



LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2021

Februar, 2022

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	23
5.	KADRI	26
6.	IZOBRAŽEVANJE	30
7.	PROGRAM DELA IN REALIZACIJA PROGRAMA ZA LETO 2021 PO POGODBI Z ZZZS.....	32
8.	PRESEGANJE/NEDOSEGANJE DOGOVORJENIH PROGRAMOV	38
9.	ČAKALNE DOBE.....	38
10.	JAVNA NAROČILA	38
11.	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	40
12.	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	41
13.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	44
13.1	SREDSTVA.....	44
13.2	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE OMEJITVE	45
13.3	NEPREMIČNINE.....	45
13.4	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	46
13.5	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	46
13.6	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	46
13.7	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	46
13.8	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	47
13.9	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE.....	47
14.	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	47
14.1	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE.....	47
14.2	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH.....	47
14.3	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	47
14.4	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	48
14.5	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA.....	48
14.6	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	48
14.7	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	48
14.8	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	48
14.9	NEPLAČANI ODHODKI; AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	48
15.	ZALOGE MATERIALA V SKLADIŠČU	49
16.	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	49
16.1	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	49
16.2	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI.....	50
16.3	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE IN DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	50
16.4	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	50

17.	IZVENBILANČNI KONTA	50
18.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	51
18.1	ANALIZA PRIHODKOV	51
18.2	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	54
18.3	PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	56
18.4	IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	57
18.5	IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	57
18.6	ANALIZA ODHODKOV/STROŠKOV	57
18.7	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	58
18.8	STROŠKI DELA	58
18.9	STROŠKI AMORTIZACIJE	60
18.10	OSTALI DRUGI STROŠKI, ODHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	60
19.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	62
20.	POSLOVNI IZID	62
21.	POROČILO O RAZPOREDITVI PRESEŽKA LET 2021	64
22.	PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2021	64
23.	IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH	64
24.	ZAKLJUČEK	65

1. UVOD

Tudi v letu 2021 je delovanje ZD Kamnik v veliki meri zaznamovala epidemija COVID-19. Zaradi vzpostavljenega sistema dela, zadostne količine zaščitne opreme in pripravljenih prostorov, namenjenih obravnavi bolnikov obolelim za COVID-19, je bilo delovanje nekoliko lažje kot v letu prej. Manj je bilo tudi omejitev dela in zaprtih oddelkov. Konec leta 2020 so na naše področje prispela cepiva proti COVID-19, kar je zahtevalo vzpostavitev novih delovišč - cepilne ambulante, zaradi spreminjajočih se omejitev in pravil cepljenja pa je bila organizacija cepilne ambulante, vabljenja na cepljenje, izbira ustreznega cepiva v določenem časovnem obdobju in seveda kadrovsko pokrivanje cepilne ambulante velik zalogaj. Kot pri zagotavljanju COVID testiranja, je organizacijo cepilne ambulante v največji meri vodilo osebje, ki je sicer zaposleno na področju preventive (Center za krepitev zdravja, referenčne ambulante, otroška preventiva), kot sami izvajalci cepljenja pa se je vključevalo osebje skoraj celotnega ZD Kamnik, od službe splošne medicine, zobozdravstva, patronaže in urgence. Urnik cepljenja smo prilagajali trenutnim potrebam, organizirali smo tudi nekaj cepilnih dni s cepljenjem preko vikenda, s pomočjo patronažne službe smo imeli organizirano tudi cepljenje po krajevnih skupnostih in tudi na domu. V jeseni smo pomagali pokrivati tudi kadrovske izpade v bolnišnici in prispevali diplomiralo medicinsko sestro za delo v UKC Ljubljana.

V vsakem valu epidemije smo se soočali tudi z izzivi izpada kadra zaradi izolacij, karanten in bolniških staležev in ob tem s prenaročanjem bolnikov, da bi to čim manj vplivalo na njihovo obravnavo.

Še vedno se soočamo z izrazitim nesorazmerjem med pacienti, ki potrebujejo fizičen stik z zdravnikom družinskih ambulant in administrativnimi obremenitvami v izrazito korist slednjih, kar izredno obremenjuje osebje ambulant in s skoraj neobvladljivo količino telefonskih klicev v ambulante, kljub obilici drugih, spletnih možnosti vzpostavljanja stikov z ambulanto. V sodelovanju s sindikatом zdravstvene nege smo realizirali naš skupen projekt »pokličemo nazaj«. Projekt vključuje čas, določen za sprejemanje/beleženje klicev v ambulanto, računalniški sistem, ki beleži neodgovorjene klice, ki jih potem osebje ambulant pokliče nazaj. V zameno za neskončno vrtenje telefonov ambulante tako zadošča en sam klic. Projekt je bil izredno dobro sprejet pri pacientih, kar je bilo opazno tudi pri številu pritožb, ki so v zvezi s telefonskimi klici skoraj izginile. Za dostopnost ambulant smo uvedli tudi druge možnosti, poleg telefona, možnost elektronskega naročanja obrazcev, e-posvetov, celo možnost oddaje obrazca na vhodu z naročilom ali telefonsko številko, na katero bolnika iz ambulante pokličejo nazaj.

Celo leto smo zagotavljali ločeno ambulanto za odrasle in otroke, ki imajo vročinska stanja in respiratorne okužbe (t.i. COVID ambulanto), telefon za naročanje na brise in COVID posvete, drive - in PCR testiranje.

Uspešno smo pokrili upokožitev zdravnice Lilijane Radonjić Logar in v ta namen zaposlili novo zdravnico specialistko družinske medicine.

Poleg ostalega iz plana nabav in investicij, smo na novo izdelali in opremili novo ambulanto družinske medicine, zaradi postopkov izdelave projekta in pridobivanja gradbenega dovoljenja pa se je širitev fizioterapije prestavila v leto 2022. Sicer je bila kljub oteženemu delu zaradi epidemije izvedena večina investicij iz plana, med večjimi izpostavljammo z nakupom novega urgentnega reševalnega vozila.

Realizacija programov je bila na največjem oddelku splošne medicine dosežena v višini 100 %, nekaj manjša na področju pediatrije-kurative zaradi upada števila respiratornih okužb kot posledica COVID ukrepov, zelo nizka realizacija je bila na področju preventivnih programov, ki so bili večino leta zaprti, osebje pa prerazporejeno na COVID delovišča, na posameznih oddelkih (RTG, zobozdravstvo za odrasle), pa so nas poleg težav z epidemijo celo leto pestile hude kadrovske težave zaradi bolniških odsotnosti.

Tudi letos smo kljub kadrovskim in epidemiološkim izzivom ter velikim vlaganjem v prostore in opremo ter skrbi za razvoj dela in stroke, ohranili pozitivno poslovanje.

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.

Dne 07.02.2021 je poteklo 4 - letno mandatno obdobje prejšnjim članom sveta zavoda. Za naslednje 4 - letno mandatno obdobje so bili imenovani:

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

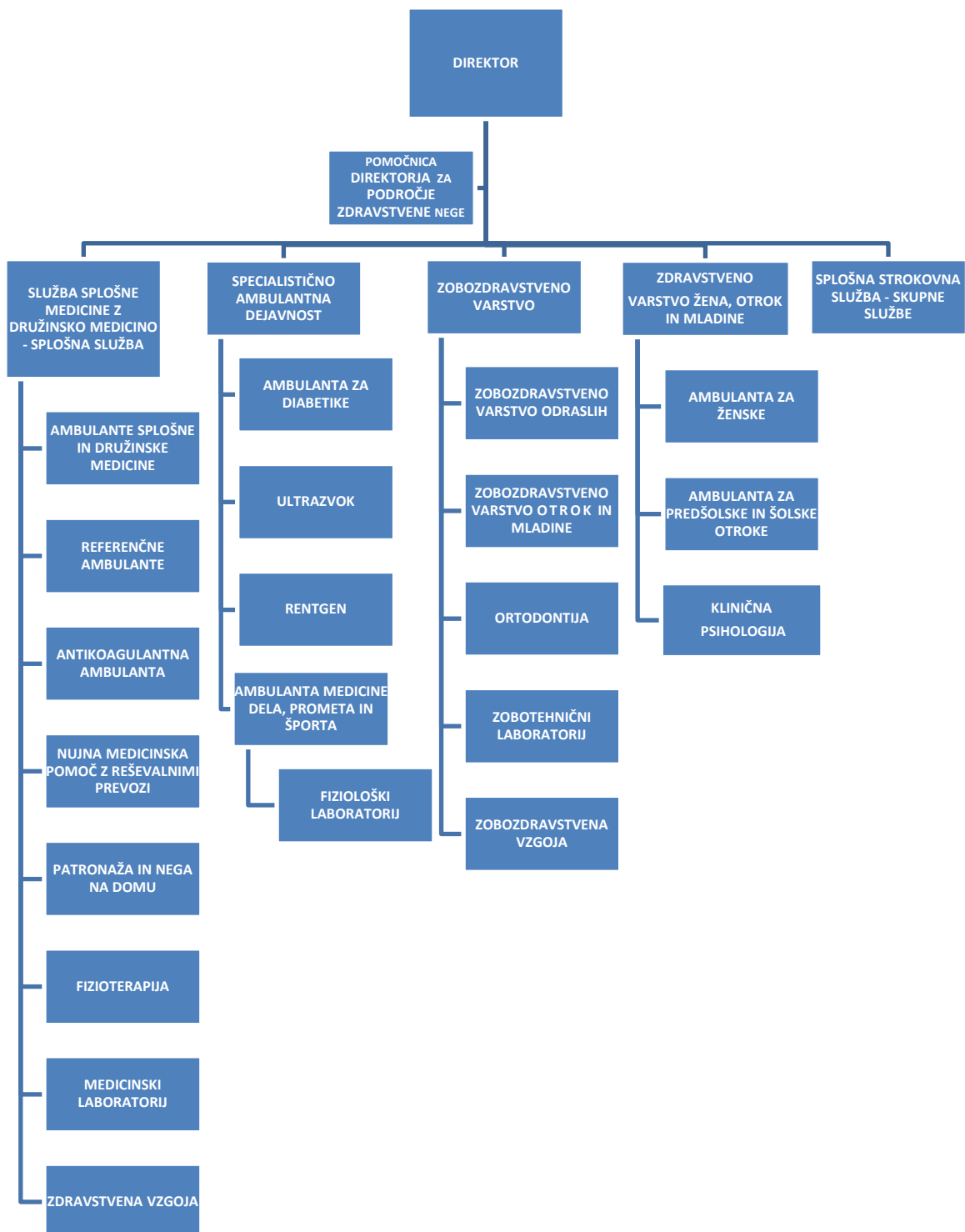
4. ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA

