI ter sistem kakovosti za vodje. 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 11.971 EUR. kar je za 30.319 EUR oz. 72 % manj kot v preteklem letu. Del teh stroškov, v višini 2.280 EUR (6.700 EUR v preteklem letu), smo uspeli pokriti z donacijami.

V nadaljevanju v tabeli 18 prikazujemo dosežene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat poslovanja v letu 2020 in primerjavo na preteklo leto in na načrtovane prihodke/odhodke.

Tabela 18: Poslovni izid za leto 2020

Naziv	Realizacija 2019	Finančni načrt 2020	Realizacija 2020	Indeks		Delež v celotnih prihodkih	
				5=4/2	6=4/3	2019	2020
1	2	3	4				
1. Prihodki od poslovanja	8.296.989	8.514.540	9.923.202	120	117	0,999	0,999
2. Finančni prihodki	1.502	625	857	57	137	0,000	0,000
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	9.864	9.823	5.302	54	54		
PRIHODKI OD POSLOVANJA	8.296.989	8.514.540	9.923.202	120	117		
CELOTNI PRIHODKI	8.308.355	8.524.988	9.929.361	120	116		
1. Stroški materiala	989.536	1.026.140	947.059	96	92	0,1191	0,0954
2. Stroški storitev	1.319.266	1.439.700	1.957.157	148	136	0,1588	0,1971
3. Stroški dela	5.430.081	5.763.328	6.616.766	122	115	0,6536	0,6664
4. Amortizacija	222.297	250.000	327.476	147	131	0,0268	0,0330
5. Ostali drugi stroški	37.023	40.950	39.286	106	96		
6. Finančni odhodki	1	0	0	0	#DIV/0!		
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	4.862	4.870	1.894	39	39		
ODHODKI POSLOVANJA	7.961.180	8.479.168	9.848.458	124	116		
CELOTNI ODHODKI	8.003.066	8.524.988	9.889.638	124	116		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	305.289	0	39.723	13			
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	305.289	0	39.723	13			
1. Davčna osnova	0		0				
2. Olajšave	0		0				
3. Osnova za davek	0		0				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	0		1.385				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	305.289	0	38.338	13			

Celotni prihodki, doseženi v letu 2020, so znašali 9.929.361 EUR in so bili za 1.621.006 EUR oz. za 20 % višji od doseženih v letu 2019 in za 1.404.373 EUR oz. za 16 % višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2020 so znašali 9.889.638 EUR in so bili za 1.886.572 EUR oz. za 24 % višji od doseženih v letu 2019 in za 1.364.650 EUR oz. 16 % višji od načrtovanih.

V nadaljevanju v tabeli 19 prikazujemo ustvarjene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat za nujno medicinsko pomoč za leto 2020 in 2019.

Tabela 19: 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. 2019	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2020	* Realizacija prih. In odh. V kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2020
PRIHODKI ZZSZ za NMP	880.082	958.220	952.680
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP ZZSZ	888.274	958.220	1.028.827
Strošek dela (vključno s pogodbeniki)	785.463	881.435	909.866
Materialni stroški	61.750	45.665	67.733
Amortizacija	32.629	28.764	42.547
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	8.432	2.356	8.681
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	- 8.192	0	- 76.147

* Zaradi epidemije COVID -19 realizacija za leto 2020 ni primerljiva s preteklim letom

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 36.400 prebivalcih je v ambulantni NMP v povprečju letno pregledanih cca 13.000 - 14.000 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 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, tudi 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 2020 je enota NMP opravila 1.410 nujnih intervencij na terenu, kar je 311 intervencij manj kot v preteklem letu, s povprečnim odzivnim časom 13,24 minut, od tega je bilo 62 prometnih nesreč, 373 pacientov je bilo prepeljanih na kirurgijo, 535 na internistično prvo pomoč in 215 v druge zavode. Ekipa je izvedla 13 reanimacij, ROSC (povrnitev spontanega krvnega obtoka) pa je bil dosežen v 5 primerih. Kljub epidemiji so se zdravstveni delavci, ki so vključeni v delo NMP usposabljali na nekaterih zunanjih in internih izobraževanjih (večina je potekala na daljavo), na temo: ITLS, EPLS, ukrepanje služb NMP v kemijskih nesrečah 2020, temeljni postopki oživljanja z AED, tečaj varne vožnje, novosti pri izvajanju specializacij iz družinske medicine in prilagoditve na trenutno COVID-19 situacijo.

7. Program dela in realizacija programa za leto 2020 po pogodbi z ZZZS

Zavod za zdravstveno zavarovanje (v nadaljevanju: Zavod) je za leto 2019 sklepal pogodbe za pogodbeno leto 2020, na podlagi Splošnega dogovora za leto 2020 (v nadaljevanju: Dogovor) in Aneksa št. 1 k SD za pogodbeno leto 2020. Pogodba za leto 2020 je bila podpisana 24.7.202, z veljavnostjo od 1. 1. 2020 dalje.

V letu 2020 na ravni zdravstvenega doma nismo v celoti realizirali dogovorjenega plana storitev po pogodbi z ZZZS. **Indeks realizacije za leto 2020 je bil 77** (96 v preteklem letu), kar je v veliki meri posledica epidemije COVID-19.

Realizacija delovnega programa je bila dosežena / presežena le v dejavnosti ultrazvoka (obrazložitev podana v sklopu realizacije specialističnih dejavnosti), klinični psihologiji in nenujnih reševalnih prevozih s spremljevalcem.

V nadaljevanju poročila prikazujemo doseženo realizacijo po pogodbi z ZZZS in število kadra iz ur (Vir: Pogodba - Finančni načrt od 1.1.2020 dalje).

1. Osnovna zdravstvena dejavnost: realizacija plana dosežena v višini 87 %

		Realizacija 2020	Plan 2020	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	242.793	258.090	94	8,48	23,74
od tega preventiva	K0005, K0018	1.558	1.698	92		
REFERENČNE AMBULANTE	od 1.4.2019	5.569	10.200	55	8,50	5,27
ANTIKOAGULANTNA AMB.	302 004	12.705	14.573	87	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	49.478	78.571	63	3,00	9,15
od tega preventiva	K1012	2.109	2.757	77		
OTR. IN ŠOL. DISP.- KURATIVA	327 009	65.528	85.559	77	2,83	8,74
OTR. IN ŠOL. DISP.- PREVENITVA	327 011	55.329	55.816	99	1,17	4,49
FIZIOTERAPIJA	507 028	3.133	4.134	76	7,01	8,06
število primerov		1.385	2.005	69,00		
SpecFO_ F0005		38	15	253,00		
PATRONAŽA	510 029	15.926	18.495	86	13,70	
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	512 032	3.534	5.381	66	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	549 033	25.239	25.138	100	1,10	1,65
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE IN KLINIČNA PSIHOLOGIJA		28.773	30.519	94		
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		473.664	545.757	87,00		

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

Skladno s 13. odstavkom Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2020, so storitve opravljene v **splošnih ambulantah** s strani Zavoda plačane za polno vrednost 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 % letnega 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. V letu 2020 je bila realizacija kurativnih pregledov v splošnih ambulantah dosežena v višini 94 % plana. Skladno z 11. odstavkom Splošnega dogovora za leto 2020 se pri izračunu indeksa doseganja glavarine posameznega izvajalca ne upoštevajo nosilci, ki so pričeli z delom od vključno leta 2018, na podlagi razpisa ZZS - dodatni timi. Določilo velja 4 leta od pričetka izvajanja dejavnosti. V ZD Kamnik sta to obe splošni ambulantni dr. Kosa in dr. Pluta. Obe ambulantni sta bili v pogodbenem letu 2020 plačani iz pavšala. Za obe ambulantni sta bili v letu 2020 vloženi prošnji za pridobitev referenčne ambulate (1000 in več opredeljenih zavarovanih oseb, starimi nad 30 let), ki pa nista bili odobreni. Pogodbeno določen plan preventive za ambulantni je bil realiziran z indeksom 92.

Skladno z 21. odstavkom 1. točke Priloge III/a Splošnega dogovora za leto 2020 **referenčne ambulate** 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. Poleg tega dodatno na tim referenčne ambulate pripada še 927,049 EUR pavšala za laboratorij. Realizacija storitev v referenčnih ambulantah je bila realizirana z indeksom 55.

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 letno. Realizacija storitev v otroško šolskem dispanzerju - kurativa je bila realizirana z indeksom 77.

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. Preventiva je bila v letu 2020 realizirana z indeksom 77.

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

Realizacija je bila v celoti realizirana le v dejavnosti klinične psihologije. V vseh ostalih dejavnostih pa je ostala nerealizirana.

V dejavnosti **fizioterapije** nismo dosegli realizacije plana uteži in tudi ne planiranega števila primerov. Zaradi tega nam je ZZS zmanjšal plačilo realiziranih uteži (3.132,62 uteži), zato smo s končnim letnim obračunom prejeli plačilo za 2.855,87 uteži. 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. Indeks realizacije plana SpecFO v letu 2020 je bil 253. 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 2020 realiziral 37,93 % temeljnih postopkov (podatek objavljen na spletni strani ZZZS).

Realizacija v **antikoagulantni ambulanti** je bila dosežena v višini 87 %.

V **dispanzerju za mentalno zdravje** je bila realizacija plana dosežena v višini 66%. Ker je bila realizacija v dejavnosti klinične psihologije presežena za 100,27 točke, se je nedosežena realizacija v dejavnosti dispanzerja za mentalno zdravje zmanjšala za 338,44 EUR. Razlog je prelivanje programa (Priloga III/a SD 2020, stran 38).

Realizacija v dejavnosti **klinične psihologije** je bila dosežena v višini 100 %.

Realizacija v **patronažni dejavnost** je bila dosežena v višini 86 %. Obravnavanih (prijavljenih v patronažni službi) v letu 2020 je bilo 329 novorojenčkov v občini Kamnik in Komenda, kar je za 21 novorojenčkov manj kot v preteklem letu. Število obiskov pri varovancih, opravljenih na domu kot preventivni obisk je bilo 2355 ter 43214 kurativnih. Število vseh obračunanih obravnav v letu 2020, v patronažni dejavnosti je 45.569. Skupno število prevoženih kilometrov v Patronažni službi v letu 2020 je 82.923 kilometrov. Realizirana vrednost programa izvajalca (RV) se izračuna na podlagi števila realiziranih storitev in cen. Če izvajalec realizira ali preseže skupno načrtovano število storitev, jih Zavod prizna le do pogodbene vrednosti (1.350 storitev letno na 1 tim). V primeru, da izvajalec ne realizira načrtovanega števila storitev, se primerja realizirana vrednost programa, zmanjšana za odstotek nedoseganja skupnega načrtovanega števila storitev. Če je realizirana vrednost večja od zmanjšane priznane vrednosti, se izvajalcu prizna zmanjšana priznana vrednost, sicer pa realizirana vrednost. Odstotek nedoseganja števila storitev je v letu znašal 13,89 %, zmanjšana priznana vrednost pa 508.959,63 EUR

2. Specialistična ambulanta dejavnost: realizacija plana presežena za 9 %.

3.		Realizacija 2020	Plan 2020	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
UZ	231 246	43.110	11.628	371	0,24	0,54
RTG	231 247	22.857	38.970	59	0,45	2,28
DIABETOLOGIJA	249 216	20.310	28.296	72	0,52	2,40
število 1. pregledov	E0273	189	189	100		
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		86.277	78.895	109		

S 1.5.2020 smo zaposlili Vanjo Kos, dr. med., spec. radiologije. Še vedno pa storitve ultrazvoka, enkrat tedensko, opravlja pogodbeni izvajalca Katja Stošicky, dr. med, spec. radiologije

Plan za **ultrazvok** je bil za leto 2020 presežen - indeks 371. Razlog za takšen indeks realizacije je postavljen plan ZZZS na podlagi realizacije storitev v letu 2019, v višini 11.628 točk. Ob upoštevanju plana iz leta 2019 bi bila realizacija ultrazvoka v letu 2020 dosežena v višini 79 %. Na podlagi realizacije v letu 2019 je bil postavljen plan ZZZS tudi za dejavnost **rentgena**,

v višini 38.970 točk oz. 59 %. Ob upoštevanju plana iz leta 2019 bi bila realizacija rentgena v letu 2020 realizirana v višini 55 %.

Realizacija v **ambulantni za diabetike** je bila dosežena v višini 72 %, dosežen pa je bil plan za število 1. prvih pregledov.

3. **Zobozdravstvena dejavnost:** realizacija plana dosežena v višini 71 %

		Realizacija 2020	Plan 2020	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	78.272				
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	75.658				
ZOB. ODRASLI- skupaj		153.930	282.019	55	5,92	20,84
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	129.126				
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	0				
ZOB. MLADINA- skupaj		129.126	146.097	88	4,34	10,76
ORTODONTIJA	401 110	77.763	78.412	99	1,50	5,28
<i>novi primeri</i>	<i>E0394</i>	95	76	126		
<i>čakajoča zavarovana oseba</i>	<i>E0623</i>	57	101	57		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		360.819	506.529	71		

Realizacija v **zobozdravstvu za odrasle** je bila dosežena v višini 55 % (90 % v preteklem letu), zaradi porodniške odsotnosti ene zobozdravnice in ravno tako daljše odsotnost zaradi bolniške in višje sile (varstvo otroka), karantene in izolacije. Na splošno pa je delo v zobozdravstveni dejavnosti potekalo v manjšem obsegu zaradi epidemije (v času prvega vala epidemije so bile ambulate zaprte slaba 2 meseca). Drugi vzrok za tako nizko realizacijo pa izhaja tudi iz navodil, ki smo jih prejeli od Zdravniške zbornice, ki nas je pozvala, da naj skušamo omejiti posege, kjer nastaja več aerosola. Kaj to pomeni v praksi: pri izdelavi fiksno-protetičnih konstrukcij (mostičkov), se ob brušenju zob in demontaži prevlek sprošča aerosol, ker se ves čas dela s turbino. Ob večjih konstrukcijah brušenje traja od pol do ene ure. Teh storitev smo v času epidemije delali minimalno, prinašajo pa veliko točk tako za ambulantno kot za tehniko. Je pa delo v ambulantni za odrasle bistveno bolj obremenjeno z aerosolom kot v ambulantni za otroke, kjer je delo s turbino časovno krajše in se ne dela protetike.

Realizacija v **zobozdravstvu za mladino** je bila dosežena v višini 88 % (preseganje za 13 % v preteklem letu).

Realizacija v **ortodontiji** je bila v letu 2020 nižja, zato smo konec leta odstopili 15.000 točk drugim izvajalcem, ki so realizacijo presegli. Nerealizirana sta ostala tudi število novih primerov in čakajočih zavarovanih oseb. Iz tega naslova nam je ZZS, skladno s 3. odstavkom, 7. točke Priloge III/a, pri končnem letnem obračunu odštel 7.868,87 EUR, kar znaša 4 % od obveznosti iz storitev.

4. Zdravstvena vzgoja, nujna medicinska pomoč in reševalni prevozi

V letu 2020 je bilo v t.i. **integriranem zdravstveno vzgojnem centru (CKZ)** izvedenih 105 delavnic oz. individualnih svetovanj od planiranih 228. Realizacijo posameznih delavnic in individualnih svetovanj prikazujemo spodnji tabeli:

		Realizacija 2020	Plan 2020	Indeks (realizacija/plan)
E0587 - Življenski slog / Živim zdravo	346 025	22	32	69
E0588 - Ali sem fit?	346 025	10	36	28
E0589 - Tehnike sproščanja	346 025	10	28	36
E0590 - Zvišan krvni tlak	346 025	10	14	71
E0591 - Zvišane maščobe v krvi	346 025	10	14	71
E0592 - Zvišan krvni sladkor	346 025	9	9	100
E0593 - Sladkorna bolezen tipa 2	346 025	2	10	20
E0594 - Testiranje telesne pripravljenosti za odrasle / starejše	346 025	2	14	14
E0595 - Zdravo jem - osnovna struktura	346 025	4	11	36
E0597 - Gibam se - osnovna struktura	346 025	2	9	22
E0599 - Zdravo hujšanje - osnovna struktura	346 025	6	6	100
E0601 - S sladkorno boleznijo skozi življenje - osnovna struktura	346 025	1	8	13
E0603 - Podpora pri spoprijemanju z depresijo - osnovna struktura	346 025	1	6	17
E0605 - Podpora pri spoprijemanju s tesnobo - osnovna struktura	346 025	3	6	50
E0607 - Spoprijemanje s stresom - osnovna struktura	346 025	3	8	38
E0609 - Skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja	346 025	0	3	0
E0610 - Individualno svetovanje za opuščanje kajenja	346 025	10	10	100
E0736 - Družinska obravnava debelosti	346 025	0	4	0
		105	228	46

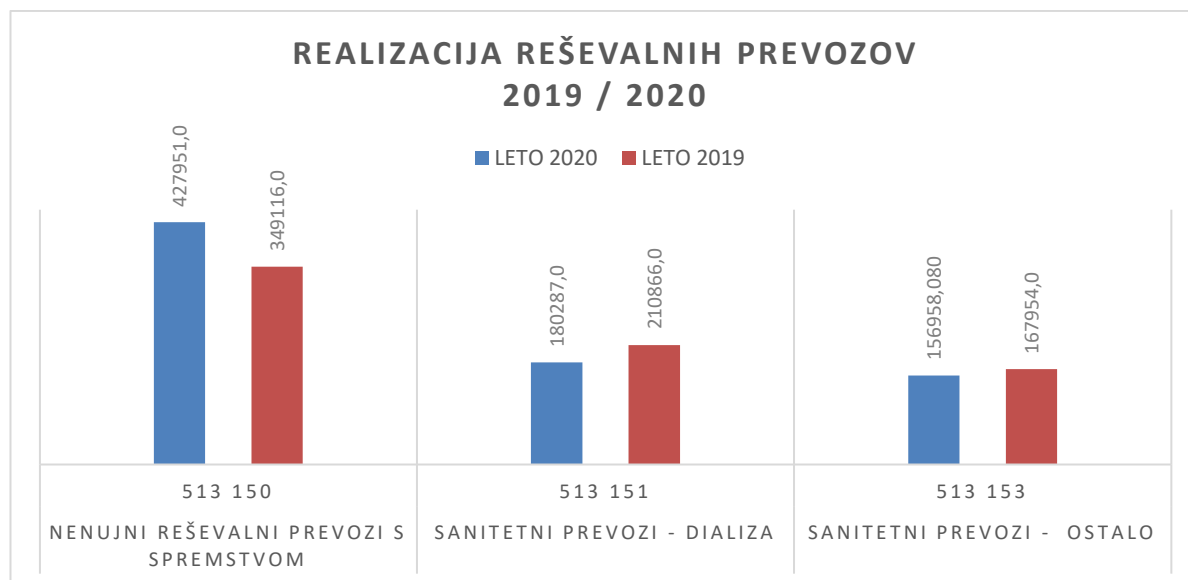
Kot je razvidno iz tabele v letu 2020 niso bile realizirane vse delavnice. V višini plana so bile realizirane delavnice: Zvišan krvni sladkor, Zdravo hujšanje – osnovna struktura in Individualno svetovanje za opuščanje kajenja. V celoti nerealizirani pa sta ostali delavnici Skupinsko svetovanje opuščanje kajenja in Družinska obravnava debelosti.

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

V letu 2020 smo ponovno presegli plan za nenujne **reševalne prevoze** s spremstvom (indeks 347), v primerjavi s preteklim letom (indeks 283) se je preseganje plana ponovno zvišalo. Razlog je povečano število izdanih nalogov za nenujne reševalne prevoze s spremstvom zdravstvenega delavca. V letu 2020 nismo realizirali plana za sanitetne prevoze - ostale. Realizacija plana v letu 2020 je bila še nižja, kot v letu 2019, za 6 %. Tudi v letu 2020 nismo

dosegli plana za sanitetne prevoze na dializo. Realizacija sanitetnih prevozov na dializo se je v primerjavi z letom 2019 zmanjšala za 10 %. Število pacientov, ki so se vozili na /iz dialize s sanitetnim vozilom je letošnjem letu enako kot lani - 18 pacientov.

Primerjavo realizacije v letih 2019 in 2020 prikazuje spodnji grafikon:



8. Preseganje/nedoseganje pogodbeno dogovorjenih programov

Podatek o neplačani realizaciji za leto 2020 ni primerljiv z letom 2019, ker pogodbeni plani storitev v letu 2020, kot posledica epidemije, niso bili doseženi v skoraj nobeni dejavnosti. Izjema je le dejavnost ultrazvoka, ob upoštevanju plana iz Pogodbe 2020, sicer bi bil tudi plan za ultrazvok nedosežen, klinična psihologija in nenujni reševalni prevozi s spremstvom. Zato tega podatka v tokratnem poročilu ne podajamo.

9. Čakalne dobe

Povprečna realizirana čakalna doba se je v zobozdravstvu za zdravljenje in protetiko za odrasle, ortodontiji za 1. pregled, rentgenu in dispanzerju za mentalno zdravje (logoped) v primerjavi s preteklim letom podaljšala. Skrajšanje čakalnih dob beležimo na področju ultrazvoka, ambulantni za diabetike in ortodontiji za zdravljenje z aparatom. Nespremenjene pa ostajajo čakalne dobe na področju klinične psihologije, fizioterapiji za 1. obisk in dispanzerju za ženske za 1. pregled.