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 z referenčnimi ambulantami,
 - antikoagulantna ambulanta,
 - nujna medicinska pomoč z reševalnimi prevozi,

- patronaža in nega na domu,
 - fizioterapija,
 - zdravstvena vzgoja,
 - laboratorij.
2. Specialistično ambulantna dejavnost (del splošne službe) v katero spadajo:
- ambulanta za diabetike,
 - ultrazvok,
 - rentgen,
 - ambulanta medicine dela, prometa in športa,
 - fiziološki laboratorij.
3. Zobozdravstveno varstvo v katerega spadajo:
- zobozdravstveno varstvo odraslih,
 - zobozdravstveno varstvo otrok in mladine,
 - ortodontija,
 - zobotehnični laboratorij,
 - 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 skupnih služb 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 ali EU,
- s prodajo blaga in storitev na trgu in
- iz drugih virov.



POSLOVNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK ZA LETO 2021

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 2021 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2021 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 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 3/21),
- 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. 476-1/2022/1 z dne 19.1.2022 - Priprava letnih poročil za leto 2021 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,
- Poslovniki 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 2021,
- Program dela in finančni načrt za leto 2021,
- 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 2021, smo si zastavili naslednje cilje:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZZS,
- poslovno leto zaključiti z uravnoteženim poslovnim izidom,
- prizadevati si za širitve zdravstvenih programov v skladu potrebami,
- ohraniti kakovostno in kvalitetno zdravstveno oskrbo glede na demografska gibanja,
- zagotavljati neprekinjeno zdravstveno oskrbo pacientov za področje občin, ki jih pokrivamo,
- ohraniti mrežo prvih posredovalcev,
- sprotno spremljati načrtovane prihodke, stroške/odhodke poslovanja ter realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov,
- ohraniti prihodke iz tržne dejavnosti,
- zaposlovati v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom,
- zaposlenim omogočiti redno strokovno izpopolnjevanje in izobraževanje,
- 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,
- izvesti anketo zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu ter ohraniti stopnjo zadovoljstva v višini povprečja preteklih let,
- nadaljevati z e-oblikami poslovanja.

Načrtovani letni cilji so bili kljub izrednim razmeram (nadaljevanje epidemije nalezljive bolezni COVID-19), ki so nas spremljale skozi celo leto, v pretežnem delu uspešno realizirani, predvsem na tistih področjih na katere je zavod lahko vplival. V nadaljevanju letnega poročila prikazujemo podatke o realizaciji delovnega programa ZZZS, podatke o računovodskih izkazih in opisno poslovni ter računovodski del letnega poročila.

Na podlagi Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2021 so se cene zdravstvenih storitev povečale za sredstva, ki so jih določale zakonske obveznosti. To pa so obveznosti iz naslova višjih plačnih razredov na podlagi tarifnega dela aneksa h KP za zaposlene v zdravstveni negi in KP za dejavnost zdravstva in socialnega varstva in povišanje sredstev za vkalkulirani regres za leti dopust v višini dogovora za zaposlene v javnem sektorju. Zvišanje cen iz tega naslova je bilo priznано z

dnem 1.12.2021, kljub temu, da so aneksi začeli veljati z dnem 20.11.2021, kar pomeni, da je obdobje od 20.11 do 30.11.2021 ostalo finančno nepokrito.

Pogodbeno dogovorjenega plana zdravstvenih storitev tudi v letu 2021 praktično ni bilo mogoče realizirati v celoti. Epidemija, ki nas je spremljala skozi celo leto, je prinesla kar nekaj ukrepov, ki so onemogočili izvedbo nekaterih programov, predvsem na področju preventivne dejavnosti in pa sama sprememba organizacije dela zaradi uvedbe nekaterih dodatnih varnostnih ukrepov.

Na področju povečanja obsega zdravstvenih storitev smo podali predloge za širitve programov, kot.: ambulante družinske medicine v obsegu 1 tima; fizioterapije v obsegu enega fizioterapevta; nenujnih reševalnih prevozov, zaradi stalnega preseganja programa; ambulantno za diabetike v specialistični dejavnosti v obsegu 0,20 tima, 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 teh storitvah; dejavnost ultrazvoka v obsegu 0,40 tima, otroško šolskega dispanzerja v obsegu 1 tima in referenčno ambulantno za dve ambulanti družinske medicine. Povečanja oz. širitve obsega zdravstvenih programov v letu 2021 za naš zavod ni bilo.

V mesecu juliju smo se prijavili na razpis za pridobitev dodatne družinske ambulante, ki ga je objavil ZZZS, v obsegu dveh nosilcev. Pridobitev je bila vezana na zaposlitev zdravnika specialista. V začetku meseca decembra je uspešno zaključila specializacijo iz družinske medicine naša specializantka ga. Tina Pogačnik Petrič in tako smo lahko pridobili le enega nosilca s pričetkom izvajanja in financiranja zdravstvenih storitev od decembra 2021 dalje.

Epidemija nalezljive bolezni COVID-19 je tudi v letu 2021 preprečila aktivnosti, ki jih je skupina za promocijo zdravja zaposlenih pričela izvajati v preteklih letih.

Kadrovsko področje je tako kot preteklo leto tudi leto 2021 zaznamovala epidemija nalezljive bolezni COVID-19, ki še vedno povzroča visok nivo kadrovske fluktuacije. Kjer sistem dopušča smo se poslužili študentskega dela za čas, ko z obstoječim kadrom nismo mogli pokriti bolniških odsotnosti. Iz naslova epidemije smo za določen čas zaposlili dodaten kader. Večina porodniških odsotnosti in daljših bolniških odsotnosti smo nadomestili z zaposlitvijo dodatnega kadra za čas odsotnosti. Omogočili smo opravljanje pripravištva laboratorijskim tehnikom in specializantom družinske medicine in radiologije.

Na področju izobraževanja smo zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu s sprejetim letnim finančnim načrtom in z načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Izobraževanja so potekala večinoma na daljavo in podobno enako kot leto prej, v manjšem obsegu.

Na področju informatike smo nadaljevali z vzpostavitvijo elektronskih ključavnic za večji nadzor dostopa v posamezne prostore in tako postopno opuščamo sistem klasičnih ključavnic in ključev, dogradili smo elektronsko regulacijo in nadzor ogrevanja in prezračevanja, za boljši vpogled telefonskih klicev pacientov smo uvedli program za beleženje klicev MyPortal v vseh ambulantah, dogradili videonadzor na drive-in odvzemnem mestu in mestu za izposajo koles - kamkolo ter dogradili elektronsko kontrolo hladilnikov za cepiva. Na kadrovskem področju smo v obstoječ program vnesli evidenco zdravniških pregledov zaposlenih in pripravili obrazce za sistemsko vodenje napredovanj JU.

Na področju sistema vodenja kakovosti smo tako kot pretekla leta tudi v letu 2021 nadaljevali z vzdrževanjem in izboljševanjem sistema vodenja kakovosti. V prvih mesecih leta smo posodobili obrazec procesa fizioterapije, urejali podatke za letno poročilo, pregledali rezultate anketiranja

uporabnikov naših storitev ter zaposlenih. Zaradi epidemioloških razmer je odpadlo planirano kratko osvežitveno usposabljanje za skrbnike procesov in vodje oddelkov. Nadaljevali smo s celovitim pregledom stanja ukrepov po posameznih procesih, osvežili kazalnike delovanja posameznih procesov, posodobili Poslovník kakovosti, prenovili organizacijske predpise procesov splošne družinske medicine, otroško šolskega dispanzerja, fizioterapije, zobozdravstvene vzgoje in posodobili vprašalnik za izvajanje notranjih presoj. Konec maja smo uspešno prestali drugo recertifikacijsko presojo, ki jo je izvedla tričlanska komisija SIQ, pod vodstvom dr. Irene Grmek Košnik. Presoja ni ugotovila neskladnosti, je pa kot običajno podala kar nekaj koristnih priporočil za izboljšave. Čez poletje smo prejela priporočila pregledali in sprejeli ukrepe, s katerimi jih bomo poskušali v največji meri upoštevati. V drugi polovici leta smo uredili Aneks k Izjavi o varnosti z oceno tveganja, nadaljevali z iskanjem priložnosti za izboljšave za proces kadrovanja in izobraževanja ter tudi za proces Centra za krepitev zdravja. Pregledali in posodobili smo vse varnostne politike, ki se nanašajo na sistem varovanja informacij. Slednji postaja vse pomembnejši, ker velik del poslovanja poteka v digitalni obliki. Varnostne politike smo kritično pregledali sami in pod vodstvom zunanjega sodelavca g. Miha Ozimka. Poleg varnostnih politik smo pripravili tudi Krovno varnostno politiko, Izvleček varnostnih politik za zaposlene ter dva Pravilnika, ki se nanašata na poslovno dokumentacijo in varovanje osebnih podatkov. Skupaj smo v letu 2021 posodobili 13 organizacijskih predpisov, izvedli 13 notranjih presoj procesov in sprejeli 72 ukrepov za izboljšanje kakovosti. Ukrepi izhajajo iz vodstvenega pregleda, notranjih presoj in priporočil zunanjih presoj. Največ se jih je v letu 2021 nanašalo na splošno družinsko medicino in zobozdravstveno vzgojo. Med razlogi za ukrepanje prevladujejo priložnosti za zaznana tveganja.