Tabela 20: Podatki o realiziranih čakalnih dobah na dan 31. 12. 2019 in 31. 12. 2020

	2019	2020
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	do 400 dni	do 400 dni
Dispanzer za ženske- za prvi pregled	60 - 90	60 - 90
Fizioterapija- prvi obisk	do 300 dni	do 300 dni
Dispanzer za mentalno zdravje	0 - 100	365 dni
Patronažna služba in nega na domu	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Zobozdravstvo za odrasle - začetek zdravljenja*	od 730 do 1.277	do 2.044
Zobozdravstvo za odrasle - protetika*	od 180 do 1.460	do 2.901
Zobozdravstvo za mladino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Ortodontija- prvi pregled zdravljenje	do 1400	do 1525
Ortodontija- zdravljenje z aparatom	do 2.215	do 800
Ambulanta za diabetike- za 1. pregled	do 30 dni	do 21 dni
Ultrazvok	do 180	do 80
Rentgen	do 15 dni	do 40 dni

Opomba: * podatek o pričakovani čakalni dobi do 31.12.2020

10. Javna naročila

V letu 2020 smo izvedli naslednja javna naročila:

Izvedba gradbenih in ostalih del na projektu povezava osrednjega in severnega trakta ZD Kamnik za potrebe pridobitve dodatnih prostorov (fotokopirnica, sejna soba, čajna kuhinja, pisarna ipd.), postopek naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil dne 19.08.2020 pod št. objave JN005202/2020-W01. Na predmetno javno naročilo so bile preko sistema e-JN pravočasno oddane štiri (4) ponudbe naslednjih ponudnikov (SGP Graditelj d. d., Kamnik, Akvaing d.o.o., Ljubljana, Adaptacije - vzdrževanje d.o.o., Ljubljana in Alfa-M d.o.o., Radomlje. Ponudbi dveh ponudnikov sta bili nedopustni, dva ponudnika pa sta bila povabljeni na pogajanja. Po izvedenih pogajanjih sta bili tudi ti dve ponudbi nedopustni, ker sta presegali naročnikova zagotovljena sredstva. Dne 28.9.2020 smo ponovili razpis in tudi tokrat prejeli ponudbe štirih (4) ponudnikov (Alfa-M d.o.o., Radomlje, Akvaing d.o.o., Ljubljana, Adaptacije-Vzdrževanje d.o.o., Ljubljana in Lesnina MG oprema d. d., Ljubljana. Izbira je potekala v skladu z razpisno dokumentacijo, po merilu najnižja ponudbena cena. Ena ponudba ni bila dopustna, ker je presegala naročnikova zagotovljena sredstva. Najugodnejša je bila ponudba ponudnika Lesnina MG Oprema d. d., Ljubljana, s katero smo sklenili pogodbo za izvedbo del v skupni vrednosti 178.980,80 EUR brez DDV oz. 218.356,58 EUR z DDV.

Oskrba z zobnim potrošnim materialom, ponovitev neoddanega sklopa 5 za materiale zobne ordinacije, postopek naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil dne 26.2.2020 pod številko objave JN0011497/2020-W01. Prejeli smo ponudbe štirih ponudnikov (Dentalia

d.o.o., Ljubljana, Interdent d.o.o., Celje, Sanolabor d. d., Ljubljana in Prodent d.o.o., Ljubljana. Izbira je potekala v skladu z razpisno dokumentacijo, po merilu najnižja ponudbena cena. Najugodnejša je bila ponudba ponudnika Sanolabor d. d., Ljubljana, s katero smo sklenili pogodbo za dobavo materiala za zobne ordinacije v višini 67.401,00 EUR brez DDV oz. 77.471,98 EUR z DDV. Pogodba je sklenjena za dobo od 1.7.2020 do 31.12.2022.

Oskrba z medicinsko potrošnim materialom (razdeljeno na 21 sklopov), odprti postopek z objavo na portalu EU, dne 15.10.2020 pod številko objave JN006401/2020-B01. Prejeli smo ponudbe osmih ponudnikov (Sanolabor d. d., Ljubljana, Venofarmacija d.o.o., Celje, Meditrade d.o.o., Ljubljana, Dr. Gorkič d.o.o., Logatec, Iris d.o.o., Ljubljana, Cardio d.o.o., Ljubljana in Medias d.o.o., Ljubljana, Medic-um d.o.o., Velenje). Izbira je potekala v skladu z razpisno dokumentacijo, po merilu najnižja ponudbena cena za sklop. Z osmimi ponudniki smo sklenili pogodbe za obdobje od 1.1.2021 do 31.12.2022 v skupni vrednosti 135.074,22 EUR brez DDV. Za sklope za katere nismo prejeli ponudbe ali so bile ponudbe nedopustne, bomo razpis ponovili v januarju 2021.

Dobava pogonskega goriva, postopek naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN005582/2020-W01 dne 7.9.2020. Prejeli smo ponudbe dveh ponudnikov (Petrol d. d. Ljubljana in OMV d.o.o., Koper). Z najugodnejšim ponudnikom OMV d.o.o., Koper smo sklenili pogodbo, za dobo 24 mesecev, v ocenjeni pogodbeni vrednosti 69.000 EUR brez DDV oz. 84.180 EUR z DDV.

Pristopili smo tudi k skupnemu javnemu naročilu, in sicer: za izvajanje poštних storitev, ki ga je izvedlo Ministrstvo za javno upravo, postopek je še v teku; Združenje zdravstvenih zavodov je pripravilo skupno javno naročilo za dobavo hitrih antigenski testov in nabavo zaščitnih sredstev, postopek za hitre antigenske teste je še v teku, za dobavo zaščitnih sredstev pa so že sklenjene pogodbe in potekajo nabave po sklopih preko izbranih dobaviteljev; za dobavo pisarniškega materiala in tonerjev (postopek je še v teku) in za dobavo energentov - elektrike za obdobje 2021-2024. Izbrani ponudnik za leto 2021 je Petrol d. d., Ljubljana. Pristopili pa smo tudi k skupnemu javnemu naročilu za laboratorijske storitve zunanjih izvajalcev, ki ga je za več zavodov pripravil ZD Domžale (postopek je v teku).

11. Finančni kazalniki poslovanja

V spodnji tabeli prikazujemo kazalnike gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v letu 2020 in primerjava z letom 2019

Tabela 21: Finančni kazalniki poslovanja v letu 2020

Naziv kazalnika	2019	2020	Indeks
1	2	3	4=3/2
Kazalniki gospodarnosti			
Kazalnik gospodarnosti - celotna gospodarnost	1,0381	1,0040	96,72
Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja	1,0422	1,0076	96,68
Delež amortizacije v celotnih prihodkih	0,0267	0,0330	123,60
Kazalnik stanja investiranja			
Stopnja odpisanosti opreme	73,15	78,80	107,72
Kazalnik kratkoročne likvidnosti			
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	4,3055	2,7345	63,51
Delež terjatev v celotnih prihodkih	0,2067	0,2035	98,45
Kazalnik zadolženosti	0,1476	0,2478	167,89

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 2020 znaša 1,0040 in je za 3,28 % nižji kot v preteklem letu. Rast celotnih odhodkov je bila večja v primerjavi z rastjo celotnih prihodkov in posledično nižjega 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 2020 znaša 1,0076 in je za 3,32 % nižji 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 0,0330. Delež se je glede na preteklo leto povečal za 23,6 %, kar je posledica povečanja stroškov amortizacije v letu 2020.

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 78,80 % in se je glede na preteklo leto povečala za 7,72 %. Razlog za poslabšanje vrednosti kazalnika je v manjšem obsegu vlaganj v to skupino sredstev v zadnjem letu.

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. Kazalnik je v primerjavi s preteklim letom nižji za 36,49 %. Zmanjšanje je posledica višjega deleža kratkoročnih obveznosti v gibljivih sredstvih. Kljub temu pa je vrednost kazalnika še vedno visoka in ne vpliva na likvidnost zavoda.

Delež terjatev v celotnih prihodkih = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014)/ celotni prihodki AOP 870) delež 0,2035 se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšal za 1,55 %. 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. Vrednost kazalnika je v primerjavi s preteklim letom višji za 67,89 %. Vzrok je v povečanju vrednosti kratkoročnih obveznosti v bilanci stanja v primerjavi s preteklim letom, kar je posledica višje vrednosti kratkoročnih obveznosti do zaposlenih iz naslova plač za mesec december 2020 ob hkratnem povečanju obveznosti do proračunskih uporabnikov (brisi - Inštitut za mikrobiologijo) in ostalih obveznosti do dobaviteljev.

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.

V letu 2020 je bila izvedena notranja revizija, ki se je nanašala na pregled vzpostavitve delovanja notranjih kontrol na področju davka od dohodka pravnih oseb za leto 2019, delitev pridobitne in nepridobitne dejavnosti za leto 2019 in obračun ter knjiženje amortizacije za leto 2019. Nepravilnosti pri pregledu ni bilo ugotovljenih. V revizijskem poročilu pa so podana priporočila, in sicer: zavod naj posodobi register tveganj v skladu z Metodološkim navodilom

za pripravo registra tveganj in za upravljanje s poslovnimi tveganji, sprejetim 25.7.2012, Zavod naj pregleda obstoječi pravilnik o računovodstvu in ga uskladi s SRS 2016 in obstoječo zakonodajo ter zavod naj vzpostavi notranjo kontrolo, da bo računovodstvo dobilo pravočasno in ustrezno informacijo o tem, kdaj se je osnovno sredstvo dejansko začelo uporabljati, saj je od tega odvisna pravilnost začetka obračuna amortizacije. Podrobneje smo pregledali podana priporočila, katera smo delno pri poslovanju za leto 2020 že upoštevali, druga pa so v teku in bodo zaključena v letu 2021.

Za leto 2020 bo revidiran obračun in izplačilo redne delovne uspešnosti za obdobje od 1.7.2020 do 31.12.2020. Izbira ponudnika je v času priprave letnega poročila še v teku. Ocenjena pogodbeni vrednost znaša 1.200 EUR z DDV. Zaključek notranje revizije bo izveden do konca maja 2021.



RAČUNOVODSKO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2020

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 2020 - ZD
 - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2020 - ZD
 - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2020 - ZD
 - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2020 - ZD
 - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2020 - 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 2020 in preteklih let
- Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2020
- Izračun presežka prihodkov na podlagi ZJF
- Predlog razporeditve ugotovljenega presežka za leto 2020

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 2020 do konca januarja 2021. 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 2020.

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 5.821.562 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višja za 606.636 EUR oz. 11,6 %.

Naziv	2019	2020	Indeks 2020/2019
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	2.366.516	2.092.114	88,40
Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve	2.814.079	3.687.268	131,03
Zaloge	34.331	42.180	122,86
Aktiva skupaj	5.214.926	5.821.562	111,63
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	661.561	1.363.827	206,15
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	4.553.365	4.457.735	97,90
Pasiva skupaj	5.214.926	5.821.562	111,63

Prilogi obrazcu bilance stanja sta AJPES izkaza:

- 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 2020 znašala 2.092.114 EUR in so bila glede na preteklo leto nižja za 274.402 EUR oz. za 11,60 %.

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 2020 znašala 3.687.268 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 873.189 EUR oz. za 31,03 %. Povečala so se sredstva na transakcijskem računu v višini 568.661 EUR, terjatve do proračunskih uporabnikov v višini 498.052, druge kratkoročne terjatve in denarna sredstva v blagajni v skupni višini 30.131 EUR. Nižje pa so kratkoročne finančne naložbe v višini 200.000 EUR, kratkoročne terjatve do kupcev in kratkoročne terjatve iz financiranja v skupni višini 23.655 EUR.

Zaloge materiala so ob koncu leta 2020 znašale 42.180 EUR in so bile v primerjavi s preteklim letom višje za 7.849 EUR oz. 22,86 %.