Področje reševanja pritožb uporabnikov zdravstvenih storitev imamo pokrito z vpeljanim sistemom, na način: zapisa pritožb t. i. knjigo pohval in pritožb, elektronsko posredovanih pritožb in pisnih pritožb. V letu 2021 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 47 pritožb (32 v preteklem letu), 6 pripomb (4 v preteklem letu) in 61 pohval (24 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 in neskladnosti ter priporočil SIQ

Leto	Pritožbe	Pripombe	Pohvale	Neskladnosti SIQ	Priporočila SIQ
2015	16	1	1	6	25
2016	13	11	14	4	17
2017	18	3	13	2	12
2018	31	3	10	7	32
2019	24	7	28	3	16
2020	32	4	24	-	9
2021	47	6	61	-	23
Skupaj	181	35	151	22	134

Število pritožb in pohval kot tudi število priporočil SIQ se je v zadnjem letu povečalo. Vzrok za povečanje priporočil je v tem, da je bila v letu 2021 izvedena recertifikacijska presoja, ki se izvaja vsaka tri leta. Presoje v času epidemije potekajo v posebnih pogojih in niso odkrile neskladnosti.

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 2021 ponovno izvedli

anketo o zadovoljstvu zaposlenih na delovnem mestu, 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**«. Anketo je odprlo 59 anketirancev. Od tega je bilo 37 ustrezno (ena več kot preteklo leto) in 22 neustrezno izpolnjenih. 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 78 % žensk in 22 % moških; glede na starostno skupino: največ 38 % odgovorov je podala starostna skupina od 31 do 40 let in najmanj 16 % starostna skupina od 51 let ali več; glede na delovno dobo: največ 49 % odgovorov smo prejeli od novo zaposlenih (do 2 leti), naslednji največji 17 % delež pa je bil od zaposlenih z delovno dobo od 2 do 5 let; najvišja dosežena formalna izobrazba anketirancev: 62 % oddanih anketnih vprašalnikov so oddali zaposleni z visoko izobrazbo ali več, s 30 % jim sledijo zaposleni s srednjo izobrazbo.

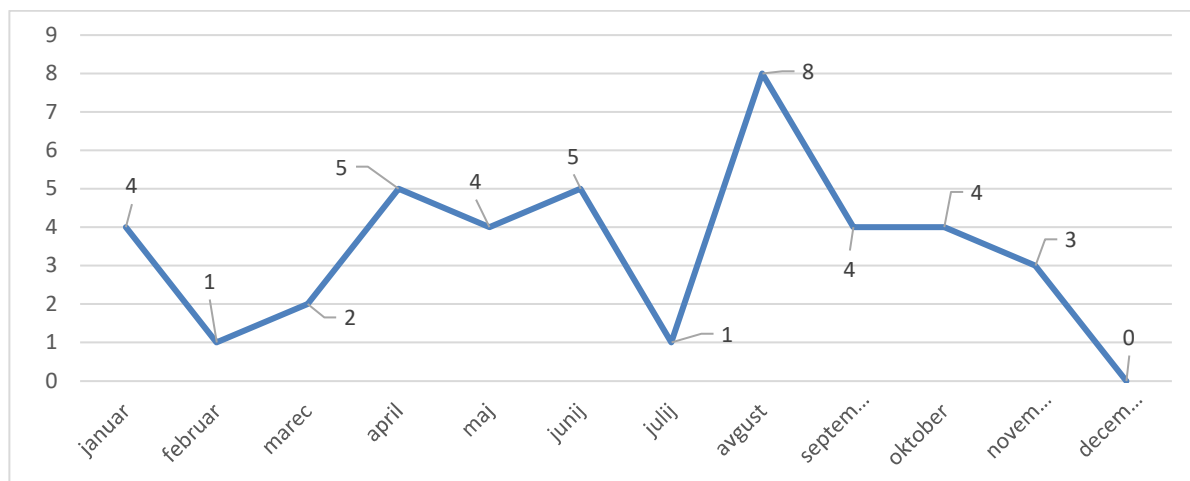
Skupna **povprečna ocena zadovoljstva na delovnem mestu je znašala 4,1** in je za dobre 2 % nižja od povprečne ocene v preteklem letu. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z rednostjo plače (4,78 povprečna ocena), stalnostjo zaposlitve in varnostjo pri delu (4,46 povprečna ocena), najmanj pa so bili zadovoljni z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku), kjer je povprečna ocena znašala 3,54 in je nižja od povprečne ocene v preteklem letu, ko je znašala 3,7. Ne glede na nekoliko nižjo doseženo oceno ocenjujemo, da je povprečna ocena zadovoljstva še vedno dokaj visoka.

Tabela 2: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2020	Povprečna ocena 2021	Indeks 2021/2020
1	Z delovnimi razmerami/prostori, opremo	4,0	3,73	93,3
2	Z obvestili preko elektronske pošte v ZD	4,3	4,43	103,0
3	Z rednostjo plače	4,9	4,78	97,6
4	Z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (področje dela omogoča strokovni razvoj osebe)	4,0	3,62	90,5
5	Z odnosi s sodelavci (komunikacija ter delitev strokovnega znanja s sodelavci)	3,9	3,81	97,7
6	Z delovnim časom	4,1	4,03	98,3
7	S stalnostjo zaposlitve	4,5	4,46	99,1
8	S soodločanjem (sodelovanje zaposlenega pri delovnem procesu)	3,9	3,92	100,5
9	Z varnostjo pri delu	4,4	4,46	101,4
10	Z zahtevnostjo dela	4,3	4,24	98,6
11	Z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugih delov. okolij)	3,7	4,03	108,9
12	Z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku)	3,8	3,54	93,2
13	Z razporejanjem dopustov	4,2	4,30	102,4

V letu 2021 smo izvedli anketiranje na temo »**Zadovoljstvo pacientov v letu 2021**«. 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 2.665 vprašalnikov (3.236 v preteklem letu) o ugotavljanju kakovosti poslovanja z uporabniki v javnem zdravstvu. **Od tega se jih je 41 (62 v preteklem letu) nanašalo na naš zavod.** Analizo za naš zavod prikazujemo v nadaljevanju v tabelah in grafikonih.

Graf 1: Pregled števila izpolnjenih vprašalnikov po mesecih



Vprašalnikov je bilo izpolnjeno manj kot preteklo leto. Največ vprašalnikov je bilo izpolnjenih v mesecu avgustu. Vprašalnik je izpolnilo 36,11 % moških in 66,67 % žensk.

Tabela 3: 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	1	4	4	3	0
	Ženska	0	0	10	9	5	0
Skupaj		1(2,78%)	1(2,78%)	14(38,89%)	13(36,11%)	8(22,22%)	

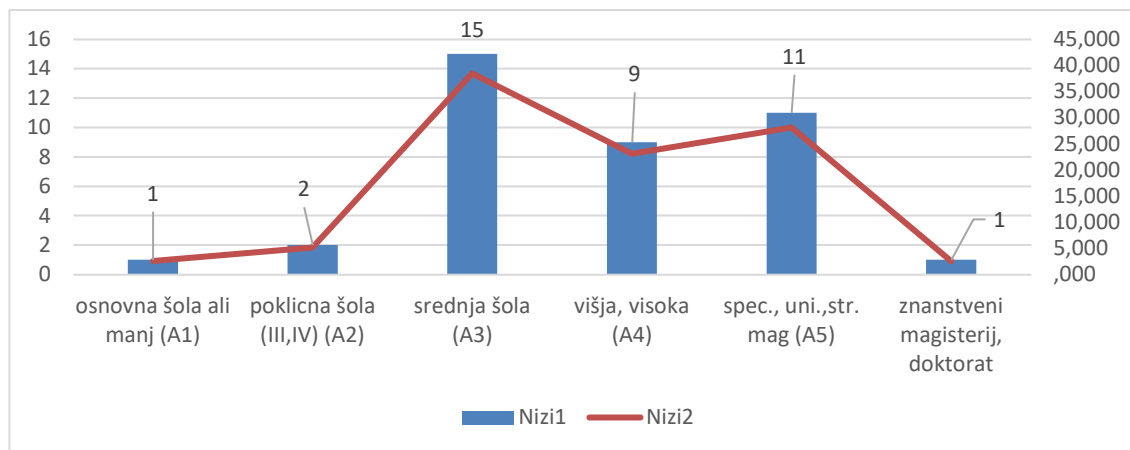
V večini starostnih obdobj pogosteje vprašalnik izpolnjujejo ženske. Največja skupina ocenjevalcev je bila starih od 25 do 44 let, sledi skupina ocenjevalcev v starosti 45 do 64 let. Vprašalnik so izpolnjevali v 75 % (n=27) pacienti, v 25 % (n=9) svojci ali bližnji v imenu pacienta. Sicer pa so v vseh starostnih skupinah izpolnjevalci v največjem deležu pacienti sami.

Tabela 4: 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.	0	1	11	9	6	0
	Svojec ali bližnji pacienta	1	0	4	2	2	0
	Izvajalec zdravstvene nege.	0	0	0	0	0	0
	Drugo.	0	0	0	1	0	0
Skupaj		1	1	15	12	8	0

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

Graf 2: Stopnja izobrazbe ocenjevalcev



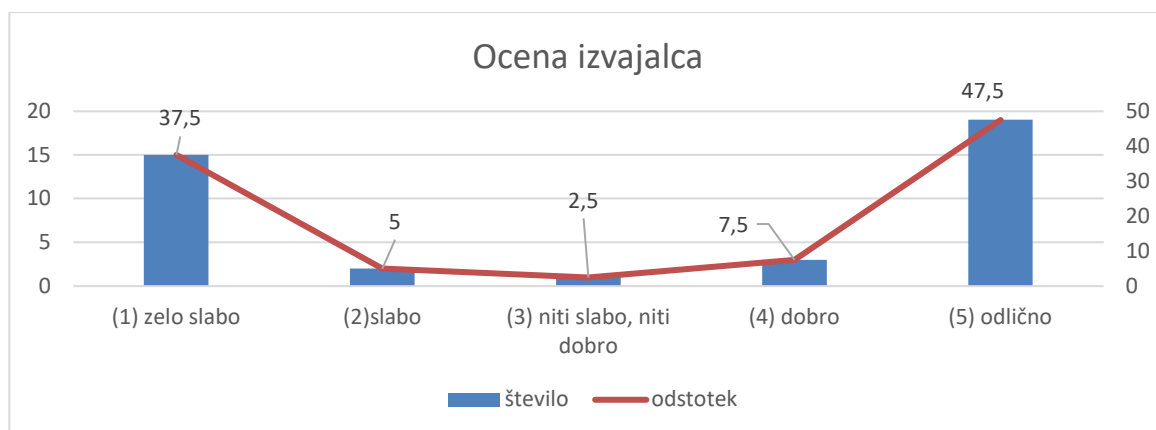
Glede pogostosti koriščenja zdravstvenih storitev je največ ocenjevalcev takih, ki pridejo v zdravstveni zavod redko, enkrat ali dvakrat letno, sledijo uporabniki zdravstvenih storitev, ki obiščejo zdravstveni dom občasno, nekajkrat letno. Tistih, ki koristijo zdravstvene storitve mesečno ali tedensko, je zelo malo. Štiri ankete so bile brez odgovora.

Tabela 5: Pogostost koriščenja zdravstvenih storitev

Odgovor	Število	Odstotek (%)
Redko, enkrat ali dvakrat letno (A1)	16	41,03
Občasno, nekajkrat letno (A2)	13	33,33
Pogosto, mesečno (A3)	4	10,26
Zelo pogosto, tedensko (A4)	2	5,13
Brez odgovora	4	10,26

Na splošno so izpolnjevalci izvajalce zdravstvene dejavnosti ocenili v povprečju na petstopenjski lestvici v največji meri 47,5 % (62,94 % v preteklem letu) z odlično, druga ocena z največ glasovi pa je bila zelo slabo (1). Za to je glasovalo kar 15 anketirancev, kar je 37,5 %. Ostale ocene od 2,5 % do 7,5 % jih je podalo oceno slabo ali niti slabo niti dobro (graf 3). **Povprečna ocena zadovoljstva pacientov z izvajalcem zdravstvene obravnave je bila 2,15 (4,25 v preteklem letu), s svojo zdravstveno obravnavo pa 2,12 (4,28 v preteklem letu).**

Graf 3: Splošna ocena izvajalcev zdravstvene dejavnosti z vidika pacientov



Njihovo obravnavo so enako v največji meri 47,5 % (50 % v preteklem letu) ocenili z oceno odlično, 40 % jih je podalo oceno zelo slabo (graf 4).

Graf 4: Ocena zadovoljstva pacientov z njihovo zdravstveno obravnavo

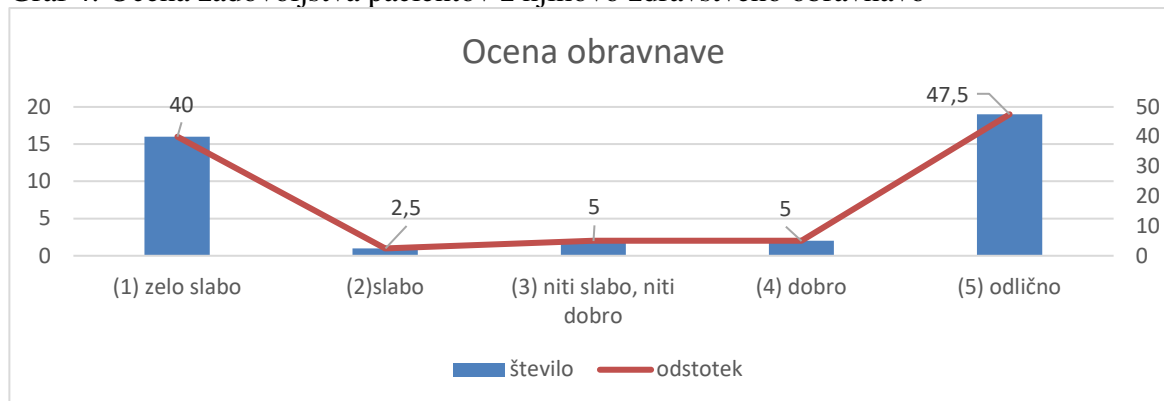


Tabela 6: Dejanski čas čakanja pacienta na obravnavo

Odgovor	Število (n)	Odstotek (%)
(1) nisem nič čakal/a	13	35,14
(2) manj kot po ure	8	21,62
(3) od pol ure do 1 ure	4	10,81
(4) od 1 do 2 uri	1	2,70
(5) več kot 2 uri	5	13,51
brez odgovora	6	16,22

56,76 % pacientov je prišlo na vrsto za obravnavo v zakonsko predvidenem času od prihoda v zavod.

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

	skupaj					
	1	2	3	4	5	0
Zadovoljstvo s kontaktom izvajalca pred obravnavo.	10 25,00%	3 7,50%	3 7,50%	3 7,50%	17 42,50%	4 10,00%
Objavljene informacije o dostopnosti do zdravnika/ zdravstvenega delavca na vidnem mestu.	6 15,00%	3 7,50%	0 0,00%	8 20,00%	18 45,00%	5 12,50%
Predstavitel zdravstvenih delavcev ob prvem stiku.	11 27,50%	3 7,50%	4 10,00%	4 10,00%	14 35,00%	4 10,00%
Seznanjenost z možnostjo podajanja pritožb, pohval.	14 35,00%	1 2,50%	2 5,00%	4 10,00%	7 17,50%	12 30,00%
Vljudnost in spoštljivost zaposlenih.	9 22,50%	3 7,50%	3 7,50%	4 10,00%	17 42,50%	4 10,00%
Predhodna seznanitev o poteku obravnave.	10 25,00%	4 10,00%	1 2,50%	5 12,50%	12 30,00%	8 20,00%
Izvedba obravnave takrat, ko je bilo to dogovorjeno.	7 17,50%	1 2,50%	3 7,50%	6 15,00%	15 37,50%	7 17,50%
Dovoljšna poglobitev v moj problem, zdravstveno stanje.	11 28,21%	3 7,69%	1 2,56%	5 12,82%	16 41,03%	4 10,26%

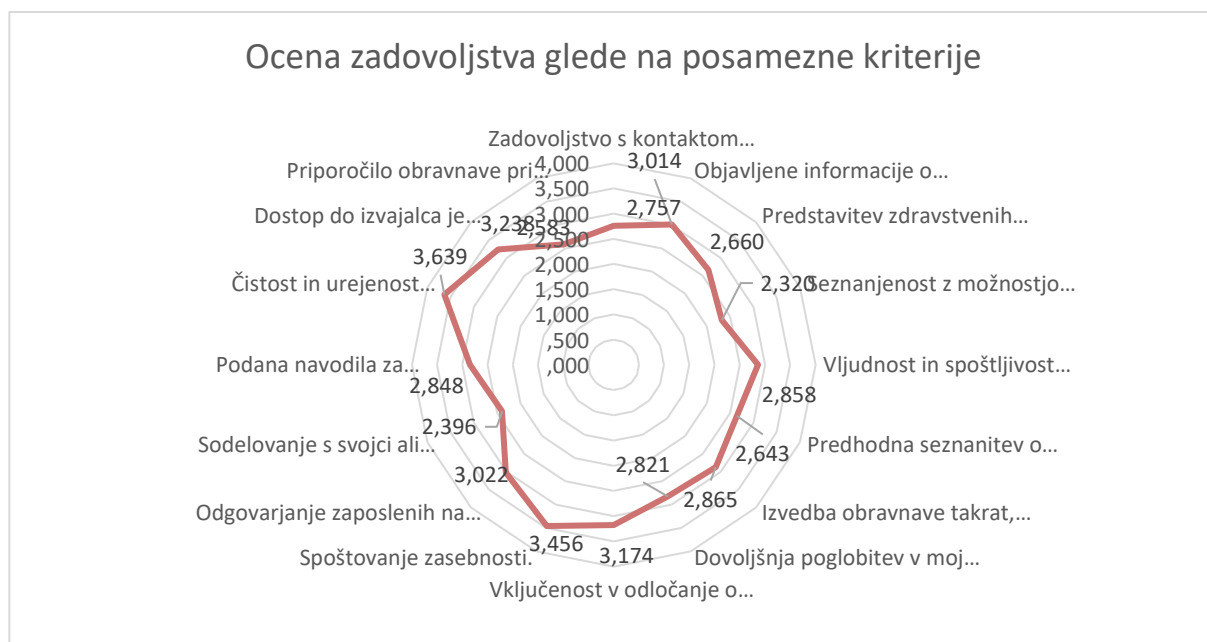
35 % pacientov jih sploh ni bilo seznanjenih z možnostjo podajanja pripomb in pritožb pacienta. 27,5 % pacientom se zdravstveni delavci niso predstavili ob prvem stiku, v 25 % pa pacienti niso bili predhodno seznanjeni o poteku obravnave.