13.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne omejitve

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2019	2020	Indeks 2020/2019
003	Dolgoročne premoženjske pravice	151.717	158.796	104,67
010	Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic	126.171	133.246	105,61
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic)	25.546	25.550	100,02

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev (premoženjskih pravic) se je v letu 2020 povečala za 7.079 EUR oz. 4,67 %; za nadgradnjo programa odčitavanja RTG slik (5.413 €) in licenco za delovanje ergometra na medicini dela prometa in športa (1.666 €). Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je za 7.075 EUR oz. 5,61 % višji kot ob koncu preteklega leta. Njihova sedanja vrednost ob koncu leta 2020 tako znaša 25.550 EUR in je v višini sedanje vrednosti preteklega leta. Predpisana amortizacijska stopnja za neopredmetena sredstva za premoženjske pravice programske opreme znaša 20 %.

13.3 Nepremičnine

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2019	2020	Indeks 2020/2019
020	Zemljišča	299.890	299.890	100,00
021	Zgradbe	1.989.752	2.001.354	100,58
020-023	Skupaj	2.289.642	2.321.972	101,41
031	Popravek vrednosti zgradb	1.198.395	1.259.517	105,10
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.091.247	1.062.455	97,36

Nabavna vrednost nepremičnin je na dan 31.12.2020 znašala 2.321.972 EUR in je za 32.330 EUR oz. 1,41 % višja kot preteklo leto, in sicer: za izdelavo projektne dokumentacije, varnostnega načrta, komunalnega prispevka za povezavo osrednjega in severnega trakta ter elektro in ostala dela za potrebe projekta »kamkolo«; njihov popravek vrednosti znaša 1.259.517 EUR in je za 61.122 EUR oz. za 5,10 % višji kot v preteklem letu, njihova sedanja vrednost tako znaša 1.062.455 EUR in je za 28.792 EUR oz. 2,64 % nižja kot preteklo leto. Stopnja odpisanosti nepremičnin znaša 54,24 % (52,34 % v preteklem letu), neodpisana vrednost pa 45,76 % (47,66 % 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	2019	2020	Indeks 2020/2019
040	Oprema	4.393.084	4.464.668	101,63
041	Drobni inventar	260.794	270.723	103,81
045	Druga opredmetena osnova sredstva	1.007	1.007	100,00
040-045	Skupaj	4.654.885	4.736.398	101,75
05	Popravek vrednosti opreme in drobnega inventarja	3.405.162	3.732.289	109,61
04-05	Sedanja vrednost opreme	1.249.723	1.004.109	80,35

Nabavna vrednost opreme, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2020 povečala za 81.513 EUR oz. 1,75 % in znaša 4.736.398 EUR. Podrobnejši seznam nabave opreme in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v poslovnem delu poročila v tabeli 10. Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev znaša 3.461.565 EUR brez drobnega inventarja (z drobnim inventarjem 3.732.289 EUR) in predstavlja 78,80 % (73,16 % v preteklem letu) nabavne vrednosti opreme, kar pomeni, da za izvajanje dejavnosti uporabljamo 78,80 % 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 1.004.109 EUR in je za 245.614 EUR oz. za 19,65 % nižja, kot v preteklem letu.

Zaradi dotrajanosti, okvare, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme, smo iz uporabe izločili opremo v višini 22.183 EUR nabavne vrednosti, kot: računalniki, tiskalniki, pisarniška oprema (stoli, mize, ipd.) 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 31.12.2020 ne izkazujemo stanja.

13.7 Dolgoročno dana posojila in depoziti

Na kontu skupine 07 - dolgoročno dana posojila in depoziti na dan 31.12.2020 ne izkazujemo stanja.

13.8 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na kontu skupine 08 - dolgoročne terjatve iz poslovanja na dan 31.12.2020 ne izkazujemo stanja.

13.9 Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Na kontu skupine 09 - terjatve za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2020 ne izkazujemo stanja.

14. Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročna sredstva na dan 31.12.2020 znašajo 3.687.268 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 873.189 EUR oz. 31,03 %. Med kratkoročnimi sredstvi so zajeta denarna sredstva v blagajni (5.409 EUR), dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (1.660.916 EUR), kratkoročne terjatve do kupcev (163.033 EUR), kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (771.319 EUR), kratkoročne finančne naložbe - vezani depoziti pri bankah (1.050.000 EUR), kratkoročne terjatve iz financiranja (102 EUR) in druge kratkoročne terjatve (36.489 EUR). Pretežni 73,52 % delež kratkoročnih sredstev v višini 2.710.916 EUR predstavljajo kratkoročne finančne naložbe - vezani depoziti pri bankah in sredstva na transakcijskem računu.

14.1 Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice

Denarna sredstva v blagajni na dan 31.12.2020 znašajo 5.409 EUR. Del teh sredstev v višini 294 EUR predstavlja gotovina v glavni blagajni in pomožni blagajni v službi NMP, preostali znesek v višini 5.115 EUR pa predstavlja denar na poti - DNT, prejet na transakcijski račun v januarju 2021. V primerjavi s preteklim letom so denarna sredstva v blagajni višja za 1.339 EUR oz. 32,90 %.

14.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na računu pri Upravi za javna plačila (UJP) na dan 31.12.2020 znašajo 1.660.916 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 568.661 EUR (od tega 200.000 EUR sprostitev depozita) oz. za 52,06 %. 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 31.12.2020 znašajo 163.033 EUR in predstavljajo 1,64 % celotnih prihodkov (2,25 % v letu 2019). V primerjavi s preteklim letom so kratkoročne terjatve nižje za 23.494 EUR oz. za 12,60 %. Od tega predstavljajo najvišji 77 % delež oz. 126.133 EUR terjatve iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (Generali, Vzajemna, Triglav). Terjatve so bile poravnane v skladu s pogodbo, v januarju 2021; 7.154 EUR predstavljajo odprte terjatve do najemnikov koncesionarjev, od tega večina odprtih terjatev izhaja iz računov izdanih za mesec november in december, preostanek v višini 29.746 EUR pa predstavljajo odprte terjatve do drugih pravnih oseb in zasebnikov (terjatve iz naslova storitev odvzema brisov COVID19, zdravniških pregledov na medicini dela, prometa in športa ter storitve zobnega rentgena, ipd.).

Stanje zapadlih terjatev na dan 31.12.2020 znaša 3.401 EUR. Večina zapadlih terjatev je bila plačana v januarju in februarju 2021.

Kljub tekoči izterjavi zapadlih terjatev, tako v obliki mesečnih opominov kot tudi telefonskih klicev, smo terjatve v višini 610 EUR predali v izterjavo sodišču (na osnovi e-izvršbe so bile terjatve v višini

244 EUR že plačane, preostanek terjatev pa je še v izterjavi). Za zapadle terjatve, ki so manjše od stroškov izterjave (44 EUR) izvršb ne vlagamo, odpišemo jih ob zastaralnem roku.

Dvomljive in sporne terjatev na dan 31.12.2020 znašajo 1.951,95 EUR.

Po stanju na dan 31.10.2020 smo kupcem poslali v potrditev in uskladitev stanje odprtih postavk, proračunskim uporabnikom pa še po stanju na dan 31.12.2020.

14.4 Dani predujmi in varščine

Na kontih te skupine na dan 31.12.2020 ne izkazujemo stanja.

14.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) na dan 31.12.2020 znašajo 771.319 EUR in so za 498.052 EUR oz. 182,26 % višje kot preteklo leto. Od tega znašajo terjatve iz naslova zahtevkov za dodatke v skladu z 11. točko 39. člena KPJS do Občine Kamnik v višini 470.446 EUR, do Ministrstva za zdravje iz naslova zahtevkov za dodatke po 55. in 56. členu ZZUOOP in po 87. členu ZIUPOPĐVE v skupni višini 68.387 EUR ter kratkoročne terjatve do ZZZS iz naslova končnega obračuna zdravstvenih storitev v višini 218.605 EUR, preostanek pa predstavljajo terjatve do ostalih proračunskih uporabnikov.

14.6 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31.12.2020 znašajo 1.050.000 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 200.000 EUR oz. za 16 %. 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 31.12.2020 znašajo 102 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.

14.8 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2020 znašajo 36.489 EUR in so za 28.792 EUR oz. 374 % višje kot v preteklem letu in predstavljajo terjatve do ZZZS iz naslova bolezni v višini 33.396 EUR, terjatve do ZPIZ iz naslova invalidnine v višini 2.954 EUR, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 62 EUR ter druge kratkoročne terjatve v višini 77 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 31.12.2020 ne izkazujemo stanja.

15. Zaloge materiala v skladišču

Zaloge materiala so ob koncu leta 2020 znašale 42.180 EUR in se glede na preteklo leto (34.331 EUR) višje za 7.849 EUR in predstavljajo zaloge pisarniškega materiala (14.887 €), zobozdravstvenega materiala (12.271 €), sledijo zaloge ostalega zdravstvenega materiala (6.771), pralnih in čistilnih sredstev (4.463 €), saniteta (2.379 €) in laboratorijski material v višini 641 €. Preostanek zalog v višini 768 EUR pa predstavlja 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 31.12.2020 znašajo 1.363.827 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 702.266 EUR oz. 106,15 % in predstavljajo:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih ter obveznosti iz podjemnih pogodb, ki znašajo 649.195 EUR in predstavljajo obveznosti za izplačilo plač, nadomestila plač in povračila stroškov v zvezi z delom za mesec december 2020 in so v primerjavi s preteklim letom višje za 257.574 EUR oz. 65,77 % (višje obveznosti izhajajo iz naslova dodatkov po KPJS, ZZUOOP in ZIUPOPDVE).
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna in osnovna sredstva znašajo 230.496 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 87.219 EUR oz. 60,87 % (višje obveznosti izhajajo predvsem iz naslova nabave zaščitnih sredstev, antigenskih testov in storitve reševalnih prevozov, ki jih za nas opravlja podizvajalec). Obveznosti bodo poravnane v skladu z njihovo zapadlostjo oz. v dogovorjenih plačilnih rokih.
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 126.980 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 32.770 EUR oz. 34,78 % in predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve (obveznosti za prispevke delodajalca na plače in podjemne pogodbe za december 2020 ter obveznosti za vplačila v invalidski sklad) v višini 113.351 EUR in obveznost za DDV v izdanih računih v višini 1.944 EUR ter obveznosti za neto izplačilo po podjemnih pogodbah v višini 11.685 EUR.
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 357.156 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 324.703 EUR oz. 1100 % in predstavljajo kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za opravljene zdravstvene in laboratorijske storitve. Od tega znašajo obveznosti do Inštituta za mikrobiologijo iz naslova neposrednega dokazovanja nukleinske kisline koronavirusa COVID 19 v višini 319.740 EUR, preostanek pa predstavljajo obveznosti do ostalih proračunskih uporabnikov (UKC, Mestne lekarne, NIJZ, Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano, Zavod RS za transfuzijsko medicino, ZD Domžale, ZD Litija, MF Uprava RS za javna plačila, ipd).

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in proračunskih uporabnikov so višje tudi zaradi podaljšanja plačilnega roka na 60 dni (1. točka 19. člena ZZUOOP).

Na kontih skupine 25 - kratkoročne obveznosti do financerjev, 26 - kratkoročne obveznosti iz financiranja, 28 - neplačani prihodki in 29 - pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020 znašajo 4.457.735 EUR in so za 95.630 EUR oz. 2,10 % nižji v primerjavi s preteklim letom. Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev znašajo 2.849.272 EUR in so za 104.376 EUR oz. 3,53 % nižje kot preteklo leto. Kumulativni presežek prihodkov nad odhodki znaša 1.529.607 EUR in je za 38.338 EUR oz. 2,57 % višji kot preteklo leto.

16.3 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2020 znašajo 78.856 EUR. Na kontih podskupine 922 - prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije izkazujemo amortizacijo za opremo od prejetih donacij in EU sredstev.

16.4 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2020 znašajo 4.378.879 EUR in so nižje za 66.038 EUR oz. 1,49 % in predstavljajo:

- Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (podskupina 980) v višini 2.849.272 EUR. Po ključu, ki izhaja iz delitvene bilance so sredstva v lasti ustanoviteljic Občine Kamnik v višini 2.440.971 EUR oz. 85,67 % in Občine Komenda v višini 408.301 EUR oz. 14,33 %.
- Presežek prihodkov nad odhodki (podskupina 985) znaša 1.529.607 EUR. Po ključu, ki izhaja iz delitvene bilance se presežek deli na Občino Komenda v višini 1.310.414 EUR oz. 85,67 % in Občino Komenda v višini 219.193 oz. 14,33 % in predstavlja kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki preteklih let in tekočega leta.

Skupna vrednost obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje znaša: Občina Kamnik 3.751.386 EUR in Občina Komenda 627.493 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 31.12.2020 uskladili s terjatvami pri obeh občinah ustanoviteljicah.

17. Izvenbilančni konto

Stanje na izvenbilančnem kontu na dan 31.12.2020 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 22: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Naziv	Realizacija 2019	Finančni načrt 2020	Realizacija 2020	Indeks		Delež v celotnih prihodkih	
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	2019	2020
1. Prihodki od poslovanja	8.296.989	8.514.540	9.923.202	120	117	0,999	0,999
2. Finančni prihodki	1.502	625	857	57	137	0,000	0,000
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	9.864	9.823	5.302	54	54		
PRIHODKI OD POSLOVANJA	8.296.989	8.514.540	9.923.202	120	117		
CELOTNI PRIHODKI	8.308.355	8.524.988	9.929.361	120	116		
1. Stroški materiala	989.536	1.026.140	947.059	96	92	0,1191	0,0954
2. Stroški storitev	1.319.266	1.439.700	1.957.157	148	136	0,1588	0,1971
3. Stroški dela	5.430.081	5.763.328	6.616.766	122	115	0,6536	0,6664
4. Amortizacija	222.297	250.000	327.476	147	131	0,0268	0,0330
5. Ostali drugi stroški	37.023	40.950	39.286	106	96		
6. Finančni odhodki	1	0	0	0	#DIV/0!		
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	4.862	4.870	1.894	39	39		
ODHODKI POSLOVANJA	7.961.180	8.479.168	9.848.458	124	116		
CELOTNI ODHODKI	8.003.066	8.524.988	9.889.638	124	116		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	305.289	0	39.723	13			
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	305.289	0	39.723	13			
1. Davčna osnova	0		0				
2. Olajšave	0		0				
3. Osnova za davek	0		0				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	0		1.385				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	305.289	0	38.338	13			

Celotni prihodki, doseženi v letu 2020, so znašali 9.929.361 EUR in so bili za 1.621.006 EUR oz. za 20 % višji od doseženih v letu 2019 in za 1.404.373 EUR oz. za 16 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi v višini 9.923.202 EUR, predstavljajo 99,94 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 1.626.213 EUR oz. 19,6 % in za 1.408.662 EUR oz. 17 % višji od načrtovanih. V strukturi prihodkov od poslovanja predstavljajo 67,16 % delež prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS, odvzem brisov COVID-19, sredstva za storitve tolmača, konvencije in doplačila socialno ogroženim, ki so znašali 6.664.562 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višji za 553.184 EUR oz. 9 %, sledijo prihodki iz sredstev proračuna RS Slovenije vezani na t. i. protikoronske zakone v višini 1.445.412 EUR, ki predstavljajo 14,57 % prihodkov od poslovanja in vključujejo prihodke: za nerealizirani program ZZZS v višini 475.981 EUR, nadomestila bolniških odsotnosti v skladu s 56. členom ZIUZEOP v višini 12.304 EUR, dodatek za delo v rizičnih razmerah po 11. točki 39. člena KPJS in 123. člena ZIUOPDVE v višini 826.059 EUR, dodatki za neposredno delo s COVID-19 pacienti po 56. členu ZZUOOP, nadpovprečno izpostavljenost tveganju, nadpovprečno obremenjenost zaradi epidemije in razporeditve zaradi nujnih delovnih potreb po 55. in 56. členu ZZUOOP, 71. členu ZIUZEOP in 87. členu ZIUOPDVE v skupni višini 131.069 EUR. Prihodki zavarovalnic Vzajemna, Generali in Triglav iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja znašajo 1.135.828 EUR, ki predstavljajo 11,44 % delež prihodkov od poslovanja in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 69.511 EUR oz. 5,77 %.

Prihodki iz naslova specializantov so znašali 189.348 EUR oz. 1,91 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 31.758 EUR oz. 20 %.

Prihodki iz naslova pripravnikov so znašali 20.540 EUR oz. 0,21 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 15.531 EUR oz. 43 %.

Del **prihodkov** zavod ustvari **iz naslova prodaje storitev na trgu**. Med prihodke ustvarjene na trgu uvrščamo zdravstvene storitve medicine dela, prometa in športa, vse samoplačniške storitve, doplačila za nadstandardne storitve, zagotavljanje zdravstvenega varstva na športnih in drugih prireditvah in druge prihodke ustvarjene iz naslova prodaje storitev na trgu. Prihodki iz naslova najemnin, zakupnin, uporabnin in počitniških kapacitet po navodilu Ministrstva za finance od leta 2019 dalje uvrščamo med prihodke javne službe in nič več med prihodke iz naslova prodaje storitev na trgu (ti prihodki znašajo 82.821 EUR). Celotni prihodki iz naslova prodaje storitev na trgu oz. t.i. tržne dejavnosti so znašali 370.365 EUR oz. 3,73 % celotnih prihodkov (5,91 % v preteklem letu) in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 120.658 EUR oz. 24,57 %. Razlog za znižanje deleža t. i. tržne dejavnosti so ukrepi vezani na epidemijo koronavirusa COVID-19, zaradi katere se je tržna dejavnost opravljala v bistveno zmanjšanem obsegu oz. na nekaterih dejavnost se sploh ni izvajala dejavnost.

Finančni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež in so znašali 857 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom nižji za 645 EUR oz. 43 % in višji od načrtovanih za 232 EUR oz. 37 %. Finančne prihodke predstavljajo obresti od začasno vezanih presežkov denarnih sredstev, katerih obrestne mere so znašale med 0,10 in 0,05 %.

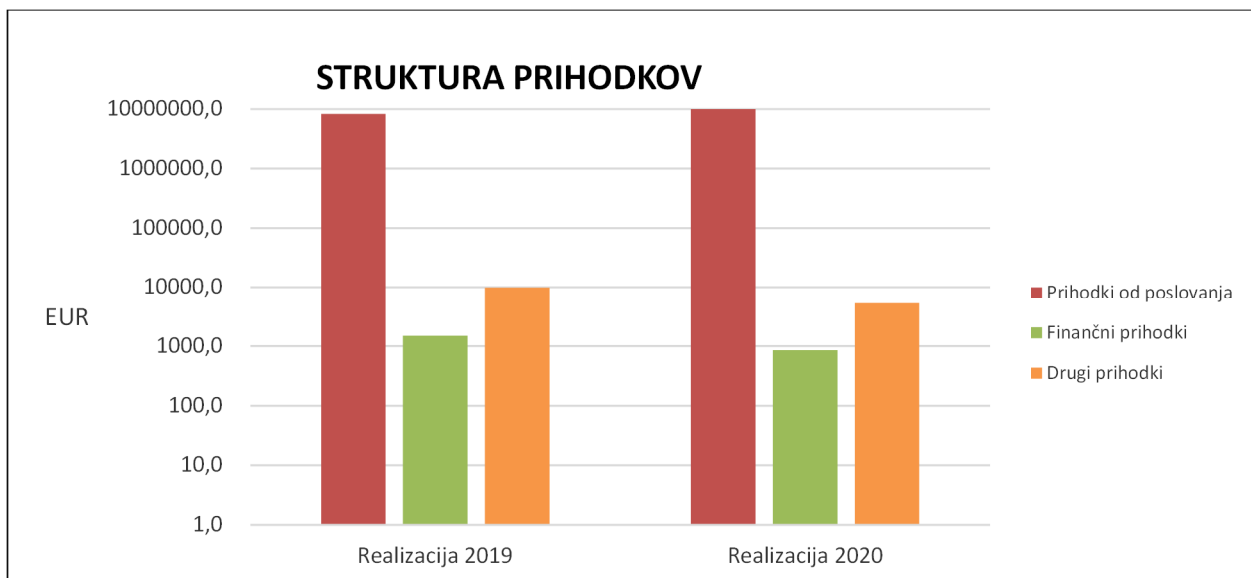
Drugi prihodki, izredni in prevrednotovalni poslovni prihodki so znašali 5.302 oz. 0,05 celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 4.562 EUR oz. 46 % in nižji od načrtovanih za 4.521 EUR oz. 46 %. Ta skupina prihodkov vsebuje prevrednotovalne prihodke pri prodaji osnovnih sredstev (2.799 €), odškodnina iz naslova zavarovanj (2.056 €) in plačanih stroškov izvršb ter drugih izrednih prihodkov (447 €).

V nadaljevanju v tabeli 23 prikazujemo podrobnejšo analizo prihodkov in primerjavo s preteklim letom.

Tabela 23: Analiza prihodkov za leto 2020 v primerjavi z letom 2019

Konto	Vrsta prihodkov	2019	2020	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	6.066.395	6.348.579	63,94	105	282.184
760001	Obvezni del ZZSZ - reševalni prevozi	14.293	11.771	0,12	82	-2.521
760002	Obvezni del ZZSZ - tolmač	229	259	0,00	113	31
760003	Prihodki od prodaje storitev - COVID19	-	268.409	2,70	#DIV/0!	268.409
76001;76001	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države	1.713	3.027	0,03	177	1.314
76002;76002	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	11.749	11.728	0,12	100	-21
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	8.792	5.428	0,05	62	-3.364
76004;76004	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. države	26.600	18.192	0,18	68	-8.409
76005	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. občine	33.208	29.119	0,29	88	-4.089
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	1.205.339	1.135.828	11,44	94	-69.511
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	42.848	31.316	0,32	73	-11.532
76012	Prihodki od prodaje - podjetja	135.306	101.464	1,02	75	-33.842
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	7.410	6.982	0,07	94	-427
76014;141;1	Prihodki od prodaje storitev - občani	689	1.517	0,02	220	828
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	30.461	30.116	0,30	99	-344
76018;181	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah, najem reš. vozila	17.032	763	0,01	4	-16.270
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	7.341	6.059	0,06	83	-1.283
76021;23	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadst.	232.775	165.921	1,67	71	-66.853
76029	Prihodki od storitev - Center za krepitev zdravja	160.665	-	0,00	0	-160.665
76030	Prihodki od donacij	6.700	2.280	0,02	34	-4.420
76040	Prihodki od najemnin	33.671	33.823	0,34	100	152
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	157.591	189.348	1,91	120	31.758
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	36.071	20.540	0,21	57	-15.531
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	2.208	857	0,01	39	-1.351
76054	Prihodki iz naslova trošarin (za sterilizacijo - etanol)	1.152	997	0,01	87	-155
76055	Prihodki - bonus zavar. premij pretekla leta	1.816	4.465	0,04	246	2.649
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	46.934	45.323	0,46	97	-1.611
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	8.000	3.675	0,04	46	-4.325
76080	Prihodki iz sredst.javnih financ zaradi COVID19	-	1.445.412	14,56	#DIV/0!	1.445.412
760	Skupaj	8.296.989	9.923.202	99,94	120	1.626.213
76200	Prihodki od obresti in teč. razlike	1.502	857	0,01	57	-645
763	Drugi izredni prihodki	668	447	0,00	67	-221
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane odpisane terj.)	9.196	4.855	0,05	53	-4.341
	Skupaj (76200, 763, 764)	11.366	6.159	0,06	54	-5.207
76	SKUPAJ	8.308.355	9.929.361	100,00	120	1.621.006

Graf 11: Primerjava prihodkov za leto 2020 in 2019



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. Pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno dejavnost smo upoštevali Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje št. 024-17/2016/11 z dne 20.12.2018 in dopolnitev Navodila št.024-17/2016/29 z dne 16.1.2020 ter Pravilnik in spremembo Pravilnika o spremembi Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava ter dopis Ministrstva za zdravje št. 410-11/2020/3 z dne 22.1.2020 in Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti – ZPFOLERD.