Tabela 8: Ocena zadovoljstva glede na postavljene kriterije 2.del

	skupaj					
	1	2	3	4	5	0
Vključenost v odločanje o obravnavi	7 17,50%	3 7,50%	4 10,00%	3 7,50%	14 35,00%	9 22,50%
Spoštovanje zasebnosti.	4 10,00%	2 5,00%	3 7,50%	4 10,00%	18 45,00%	9 22,50%
Odgovarjanje zaposlenih na vprašanja v povezavi z obravnavo.	5 12,50%	5 12,50%	4 10,00%	4 10,00%	15 37,50%	7 17,50%
Sodelovanje s svojci ali bližnjimi je bilo v skladu z željami.	8 20,00%	1 2,50%	1 2,50%	3 7,50%	10 25,00%	17 42,50%
Podana navodila za nadaljnjo (samo)oskrbo.	8 20,00%	0 0,00%	5 12,50%	4 10,00%	15 37,50%	8 20,00%
Čistost in urejenost prostorov.	4 10,00%	0 0,00%	1 2,50%	5 12,50%	22 55,00%	8 20,00%
Dostop do izvajalca je dobro urejen. (parkirišča, dostop z invalidskim vozičkom)	4 10,00%	1 2,50%	2 5,00%	9 22,50%	16 40,00%	8 20,00%
Priporočilo obravnave pri tem izvajalcu svojcem ali drugim.	14 35,00%	3 7,50%	1 2,50%	2 5,00%	15 37,50%	5 12,50%

25 % pacientov se je opredelilo, da ocena sodelovanja s svojci ali bližnjimi za njih ni relevantna. Kar 35 % ne bi priporočilo obravnavo pri tem izvajalcu svojcem ali drugim.

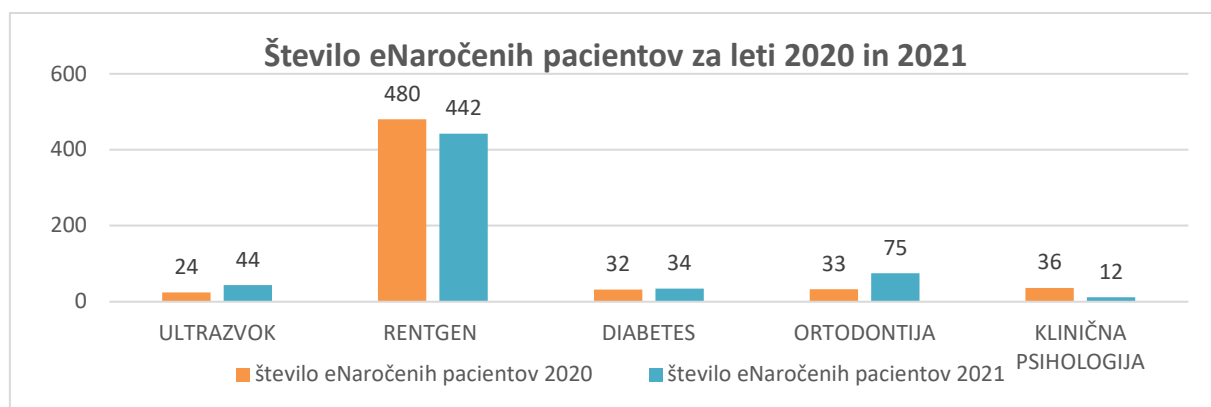
Graf 5: Ocena zadovoljstva pacientov po kriterijih



Najvišja povprečna vrednost se je pokazala pri čistosti in urejenosti prostorov (3,64), spoštovanje zasebnosti (3,46), dostop do izvajalca (3,24), vključenost v odločanje o obravnavi (3,17), odgovarjanje zaposlenih na vprašanja v povezavi z obravnavo (3,02), sledi objavljane informacije o dostopnosti do zdravnika (3,01) in izvedba obravnave takrat kot je bilo dogovorjeno (2,87). **Najnižji oceni** sta bili podani pri postavitvi seznanjenosti z možnostjo podajanja pohval, pritožb (2,32), sodelovanje s svojci in bližnjimi (2,4). Na splošno so bile ocene nižje kot preteklo leto. Vzrok za to je verjetno manj izpolnjenih anket, ankete so izpolnjevali zelo zadovoljni ali pa zelo razočarani pacienti.

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 2021 je vpadlo število eNaročenih pacientov za rentgen, v dejavnosti diabetesa in ortodontije pa je število naraslo. Še vedno pa prevladuje osebno naročanje ali pa naročanje po telefonu. Primerjava z letom 2020 je razvidna iz spodnjega grafikona.

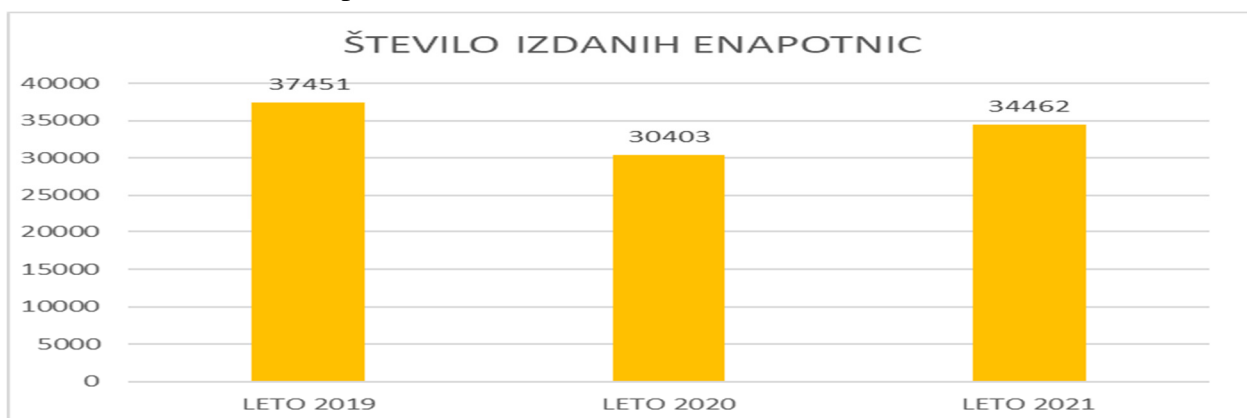
Graf 6: Število eNaročenih pacientov v letih 2020 in 2021



Vir podatkov: izpis iz programa ISOZ21

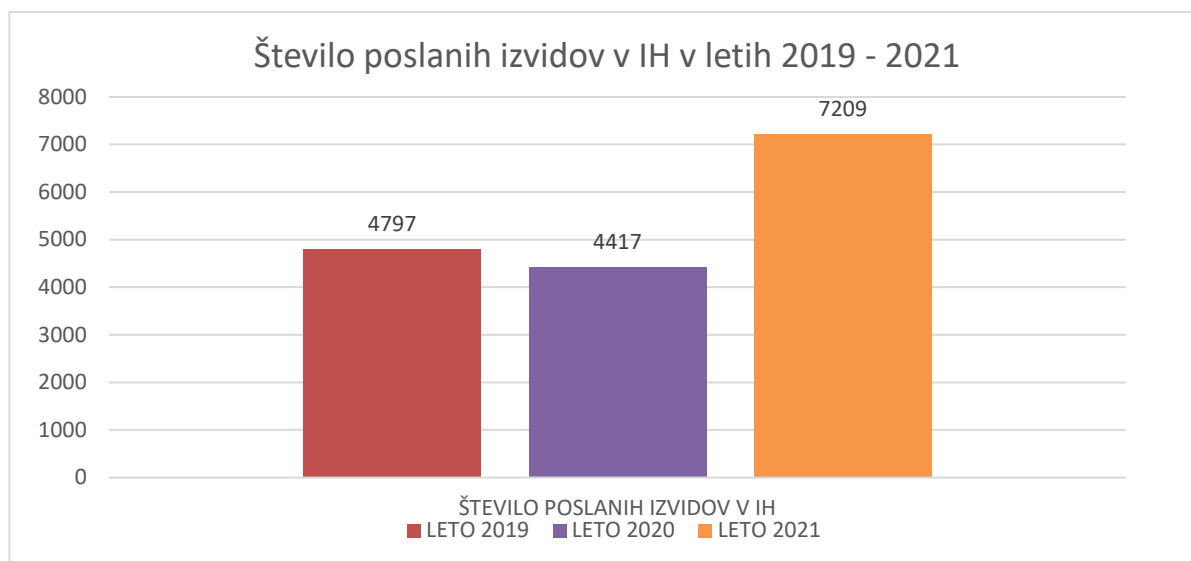
V letu 2021 je bilo izdano večje število eNapotnic in poslanih izvidov v integracijsko hrbtenico. Primerjavi števila izdanih eNapotnic v zadnjih treh letih in število poslanih izvidov sta razvidni iz spodnjih grafikonov.

Graf 7: Število izdanih eNapotnic v letih 2019 – 2021



Vir podatkov: prejeti podatki od NIJZ (podpora eZdravje)

Graf 8: Število poslanih izvidov v integracijsko hrbtenico za leti 2019 do 2021



Vir: podatki iz programa ISOZ21

V letu 2021 je ZZZS izvedel štiri (4) nadzore, in sicer:

- Finančni nadzor za obračunane storitve v dispanzerju za diabetike, za obdobje od 1.12.2020 do 30.04.2021. Na osnutek zapisnika je bil podan ugovor, ki je bil delno upoštevan. ZZZS je zavrnil obračune storitve 91103 - posvet na daljavo (krajši) za 22 pacientov, ker storitev ni bila obračunana skladno z okrožnico 12/2020. Na podlagi opravljenega nadzora smo morali stornirati 46,20 točk v višini 150,98 EUR, ter plačati 100 EUR pogodbene kazni.
- Finančno medicinski nadzor za splošno ambulanto dr. Logar. Predmet nadzora je bilo uresničevanje pogodbe in izvajanje programa zdravstvenih storitev v obdobju od 1.10.2020 do 31.12.2020. Pri nadzoru so bili primerjani fakturirani obračuni z evidentiranimi obračuni v zdravstveni dokumentaciji pacientov (zdravstveni kartoni, recepti, naročilnice za medicinske pripomočke, popis bolezni). Nekateri obračuni niso bili evidentirani v zdravstveni dokumentaciji, nekateri pa niso bili ustrezno evidentirani in so bile namesto prvotno obračunanih storitev priznane druge ustrezne storitve. Skupno smo na podlagi nadzora stornirali 54 količnikov in 3 preiskave, ter plačali 100 EUR pogodbene kazni.
- Redni nadzor nad predpisovanjem upravičenosti do nadomestila plače za vse zdravnike v dispanzerju za otroke in šolarje v obdobju od 1.8.2021 do 31.8.2021. Ugotovljena je bila le ena nepravilnost (1 koledarski dan staleža). Za finančno škodo smo plačali 59,16 EUR.
- Predmet nadzora je bila ustreznost in zadostnost kadrovske zasedbe v pavšalnih in drugih dejavnostih za obdobje od 1.10.2021 - 31.10.2021. V postopku nadzora je bilo ugotovljeno, da v registru RIZDDZ vsi nosilci »CKZ - srednji« niso uvrščeni v pravilni VZD. Napako smo odpravili in jih uvrstili na pravilni VZD. Finančnih posledic ni bilo.

Nadzori drugih institucij v letu 2021:

- Inšpektorat za delo - nadzor spoštovanja določil ZDR-1 vezanih na sklenitev delovnega razmerja za delavce zaposlene v reševalni postaji, izplačilom plač, evidenci delovnega časa in listinami v zvezi z odpovedmi delovnega razmerja. Kršitve delovnopravne zakonodaje ni bilo ugotovljene, zato je bil postopek ustavljen.

- Zdravstveni inšpektorat RS - nadzor nad izvajanjem pogoja prebolewnosti, cepljenja in testiranj za zaježitev širjenja okužb z virusom SARS-CoV-2, izredni nadzori (teh je bilo kar nekaj in zelo pogosti) v okviru katerih se je preverjala skladnost ravnanj cepilnih centrov, predvsem pa način izvajanja cepljenja proti COVID-19, kot ga opredeljuje Strategija cepljenja. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih, zato so bili vsi postopki ustavljeni. Redni nadzor s preverjanjem spoštovanja zakonodaje na področju Zakona o pacientovih pravicah, s poudarkom na izmenjavi podatkov v informacijskem sistemu v povezavi s Pravilnikom o naročanju in upravljanju čakalnih seznamov ter najdaljših dopustnih čakalnih dobah. Ugotovljena neskladja so bila odpravljena, zato je bil postopek ustavljen.
- Direktorat za zdravstveno ekonomiko pri MZ – pregled pravilnosti razvrščanja pacientov na VZS v povezavi s čakalnimi dobami. Ugotovljeno je bilo, da so nekateri pacienti umeščeni na VZS 9999, kar pa je nepravilno. Paciente smo umestili na pravilne VZS, zato je bil postopek ustavljen.
- Informacijski pooblaščenec - izveden nadzor glede vpogledov v program ISOZ, ki ga uporabljamo pri delu s pacienti. Na podlagi odgovorov in dokazil ni bilo ugotovljenih kršitev, zato je bil postopek ustavljen.
- ZPIZ - revizija podatkov o plačah oziroma zavarovalni osnovi, nadomestilih plače, plačanih prispevkih in obdobju zavarovanja za leto 2019. V postopku revizije je bila pregledana dokumentacija za 20 izbranih zavarovancev od skupno 200 zavarovancev. Ugotovitve – podatki o osnovnih plačah in plačanih prispevkih za PIZ za leto 2019 so posredovani skladno z zakonodajo in se upoštevajo pri izračunu pokojninske osnove.

Na **področju nabave osnovnih sredstev in investicijskega vlaganja** smo v finančnem načrtu za leto 2021 načrtovali nabave in investicije v skupni višini 858.600 EUR, od tega 425.500 EUR v nakup medicinske in druge opreme ter 433.100 EUR v investicijsko vzdrževanje. Zaradi epidemije nam tudi v letu 2021 ni uspelo v celoti realizirati/dokončati vseh načrtovanih investicijskih del in nabaviti vse potrebne opreme. 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 povračila stroškov je veljala do 31.12.2021. Iz tega naslova smo nabavili dva defibrilatorja, EKG, prenosni kisikov sistem in pulzne oksimetre v skupni vrednosti 52.655 EUR. Večje realizirane nabave opreme in vlaganja ter vire prikazujemo v spodnji tabeli.

Tabela 9: Realizacija pomembnejših vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva in investicijsko vzdrževanje

						V EUR (z 1% odbit.del.)		
Konto	Nahajališče	Naziv	Nabava 2021	Prenos iz inv.v teku 2020	Tekoči prihodki	V i r i		
						Presežek prih.pret.let	Evropski skladi	Donacije
003		Progr.oprema ASEBA	1.086		1.086			
021		Nova sejna soba	247.293	20.727		226.566		
021		Autom.drсна vrata urgenca	4.238			4.238		
040	RTG	Ortopan	70.632			70.632		
040	NMP	Reševalno vozilo VW	177.680		177.680			
040	NMP	Lucas 3 - za masažo srca	14.180			14.180		
040	NMP	Defibrilator LP 15/ 2 kom.	44.115				44.115	
040	NMP	Stol kardiološki	7.916			7.916		
040	NMP	EKG aparat	6.730				6.730	
040	NMP	Prenosni kisikov sistem	1.021				1.021	
040	ZA	Zobozdravstveni aparat	24.170			24.170		
040	ZA	UZ čistilec	1.050			1.050		
040	ZA	Aparat za šir.kanalov/ 3 kom.	3.690			3.690		
040	ZA	Ultramat/ 2 kom.	1.364		1.364			
040	ZA	Apex lokator	1.218		1.218			
040	ZA-tehnika	Čistilec parni	3.540		3.540			
040	OD	Hladilnik med.	3.247		3.247			
040	FTH	Stimulator/ 2 kom.	1.075			1.075		
040	SA	Spirometer	804					804
040	SA	Ultrazvok VscanAir	4.624					4.624
040	Psiholog	Scenotest	2.094			2.094		
040		Analizator za CRP/ 3 kom.	3.305		3.305			
040		Računalniška oprema	71.649		26.619	45.030		
040		Pregledna miza/ 18 kom.	31.482		23.437	8.045		
040		Klima naprave	9.682		7.061	2.621		
040		Pohišto	51.059		10.456	40.603		
041		Oksimeter pulzni/ 6 kom.	789				789	
040,041		Oprema - ostalo	10.647		8.783	1.864		
041		Drobni inventar-skup.vodenje	12.282		12.282			
		SKUPAJ	812.663	20.727	280.079	453.774	52.655	5.428

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.

Na področju **obvladovanja poslovnih tveganj** smo uspeli obdržati vse pogodbeno dogovorjene programe ZZZS, 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 4,41 %, kar je malenkost več kot v preteklem letu.

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 10: Število prebivalcev v Občini Kamnik in Občini Komenda

Občina	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	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2021
Kamnik	29.394	29.407	29.458	29.512	29.847	29.933	29.953
Komenda	5.955	6.033	6.110	6.239	6.345	6.422	6.469
Skupaj	35.349	35.440	35.568	35.622	36.192	36.355	36.422

Vir: Spletna stran Statističnega urada RS

Skladno s 1. točko, 4. člena Priloge ZD ZAS za leto 2021, zdravniki družinske medicine in pediatri na primarni ravni lahko odklonijo opredeljevanje novih zavarovanih oseb, ko dosežejo obremenitev 1.895 glavarinskih količnikov (stolpec 11, tabela 11). Partnerji za sprejem splošnega dogovora se dogovorijo, da ne glede na možnost odklanjanja, nobena zavarovana oseba ne sme ostati brez izbranega osebnega zdravnika. Zdravniki v dispanzerju za ženske na primarni ravni pa opredeljevanje novih zavarovanih oseb lahko odklonijo, ko dosežejo obremenitev slovenskega povprečja.

Število prebivalcev v občinah Kamnik in Komenda je razvidno v zgornji tabeli št. 10. Kot je razvidno iz zgornje tabele število prebivalcev v obeh občinah še vedno narašča.

Število opredeljenih pacientov v splošnih ambulantah, dispanzerjih za otroke in šolarje, preseganje povprečja v RS v dejavnosti in preseganje 1.895 količnikov na tim je razvidno iz tabele št. 11.

Število opredeljenih pacientov v dispanzerju za ženske in preseganje povprečja količnikov/ tim v RS v dejavnosti je razvidno iz tabele št. 12.

Število opredeljenih pacientov v zobozdravstvu za odrasle in mladino ter indeks doseganja povprečja na tim v dejavnosti in območni enoti je razvidno iz tabele št.13.