V letu 2020 še nismo zagotovili ločenega evidentiranja odhodkov po dejavnostih za izvajanje javne službe in prodaje blaga in storitev na trgu. Za delitev stroškov/odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti smo uporabili sodilo na podlagi razmerja med prihodki doseženimi pri opravljanju javne službe in prodaji blaga in storitev na trgu. Enako načelo smo upoštevali tudi pri razmejitvi v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka. V praksi je težko določiti mejo med delitvijo odhodkov/stroškov, saj se v mnogih primerih med seboj prepletajo. Pripravo in sprejem internih sodil za razmejitev javne in tržne dejavnosti načrtujemo v prihodnosti.

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, prihodke javnih zavodov in ostalih proračunskih uporabnikov.

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 24 prikazujemo izkaz prihodkov/odhodkov po vrstah dejavnosti.

Tabela 24: 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%	96,27%	3,73%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	9.923.202	9.553.067	370.135
Finančni prihodki	857	825	32
Drugi prihodki	447	430	17
Prevrednotovalni poslovni prihodki	4.855	4.674	181
Skupaj celotni prihodki	9.929.361	9.558.996	370.365
Stroški materiala	947.059	911.734	35.325
Stroški storitev	1.957.157	1.884.155	73.002
Stroški dela	6.616.766	6.369.961	246.805
Amortizacija	327.476	315.261	12.215
Drugi stroški	39.286	37.821	1.465
Finančni odhodki	0	0	0
Drugi odhodki	493	475	18
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.401	1.349	52
Skupaj celotni odhodki	9.889.638	9.520.755	368.883
Presežek prihodkov nad odhodki pred DDPO	39.723	38.241	1.482
Davek od dohodka pravnih oseb	1.385	1.333	52
Presežek prihodkov z upoštevanjem DDPO	38.338	36.908	1.430

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril 9.558.996 EUR celotnih prihodkov in 9.520.755 EUR celotnih odhodkov iz naslova javne službe ter 370.365 EUR celotnih prihodkov in 368.883 EUR celotnih odhodkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Presežek prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb iz naslova javne službe znaša 36.908 EUR iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 1.430 EUR. Strukturni delež prihodkov, ustvarjenih iz prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2020 znašal 3,73 % celotnih prihodkov (5,91 % v preteklem letu), delež prihodkov ustvarjenih z izvajanjem javne službe tako znaša 96,27 % celotnih prihodkov (94,09 % v preteklem letu).

Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v 1. odst. 3. čl. določa, da obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu iz prvega in drugega odstavka 6. čl. te uredbe določi minister s pravilnikom, vendar sme znašati največ 50 odstotkov dosežene razlike med prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu. Zavod ugotovi dovoljeni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v letnem poročilu za preteklo leto, in ga izkaže na obrazcu Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost (1. odst. 5. čl. Uredbe).

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	1.430
2. Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	-
3. Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1+2)	1.430
4. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (zap. 3*50 %)	715
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	715

Sredstva namenjena za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev iz tega naslova v letu 2020 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 2020. Podatki v tem izkazu niso primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov, sestavljenih po načelu nastanka poslovnega dogodka. Izrazna moč izkaza je v tem, da izkazuje poslovne dogodke, pri katerih je nastal denarni tok. V izkazu so prikazani ločeno prihodki in odhodki za izvajanje javne službe ter prihodki in odhodki za izvajanje dejavnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Med prihodki za izvajanje javne službe, predstavljajo največji delež prilivi s strani ZZZS za obvezno zdravstveno zavarovanje, 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 96,03 % (93,58 % v preteklem letu), delež iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 3,97 % (6,42 % v preteklem letu). Skupni prihodki po načelu denarnega toka so znašali 9.456.856 EUR, od tega prihodki za izvajanje javne službe 9.081.162 EUR, prihodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu pa 375.694 EUR.

Tako kot prihodke tudi odhodke prikazujemo ločeno na odhodke za izvajanje javne službe in odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Skupni odhodki po načelu denarnega toka so znašali 9.049.777 EUR; odhodki za izvajanje javne službe so znašali 8.701.474 EUR; odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 348.303 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 2020 beležimo teh izdatkov v višini 276.395 (946.519 EUR v preteklem letu). V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2020 presežek prihodkov nad odhodki v višini 407.079 EUR (v preteklem letu 384.903 presežek odhodkov nad prihodki).

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

Tabela 25: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

	Finančna kategorija	2019	2020	Razlika v EUR	Indeks	STRUKTURA v celotnih prihodkih/celotnih odhodkih	
	1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)	2019	2020
1	CELOTNI PRIHODKI	8.159.341	9.456.856	1.297.515	116	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	7.635.731	9.081.162	1.445.431	119	93,58	96,03
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	6.411.948	7.840.314	1.428.366	122		
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.223.783	1.240.848	17.065	101		
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	523.610	375.694	-147.916	72	6,42	3,97
2	CELOTNI ODHODKI	8.544.244	9.049.777	505.533	106	100,00	100,00
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	8.056.469	8.701.474	645.005	108	98,74	96,16
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	487.775	348.303	-139.472	71	5,98	3,85
3	POSLOVNI IZID	-384.903	407.079	791.982	- 106		
	Poslovni izid po obdavčitvi - obračunski tok	305.289	38.338	- 266.951	13		

V spodnji tabeli prikazujemo realizirane izdatke v primerjavi s preteklim letom

Tabela 26: Realizacija izdatkov v primerjavi s preteklim letom

Vrsta izdatka	Realizacija 2019	Realizacija 2020	Razlika realizacija (2020-2019)	Indeks realizacija 2020/2019)
Plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalca za socialno varnost	5.413.085	6.334.828	921.743	117
Izdatki za blago in storitve	2.184.640	2.438.554	253.914	112
Investicijski odhodki	946.519	276.395	-670.124	29
Skupaj odhodki	8.544.244	9.049.777	505.533	106

18.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 - prejeta vračila danih posojil po stanju na dan 31.12.2020 ne izkazujemo stanja.

18.5 Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Na kontih skupine 50 - zadolževanje in skupine 55 - odplačila dolga ne izkazujemo prometa. Zaradi presežka prihodkov nad odhodki, ugotovljenem v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, so se nam sredstva na računu povečala za 407.079 EUR.

18.6 Analiza odhodkov/stroškov

Odhodke izkazujemo po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2020.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2020 so znašali 9.889.638 EUR in so bili za 1.886.572 EUR oz. za 24 % višji od doseženih v letu 2019 in za 1.364.650 EUR oz. 16 % višji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo najvišji 99,59 % delež odhodki od poslovanja med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in obračunana amortizacija.

V nadaljevanju v tabeli 27 prikazujemo podrobnejšo analizo stroškov/odhodkov ter primerjavo s preteklim letom.

18.7 Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev so v letu 2020 znašali 2.904.216 EUR in so bili za 595.414 EUR oz. 25,79 % višji od doseženih v letu 2019 in za 438.376 EUR oz. 17,78 % višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala in storitev v celotnih odhodkih znaša 29,37 % (28,85 % v preteklem letu).

Stroški materiala so v letu 2020 znašali 947.059 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta nižji za 42.476 EUR oz. 4 % in nižji od načrtovanih za 79.081 EUR oz. za 8 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški materiala 9,58 % delež (12 % v preteklem letu). Med stroški materiala predstavljajo največji delež stroški laboratorijskega materiala, zdravil, zobne ordinacije, ortodont in zobotehnični laboratorij, saniteta ter drug zdravstveni material v skupni višini 671.701 EUR (580.245 € v preteklem letu). Omenjena skupna stroškov predstavlja 70,92 % stroškov materiala, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 15,76 %. Sledijo stroški ogrevanja, električne energije in pogonskih goriv v skupni višini 127.658, ki predstavljajo 13,48 % delež v stroških materiala in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 12,45 %. Ostali stroški: pisarniški material, pralna in čistilna sredstva, sanitarna papirna konfekcija, nezdravstveni material, službena obleka in obutev ter ostali materialni stroški znašajo 148.700 in predstavljajo 15,60 % stroškov materiala.

Kot je razvidno v nadaljevanju v tabeli 27 se je večina stroškov materiala zmanjšala v primerjavi s preteklim letom, razen sanitetnega materiala in drugega zdravstvenega materiala, kar je posledica nabave zaščitne opreme in razkužil zaradi epidemije koronavirusa COVID-19.

Stroški storitev so v letu 2020 znašali 1.957.157 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 637.891 EUR oz. 48 % in višji od načrtovanih za 517.457 EUR oz. 36 %. V celotnih odhodkih, predstavljajo stroški storitev 19,79 % delež, kar je za 3,30 odstotne točke več kot v preteklem letu. Med stroški storitev predstavljajo najvišji 34,92 % delež stroški za storitve zunanjih laboratorijev, ki znašajo 683.371 EUR in so za 522.013 EUR oz. 484 % višji kot preteklo leto. Od tega znašajo stroški odvzema brisov v višini 543.836 EUR, z 19,70 % sledijo stroški prevoza pacientov na/iz dialize in ostali prevozi, ki jih za nas izvaja podizvajalec in znašajo 385.603 EUR in so za 115.345 EUR oz. 43 % višji kot v preteklem letu, s 15,10 % sledijo stroški podjemnih pogodb, ki znašajo 295.552 EUR, z 9,77 % stroški celotnega tekočega vzdrževanja v višini 191.389 EUR in 6,32 % stroški investicijskega vzdrževanja, ki znašajo 123.616 EUR. Ostali stroški storitev znašajo 277.626 EUR in predstavljajo 14,18 % delež stroškov storitev

Kot je razvidno iz tabele 27 se je večina stroškov storitev povečala v primerjavi s preteklim letom. Do bistvenega povečanja je prišlo pri realizaciji stroškov tujih laboratorijskih storitev in zdravstvenih storitev ter dela preko študentskega servisa, kar je vse posledica porasta stroškov zaradi epidemije koronavirusa COVID-19.

18.8 Stroški dela

Na višino stroškov dela je v letu 2020 vplivala navedena zakonodaja:

- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19 s spremembami in dopolnitvami, v nadaljevanju ZIPRS2021),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (ZUPPJS2021) (Uradni list RS, št. 75/19),
- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10 in naslednji),
- Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2018 (Uradni list RS, št. 80/18),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov PUP in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 3/20),
- Interventna zakonodaja za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo ter za omejitev posledic epidemije COVID-19,
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih,
- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih,
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih,
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih,
- Ugotovitvena sklepa ministra za javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/20 in 97/20): (višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2020 dalje 3,94 EUR, višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2020 dalje 4,10 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 2020 znašali 6.616.766 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 1.186.685 EUR (od tega 923.440 EUR bruto/bruto iz naslova dodatkov izhajajoč iz t. i. interventne zakonodaje zaradi epidemije COVID-19, 44.642 EUR bruto/bruto iz naslova redne delovne uspešnosti za obdobje od 1. julija do 31. decembra 2020 ter za višje odpravnine ob upokojitvi in regres v skupni višini 27.758 EUR bruto) oz. 22 % in višji od načrtovanih za 853.438 EUR oz. 15 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški dela 67 % delež, ki je za eno odstotno točko nižji kot v preteklem letu.

Regres za letni dopust za leto 2020 je bil izplačan v juniju 2020 pri plači za mesec maj v skupni višini 171.901 EUR bruto. 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 940,58 EUR na zaposlenega oz. 1.050 EUR na zaposlenega, ki na dan izplačila regresa prejmejo osnovno plačo, ki ustreza 20. ali nižjemu plačnemu razredu. Delavcem, ki so se zaposlili tekom leta, je bil sorazmerni del regresa izplačan v skladu zakonom, ki ureja delovna razmerja.

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 in naslednji), skupno v višini 75.219 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

2.207,26 EUR, kar pomeni 5.80 % povišanje v primerjavi s povprečno plačo preteklega leta (2.086,47 EUR). Povprečna bruto plača z upoštevanjem dodatkov po t. i. interventni zakonodaji (COVID-19) pa znaša 2.616,88 EUR. Povprečno število zaposlenih, na podlagi delovnih ur, je ob koncu leta 2020 znašalo 167,07 (165,05 v preteklem letu) in se je v primerjavi s preteklim letom povečalo za 2,02 zaposlenega oz. za 1,22 %. Nadomestila plač iz naslova bolezni, višje sile in karantene, v breme zavoda, so bila izplačana za 27.776 delovnih ur, kar je za 16.302 ure več kot v preteklem letu, v breme ZZZS (brez porodniškega nadomestila in očetovskega dopusta) je bilo obračunanih 11.705 delovnih ur, kar je za 3.750 ur več kot v preteklem letu, skupaj nadomestila plače iz naslova bolezni, višje sile in karantene znašajo 39.481 delovnih ur, kar je za 20.052 ur več kot v preteklem letu in pomeni izpad 18,8 zaposlenega.

18.9 Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v letu 2020 znašali 327.476 EUR (dejansko obračunana amortizacija v višini 464.785 EUR) in so bili za 105.179 EUR oz. 47 % višji od doseženih v preteklem letu in višji od načrtovanih za 77.476 EUR oz. 31 %. Delež stroškov amortizacije predstavlja 3,31 % celotnih odhodkov, ki je za 0,53 odstotne točke višji od deleža v preteklem letu. Stroški obračunane amortizacije za nabavo opreme iz donacij, se pokrivajo iz prejetih donacij, kar za leto 2020 predstavlja znesek v višini 32.933 EUR. Na osnovi finančnega načrta ZZZS je bil opravljen izračun deleža amortizacije v ceni zdravstvenih storitev, ki znaša 4,10 % in predstavlja znesek v višini 327.476 EUR. Preostanek amortizacije v višini 104.376 EUR smo prenesli v breme obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva. 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 836.014 EUR (evidentirano na kontu skupine 11) neporabljenih sredstev amortizacije.

18.10 Ostali drugi stroški, odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki

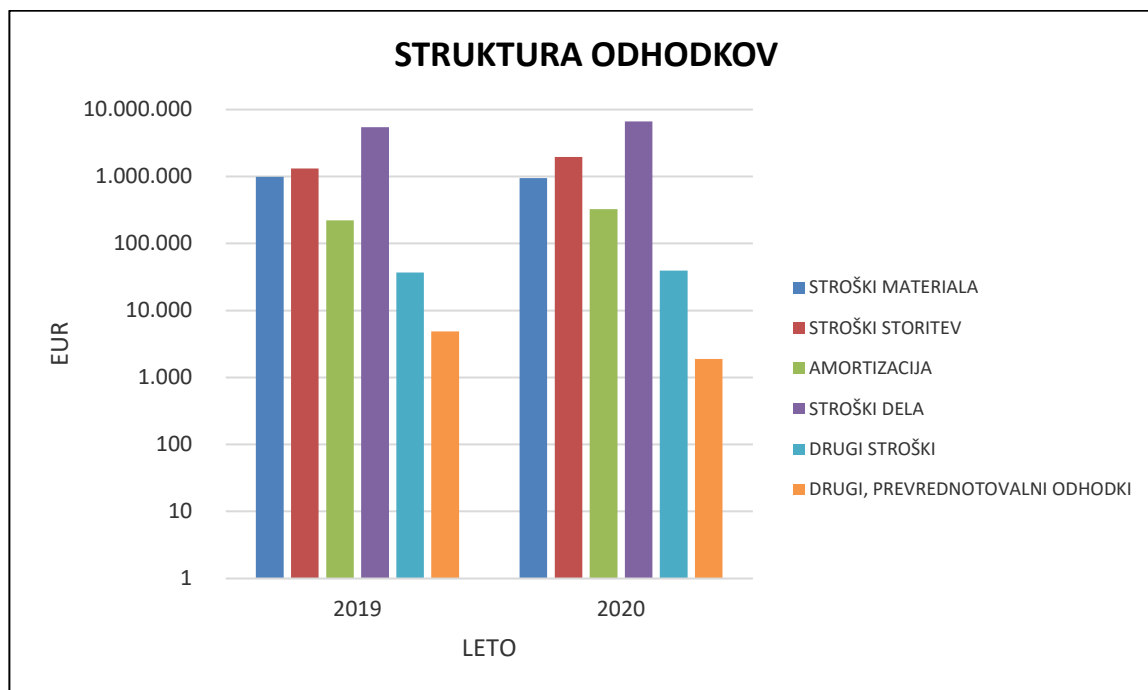
Ostali drugi stroški so v letu 2020 znašali 39.286 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 2.263 EUR oz. 6 % in za 1.664 EUR oz. 4 % nižji od načrtovanih. Med druge stroške uvrščamo: članarino Združenju zdravstvenih zavodov v višini 3.935 EUR, drugi stroški, prispevki in članarine v višini 2.430 EUR in prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 32.921 EUR.

Drugi odhodki so v letu 2020 znašali 493 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki preteklega leta nižji za 4.368 EUR % in za 4.377 EUR nižji od načrtovanih. Predstavljajo odhodke žalnih ikeban in šopkov ob upokojitvi v višini 393 EUR in pogodbene kazni ob nadzoru ZZZS v višini 100 EUR.

Tabela 27: Analiza stroškov/odhodkov

Konto	Vrsta odhodkov	2019	2020	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila	156.209	134.597	1,36	86	-21.612
46001	Saniteta	56.555	92.664	0,94	164	36.109
46003	Laboratorijski material	178.000	157.345	1,59	88	-20.655
46004	Zobni ordinacijski material	95.063	70.823	0,72	75	-24.241
46005	Zobotehnični material	63.131	46.333	0,47	73	-16.799
46006	Ortodont - material	20.779	12.871	0,13	62	-7.909
46009	Drug porabljeni material-zdravstveni	67.308	157.068	1,59	233	89.760
46010	Pisarniški material	52.683	41.850	0,42	79	-10.833
46011	Pralna in čistilna sredstva	22.281	27.107	0,27	122	4.826
46013	Material za počitniške objekte	-	2	0,00	#DIV/0!	2
46014	Sanitarna papirna konfekcija	22.140	19.907	0,20	90	-2.232
46019	Drug porabljen material - nezdravstveni	24.516	18.073	0,18	74	-6.443
46020-4	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	46.070	6.904	0,07	15	-39.166
46030	Odpis drobnega inventarja	11.539	9.074	0,09	79	-2.466
46031	Službena obleka in obutev	26.514	23.728	0,24	89	-2.786
46050	Ogrevanje	58.965	48.844	0,49	83	-10.121
46051	Električna energija	49.258	50.809	0,51	103	1.551
46052	Pogonsko gorivo	37.590	28.005	0,28	74	-9.586
46060	Strokovna literatura	933	1.056	0,01	113	123
460	STROŠKI MATERIALA	989.536	947.059	9,58	96	-42.476
46110	Poštna storitve	16.136	16.698	0,17	103	562
46111	Telefonske in internetne storitve	12.908	6.391	0,06	50	-6.517
46112	Storitve E - hrambe dokumentov	146	179	0,00	122	32
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	22.971	17.218	0,17	75	-5.753
46121	Stroški počitniških objektov	6.532	4.181	0,04	64	-2.351
46122-4	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	76.498	86.104	0,87	113	9.606
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme (med. apar., oprema)	64.144	65.682	0,66	102	1.538
46126	Tekoče vzdrževanje in popravilo avtomobilov	16.883	18.204	0,18	108	1.320
46127	Stroški najemnin (npr. varnih predalov)	2.598	6.024	0,06	232	3.426
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	141.899	123.616	1,25	87	-18.283
46150-1	Izplačilo po podjemnih pogodbah	296.803	295.552	2,99	100	-1.250
46155	Izplačila preko študentskega servisa	6.864	27.059	0,27	394	20.195
46130-3	Zavarovalne premije	18.766	20.692	0,21	110	1.926
46160	Reprezentanca	1.245	976	0,01	78	-268
46170	Plačilni promet in bančne storitve	3.649	2.392	0,02	66	-1.257
46180	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna	1.354	328	0,00	24	-1.026
461900	Tuje laboratorijske storitve	161.358	683.371	6,91	424	522.013
461901	Zdravstvene storitve - dežurna služba (zunanji izvajalci)	28.787	25.335	0,26	88	-3.452
461902	Zdravstvene storitve - ostali (ZVD,okulist, ginekolog, logoped,KC, NIJZ, ZD Domž	10.367	50.768	0,51	490	40.402
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi, prevoz med. dok.	270.258	385.603	3,90	143	115.345
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav.,specializacije, strokovni izpiti)	2.325	4.634	0,05	199	2.309
461921	Stroški specializacije	5.892	10.415	0,11	177	4.523
461930	Kotizacije	27.491	9.536	0,10	35	-17.955
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	1.730	564	0,01	33	-1.165
461939	Druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	13.069	1.871	0,02	14	-11.198
461940	Sodni stroški, stor. revizij, svetovanja, notarjev, javnih naročil, presoja kakovosti, nadzor inv. vzdr.	17.194	16.933	0,17	98	-261
461960-	Komunalne storitve	37.914	42.995	0,43	113	5.081
461962	Pristojbine za registracijo vozil	2.279	2.445	0,02	107	166
461963	Storitve za varstvo pri delu	6.991	7.546	0,08	108	555
461969-	Druge storitve	44.212	23.841	0,24	54	-20.371
461	STROŠKI STORITEV	1.319.266	1.957.157	19,79	148	637.891
462	AMORTIZACIJA	222.297	327.476	3,31	147	105.179
46400	Bruto plače	2.999.586	3.938.694	39,83	131	939.108
46401	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela	-	1.001	0,01	#DIV/0!	1.001
464010	Bruto plače - redna delovna uspešnost (sprostitvev od 1.7.2020 dalje)	-	38.451	0,39	#DIV/0!	38.451
464011	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti	-	-	0,00	#DIV/0!	0
46403	Bruto plače - nadomestila plač	895.458	958.362	9,69	107	62.904
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	325.899	311.095	3,15	95	-14.803
46404	Regres	160.538	171.352	1,73	107	10.814
46405	Jubilejne nagrade	9.125	4.938	0,05	54	-4.187
46406	Odpornine ob upokojitvi	20.613	37.557	0,38	182	16.944
464061	Odpornina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	1.983	4.057	0,04	205	2.074
46407	Socialna pomoč	578	-	0,00	0	-578
46410-4	Prispevki delodajalcev	685.823	836.776	8,46	122	150.953
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	72.194	75.219	0,76	104	3.025
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	118.729	97.743	0,99	82	-20.986
46431	Povračila stroškov prehrane	139.135	140.305	1,42	101	1.170
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	420	1.216	0,01	290	796
464	STROŠKI DELA	5.430.081	6.616.766	66,91	122	1.186.685
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	4.585	3.935	0,04	86	-650
46502	Drugi prispevki in članarine	2.177	2.353	0,02	108	176
46505	Ostali stroški (prisp. Za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov)	30.261	32.998	0,33	109	2.737
465	DRUGI STROŠKI	37.023	39.286	0,40	106	2.263
467	ODHODKI FINANCIRANJA (negativne tečajne razlike)	1	-	0,00	0	-1
468	DRUGI ODHODKI (pogodbe na kazen ZZS, odškodnine)	4.862	493	0,00	10	-4.369
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	-	1.401	0,01	#DIV/0!	1.401
46	SKUPAJ	8.003.065	9.889.638	100,00	124	1.886.573