Tabela 11: Število opredeljenih v splošnih ambulantah in dispanzerju za otroke in šolarje na dan 1. 12. 2021 (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. 2020	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1. 12. 2021	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	1.663	1.892	1.892	78,95	80,99	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Jerman Marta	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.546	2.486	2.486	109,04	106,39	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Logar Bogdan	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.867	3.241	3.241	138,61	138,70	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Pfajfar Križnič Nadja	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.997	2.721	2.721	117,08	116,47	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Plavc Jana	SPLOŠNA AMBULANTA	0,74	1.577	3.537	2.617	153,80	151,38	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Starašinič Nina ³	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.448	1.916	1.916	81,86	82,01	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Sašo	SPLOŠNA AMBULANTA	0,37	329	846	313	34,48	36,21	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Schwarzbartl Tjaša	SPLOŠNA AMBULANTA	0,76	1.850	2.584	1.964	113,05	110,59	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Šečer Dolenc Nevenka	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.678	2.949	2.949	128,06	126,23	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Trunk Judita	SPLOŠNA AMBULANTA	0,61	1.160	1.966	1.199	34,74	84,16	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Kos Boris (od 1.6.2018)	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.753	1.893	1.893	80,74	81,03	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Plut Andrej (od 1.10.2018)	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.772	1.920	1.920	80,46	82,19	NE	DA
Splošne ambulate ZD			10,48							
Zasebna ambulanta	Ahlin Dragotin	SPLOŠNA AMBULANTA	1,20	1.893	2.541	3.050	108,23	108,77	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ambrož Mišelčič Majda	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	2.265	3.444	3.444	149,82	147,41	DA	DA
Zasebna ambulanta	Plešnar Cvirn Damjana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,05	1.758	2.489	2.613	107,94	106,52	DA	DA
Splošne amb. koncesionarji			3,25							
Skupaj ZD + koncesionarji			13,73							
Skupaj splošna oziroma družinska medicina					2.336					
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Tjaša ²	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,66	1.150	2.559	1.689	105,81	129,16	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Dolenc Blaž	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,66	1.202	2.724	1.798	118,56	137,47	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Kunaver Vlasta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,66	2.130	4.022	2.654	189,54	202,98	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Novak Slavko	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,66	2.315	3.762	2.483	186,79	189,89	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Baš Denis ⁴	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,20	11	79	16		3,98	NE	NE
Dispanzer za otroke in šolarje ZD Kamnik			2,84							
Zasebna ambulanta	Bernot Martina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	1,06	2.425	2.347	2.488	119,15	118,46	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ftičar Terezija	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	1.432	1.876	1.332	91,51	94,68	NE	NE
Dispanzer za otroke in šolarje koncesionarji			1,77							
Skupaj otroški in šolski dispanzer - kurativa					1.981					
Skupaj ZD + koncesionarji¹			18,34							

Opombi:

- 1 Za otroški in šolski dispanzer je upoštevano število timov za kurativo;
- 2 Dr. Baš - prekinitev delovnega razmerja 31.8.2019, ambulantno prevzela dr. Černe;
- 3 Dr. Radonjič Logar - upokojitev - 19.4.2021 ambulantno prevzela dr. Starašinič Nina;
- 4 Dr. Baš - zaposlitev s 1.12.2021;

Tabela 12: Število opredeljenih v dispanzerju za ženske na dan 01. 12. 2021 (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 1.12.2020	Skupaj št. količnikov iz opredeljenih in nosečnic	Doseganje povprečja na 1 tim na dan 1.12.2021	Preseganje povprečja količnikov/tim v RS v dejavnosti
Zdravstveni dom Kamnik	Kolar Kurent Katarina	DISP. ZA ŽENSKE	0,37	886	803	297	34,35	945	58,31	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Merkun Maja	DISP. ZA ŽENSKE	1,00	4.252	1.393	1.393	93,14	1.508	93,02	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Goslar Žiberna Tamara	DISP. ZA ŽENSKE	1,00	4.322	1.446	1.446	96,91	1.571	96,95	NE
Skupaj dispanzer za ženske			2,37		1.480					

Tabela 13: Število opredeljenih v zobozdravstvu na dan 1. 12 2021 (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. 2020	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1. 12. 2021
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Jurij	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.795	1.832		109,46	106,70
Zdravstveni dom Kamnik	Drnovšek Vrhovšek Sabina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.812	1.849		110,47	107,69
Zdravstveni dom Kamnik	Križ Schweiger Ina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.618	1.651		98,40	96,16
Zdravstveni dom Kamnik	Softić Kenan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,99	1.511	1.526		87,34	88,88
Zdravstveni dom Kamnik	Grilj Zorman Katarina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,99	1.440	1.455		87,70	84,74
Zdravstveni dom Kamnik	Kavčič Katarina ¹	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.221	1.221		62,74	71,11
Zobozdravstvo za odrasle ZD Kamnik			5,92	9.397	9.534			
Zasebna ambulanta	Kotnik Travnik Nina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.963	2.134		125,55	124,29
Zasebna ambulanta	Leskovec Igor	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.402	1.524		90,18	88,76
Zasebna ambulanta	Mijatović Jovan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.740	1.740		105,85	101,34
Zasebna ambulanta	Tašker Kern Tea	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.951	2.121		124,42	123,53
Zobozdravstvo za odrasle koncesionarij			3,76	7.056	7.519			
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarij			9,68	16.453	17.053	1.717		
Zdravstveni dom Kamnik	Bizjak Anastazija	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,34	1.059	3.115		246,69	249,80
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Preksavec Vesna	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.708	1.708		137,02	136,97
Zdravstveni dom Kamnik	Lah Anja	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.279	1.279		93,15	102,57
Zdravstveni dom Kamnik	Cvetko Manca	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.181	1.181		80,48	94,71
Zdravstveni dom Kamnik	Trškan Rebeka	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.587	1.587		127,26	127,27
Zobozdravstvo za mladino ZD Kamnik			4,34	6.814	8.870			
Zasebna ambulanta	Dobnikar Irena	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.443	1.443		119,11	115,72
Zobozdravstvo za mladino ZD + koncesionarka			5,34	8.257	10.313	1.247		

Opomba:

1 Nova ambulanta za zobozdravstvo odraslih od 1.1.2019.

5. Kadri

Na dan 31.12.2021 smo zaposlovali 195 delavcev, kar je 3 osebe več kot konec preteklega leta. Ob koncu leta ima 161 delavcev sklenjeno delovno razmerje za nedoločen čas in 34 delavcev za določen čas (specializanti, sekundarij, nadomeščanje odsotnosti, povečan obseg dela za potrebe COVID-19).

Tudi v letu 2021 so se nadaljevale težave z nekaterimi zaposlitvami, ki pa še vedno trajajo, kot npr:

- zdravnika specialista ginekologije in porodništva (od odhoda ginekologinje žal z redno zaposlitvijo ne uspemo dobiti ustrezne zamenjave, zato mankoopolnjujemo z zunanjimi pogodbenimi sodelavci);
- zdravnika specialista čeljustne ortopedije - ortodonta (delovno mesto poskušamo zapolniti z objavo prostega delovnega mesta, na žalost zaenkrat neuspešno);
- logopeda v dispanzerju za mentalno zdravje;
- psihologa za polovični delovni čas v CKZ;
- čistilec / čistilka - dolgoročna zaposlitev.

Kadrovske odhode, ki so nastali z upokojitvijo, porodniško odsotnostjo, daljšo bolniško odsotnostjo ali odhodom zaposlenega smo uspešno nadomestili z novim kadrom. Fluktuacija kadra je visoka, saj smo v letu izpeljali 27 postopkov zaposlitve.

Tabela 14: Število zaposlenih na dan 31.12.2021

Naziv	Št. zaposlenih na dan 31.12.2020	Št. zaposlenih na dan 31.12.2021	Indeks 2021/2020
Zdravniki in višji zdravniki specialisti	20	23	115
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	0	0
Zdravnik brez specializacije	0	0	#DIV/0!
Zdravnik sekundarij	1	0	0
Specializanti	8	6	75
Zobozdravnik specialist	1	1	100
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	12	13	108
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	43	43	100
Diplomirana medicinska sestra	50	49	98
Diplomirana babica	1	1	100
Srednja medicinska sestra	30	34	113
Zdravstveni reševalec - NPK	9	9	100
Pripravnik SMS	0	0	#DIV/0!
Zdravstvena nega skupaj	90	93	103
Klinični psiholog specialist	1	1	100
Psiholog	2	1	50
Radiološki inženir	3	4	133
Fizioterapevt	10	11	110
Medicinski biokemik specialist	1	1	100
Zobotehnik	8	7	88
Laboratorijski tehnik	6	5	83
Pripravnik laborat. biomedicine	0	0	#DIV/0!
Inženir laboratorijske biomedicine III	1	1	100
Laboratorijski tehnik - pripravnik	1	1	100
Prehranski svetovalec I	1	1	100
Zdravstveni administrativni sodelavec	0	1	#DIV/0!
Skupaj ostali zdravstveni delavci	34	34	100
Nezdravstveni delavci	23	23	100
Plačna skupina B (direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	100
SKUPAJ	192	195	102

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

Struktura zaposlenih se v primerjavi s preteklim letom na večini področij dela ni spremenila. Največji 48 % delež zaposlenih je na področju zdravstvene nege. 22 % delež predstavljajo zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti, odstotek manj kot preteklo leto (17 %) predstavljajo ostali zdravstveni delavci in sodelavci, 12 % nezdravstveni delavci in 1 % skupina B, v kateri sta direktor in pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege.

Graf 9: Delež zaposlenih glede na dejavnost v letu 2021

Delež zaposlenih glede na dejavnost - 2021

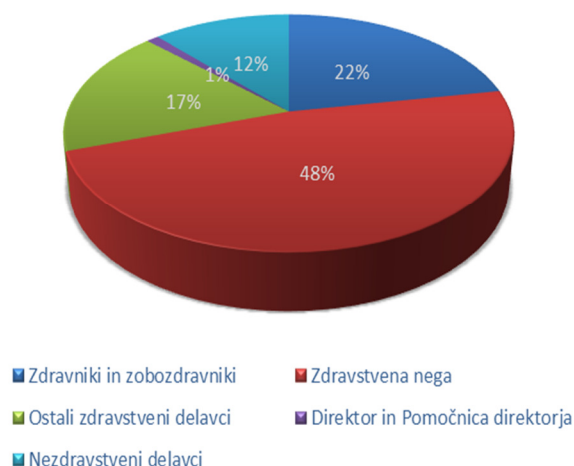


Tabela 15: Starostna struktura zaposlenih v letu 2021

Starost	Število zaposlenih	Delež zaposlenih
do 30 let	38	20,0%
31 - 40 let	54	28,4%
41 - 50 let	42	22,1%
nad 50 let	56	29,5%
Vsi zaposleni skupaj	190	100,0%

Graf 10: Starostna struktura zaposlenih v letu 2021



Starostna struktura zaposlenih je relativno enakomerno porazdeljena. Še vedno prevladuje število zaposlenih v starostni skupini nad 50 let, ki predstavlja 29,5% delež zaposlenih. Tudi letos sledi starostna skupina 31 do 40 let z 28,4% deležem. Nekoliko večji delež zaposlitev je v razredu do 30 let, glede na leto 2020 je v letu 2021 delež višji za 3,3%, kar predstavlja 6 zaposlenih več v tej starostni skupini, kot leto prej.