Graf 12: Primerjava stroškov/odhodkov 2019 in 2020



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 1.594.611 EUR oz. 16,06 % (21,91 % v preteklem letu) in nepridobitnih prihodkov v višini 8.334.750 EUR oz. 83,94 % (78,09 % 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, sredstva proračuna, 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. V oktobru 2019 je bila sprejeta sprememba Zakona davka od dohodkov pravnih oseb - ZDDPO - 2 (Uradni list RS, št. 66/19), ki je uvedla novo določilo s katero se zmanjšanje davčne osnove prizna največ v višini 63 % davčne osnove. Po ugotovljeni višini davčno priznanih odhodkov, z upoštevanjem znižanja davčne olajšave za zaposlovanje invalidov izkazujemo davčno obveznost v višini 1.385,36 EUR, zato je poslovni izid po obdavčitvi zmanjšan za znesek davka od dohodkov pravnih oseb.

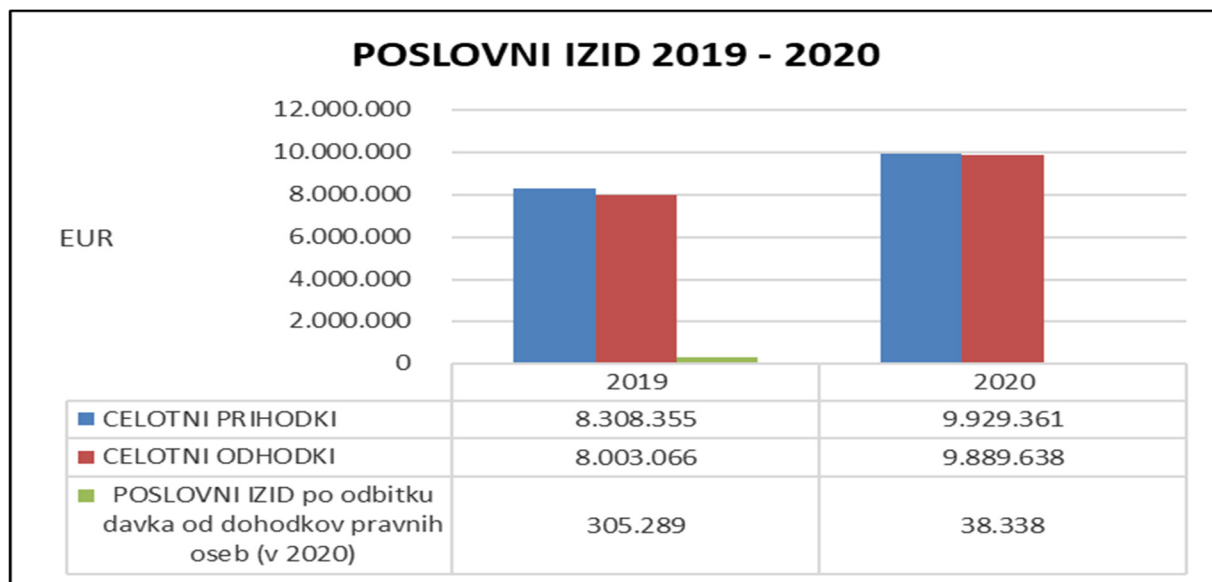
20. Poslovni izid

ZD Kamnik je poslovno leto zaključil s pozitivnim poslovnim izidom ustvarjenim presežkom prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb v višini 38.338 EUR in predstavlja 0,39 % (3,68 % v preteklem letu) celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 266.951 EUR nižji od doseženega v preteklem letu in za 38.338 EUR višji od načrtovanega.

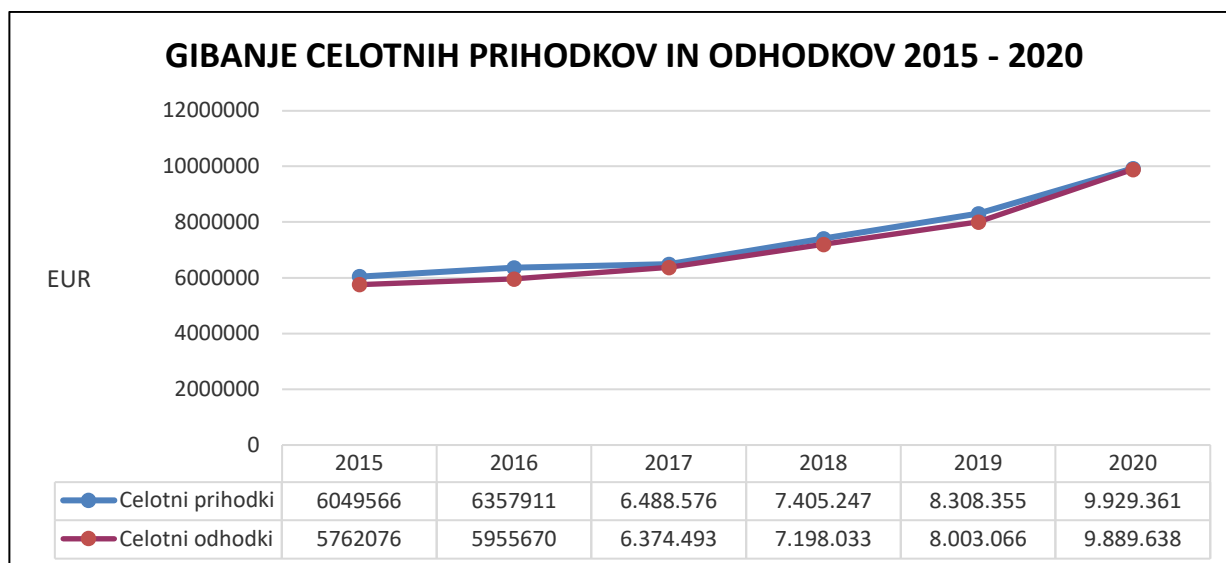
Tabela 28: Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnem izidu za obdobje od leta 2015 do leta 2020

Finančna kategorija	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Indeks 2020/2019
Celotni prihodki	6.049.566	6.357.911	6.488.576	7.405.247	8.308.355	9.929.361	120
Celotni odhodki	5.762.076	5.955.670	6.374.493	7.198.033	8.003.066	9.889.638	124
Davek od dohodka pravnih oseb - DDPO	-	-	-	-	-	1.385	-
Poslovni izid z vključenim DDPO	287.490	402.241	114.082	207.214	305.289	38.338	13

Graf 13: Poslovni izid za obdobje 2019 in leta 2020



Graf 14: Gibanje celotnih prihodkov in odhodkov za obdobje od leta 2015 do leta 2020



21. Poročilo o razporeditvi presežka leta 2020 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 2020 smo iz naslova že razporejenega presežka prihodkov nad odhodki za nabavo opreme in investicij porabili 83.579 EUR. Ob koncu leta tako ostaja še 453.773 EUR od skupno 900.000 EUR že razporejenega presežka prihodkov nad odhodki, ki se bo za namene razporeditve črpal v naslednjih letih, skladno s planom nabave opreme in investicijskih vlaganj. Ravno tako je na razpolago za investicijska vlaganja in nabavo opreme še tekoča amortizacija in pa neporabljena amortizacija iz preteklih let.

22. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2020

Sredstva poslovnega izida za leto 2020, ki predstavljajo presežek prihodkov nad odhodki zmanjšan za davek od dohodka pravnih oseb (DDPO) v višini 38.338 EUR in neporabljenega presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 1.491.269 EUR znašajo 1.529.607 EUR. Svetu zavoda se v okviru obravnave letnega poročila 2020 poda predlog, da presežek prihodkov nad odhodki 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 iz evidenčnih vknjižb za leto 2020. Presežek, zmanjšan za neplačane obveznosti, neporabljena namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju ter za neporabljena sredstva po ZJF znaša negativni znesek v višini 1.792.762 EUR, kar pomeni, da preknjižba na podkonto presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu ni potrebna, ker obveznosti presegajo vrednost izkazano v denarnem toku.

V nadaljevanju v tabeli 29 prikazujemo izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku iz evidenčnih vknjižb na podlagi ZJF.

Tabela 29: Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku

a) 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	9.456.853
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	9.049.774
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	407.079
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	407.079

b) Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku po ZJF

9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	407.079
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	1.363.827
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)	836.014
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZJF	- 1.792.762

c) Izračun neporabljenih sredstev za investicije

14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	2.849.272
15	92	047	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	78.856
16	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	158.796
17	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	133.246
18	02	004	Nepremičnine	2.321.972
19	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.259.517
20	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	4.736.398
21	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	3.732.289
22			Neporabljena sredstva za investicije (22=14+15-16+17-18+19-20+21))	836.014

Računovodja
Marija Prešeren, dipl. ekon.

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