Na podlagi Sklepa o posebnih programih št. 1001-251/2019/1 z dne 16.07.2019, ki ima podaljšano veljavnost do preklica in 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. 1001-251/2019/101, z dne 21.07.2020, 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 nadaljevanju v tabeli 16 prikazujemo vrste zdravstvenih storitev, število izvajalcev in vrednosti bruto/bruto zneska za podjemne pogodbe v letu 2021.

Tabela 16: 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 2021	Višina stroška (bruto/bruto) v letu 2021 v EUR
Skupaj	Lastni zaposleni	52	180.282,29
Fizioterapija, ginekologija, nujna medicinska pomoč in klinični psiholog, MDPŠ	Samoplačniške storitve v fizioterapiji, ginekologiji, ter zagotavljanje NMP in dežurstva na javnih in športnih prireditvah ter psihološki pregledi za MDPŠ	27	39.840,23
Ortodontija	Povečan program ortodontije v obsegu 0,5 tima	1	15.691,60
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)	24	124.750,46
Skupaj	Zunanji zaposleni	14	106.614,47
Nujna medicinska pomoč	Zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	2	18.318,77
Cepilna ambulanta, MDPŠ	Izvedba oz. pomoč pri cepljenju in občasno nadomeščanje MDPŠ	4	14.705,91
Rentgenologija	Odčitavanje RTG posnetkov	1	17.572,16
Dispanzer za mentalno zdravje	Konsultacija in izdelava strok. mnenj s področja logopedije	1	709,50
Tehnično vzdrževalna služba	Občasno delo v pralnici (nad. perice v času dopustov)	2	9.597,30
Fizioterapija	Nadomeščanje v času daljših bolniških	1	2.650,56
Občasna pomoč pri administrativnih delih	Administrativno delo – nadomeščanje v času odsotnosti	1	1.755,27
Dispanzer za ženske	Ginekološke storitve (delno pokrivanje kadr. primanjkljaja enega ginekologa)	1	25.474,22
Ultrazvok	Ultrazvok trebušnih organov	1	15.830,78
Skupaj (zunanji in lastni)		66	286.896,76

Za izvajanje sanitetnih prevozov dializnih in drugih pacientov ter za nenujne reševalne prevoze, ki bi presegali zmožnosti reševalne postaje, imamo na osnovi izvedenega evidenčnega postopka podpisano pogodbo z družbo Meri Impex d.o.o., Kamnik (veljavnost pogodbe do 31.07.2023). Vrednost oddanih storitev za sanitetne in nenujne prevoze dializnih in drugih pacientov je za leto 2021 znašala 402.064 EUR, kar pomeni povečanje za 16.395 EUR oz. 4 %.

Ker še vedno nismo uspeli zaposliti zdravnika specialista ginekologije in porodništva, imamo za izvajanje teh storitev sklenjeno pogodbo o poslovnem sodelovanju z zunanjim izvajalcem Jernejem Bernikom s. p., ki za nas izvaja storitve enkrat na teden. Pogodbena vrednost za leto 2021 znaša 16.697 EUR.

6. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot v preteklih letih smo tudi v letu 2021 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 okrnjenem obsegu in večinoma preko oddaljene povezave. Izobraževanja so bila izvedena na temo: aktivno interno izobraževanje o sladkorni bolezni, poklica etika v praksi zdravstvene in babiške nege, hitra interpretacija EKG, slovenski kongres paliativne oskrbe, varstvo pred ionizirajočimi sevanji, varno cepljenje, cepljenje v ginekologiji, novosti pri cepljenju za šolarke in šolarje 6. razredov, delo s cepivi, upravljanje z dokumentarnim gradivom, program Zora, Zlata 50, EU kongres ERC, model vpeljave paliativne oskrbe v urgentno medicino, porodništvo in presejanje v zgodnji nosečnosti, težave s sklepi, ALS, tečaj ITLS, RTG diagnostika v dentalni medicini, 19. simpozij zobnih bolezni in endodontije, tečaj varne vožnje, tečaj urgence, 6. kongres medicinskih izvedencev, preventiva bolezni srca in ožilja, strokovnjak v kadrovsko delo v JS, napredovanje in ocenjevanje JU, DDV v zdravstvu, zeleno JN, izdelava LP in obračun DDPO, kako uspevati v družinski medicini, interna medicina 2021, arterijska hipertenzija, tečaj cyriax, temeljni postopki oživljanja z uporabo AED, kakovost in varnost v zdravstvu ter obvladovanje z zdravstvom povezanih okužb, preventiva v luči epidemije COVID-19, šola urgence, biologičen koncept totalnih protez, seminar za mentorje, prepoznavanje in obravnava ginekoloških obolenj, strategija digitalizacije zdravstva, uvod v mobilizacijo živčnega sistema, podajanje povratne informacije, aktivna udeležba na delavnicah BSČ in na Zdravčevih dnevih, usposabljanje za člane NS in upravnih odborov družb, spletni seminar varni v pisarni, 7. šola reproduktivnega zdravja, udeležba na strokovnih srečanjih SZKKLM in ZES ter sestankih hematološkega združenja. Stroški strokovnega izobraževanja (kotizacije in povračilo stroškov), so znašali 20.105 EUR, kar je za 8.134 EUR oz. 68 % več kot v preteklem letu. Del teh stroškov, v višini 2.000 EUR (2.280 EUR v preteklem letu), smo uspeli pokriti z donacijami.

V nadaljevanju v tabeli 17 prikazujemo dosežene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat poslovanja v letu 2021 in primerjavo na preteklo leto in na načrtovane prihodke/odhodke.

Tabela 17: Poslovni izid za leto 2021

Naziv	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Realizacija 2021	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	2020	2021
1. Prihodki od poslovanja	9.923.202	9.957.700	11.920.716	120	120	99,9	99,57
2. Finančni prihodki	857	400	6.988	815	1747	0,0	0,06
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	5.302	5.400	44.284	835	820	0,1	0,37
PRIHODKI OD POSLOVANJA	9.923.202	9.957.700	11.920.716	120	120		
CELOTNI PRIHODKI	9.929.361	9.963.500	11.971.988	121	120		
1. Stroški materiala	947.059	960.870	1.194.097	126	124	9,6	10,57
2. Stroški storitev	1.957.157	1.666.330	2.346.084	120	141	19,8	20,77
3. Stroški dela	6.616.766	6.962.600	7.266.558	110	104	66,9	64,34
4. Amortizacija	327.476	320.000	428.715	131	134	3,3	3,80
5. Ostali drugi stroški	39.286	50.400	57.057	145	113	0,4	0,51
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	1.894	1.800	2.158	114	120	0,0	0,02
ODHODKI POSLOVANJA	9.848.458	9.909.800	11.235.454	114	113		
CELOTNI ODHODKI	9.889.638	9.962.000	11.294.669	114	113		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	39.723	1.500	677.319				
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	39.723	1.500	677.319				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	1.385	1.500	8.873				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	38.338	0	668.446				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2021, so znašali 11.971.988 EUR in so bili za 2.042.627 EUR oz. za 21 % višji od doseženih v letu 2020 in za 2.008.488 EUR oz. za 20 % višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2021 so znašali 11.294.669 EUR in so bili za 1.405.031 EUR oz. za 14 % višji od doseženih v letu 2020 in za 1.332.669 EUR oz. 13 % višji od načrtovanih.

Presežek prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb tako znaša 668.446 EUR in je za 630.108 EUR višji kot preteklo leto in za 668.446 EUR višji od načrtovanega.

V nadaljevanju v tabeli 18 prikazujemo ustvarjene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat za nujno medicinsko pomoč - NMP za leto 2020 in 2021.

Tabela 18: 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. 2020	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2021	Realizacija prih. In odh. V kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2021
PRIHODKI ZZSZ za NMP	952.680	974.614	974.613
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP ZZSZ	1.028.827	974.614	1.074.661
Strošek dela (vključno s pogodbeniki)	909.866	896.755	910.875
Materialni stroški	67.733	46.304	92.681
Amortizacija	42.547	29.166	60.701
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	8.681	2.389	10.404
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	-76.147	0	-100.048

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 manjše 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 vključuje, preko podjemne pogodbe, zunanja zdravnica specialistka in pet specializantov. 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 2021 je enota NMP opravila 1.475 nujnih intervencij na terenu, kar je 65 intervencij več kot v preteklem letu, s povprečnim odzivnim časom 11,02 minut, od tega je bilo 50 prometnih nesreč, 360 pacientov je bilo prepeljanih na kirurgijo, 523 na internistično prvo pomoč in 236 v druge zavode. Ekipa je izvedla 21 reanimacij, ROSC (povrnitev spontanega krvnega obtoka) pa je bil dosežen v 4 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, 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 2021 po pogodbi z ZZZS

Zavod za zdravstveno zavarovanje (v nadaljevanju: Zavod) je za leto 2021 sklepal pogodbe za pogodbeno leto 2021, na podlagi Splošnega dogovora za leto 2021 (v nadaljevanju: Dogovor) in Aneksa št. 1 k SD za pogodbeno leto 2021. Pogodba za leto 2021 je bila podpisana 21.7.2021, z veljavnostjo od 1. 1. 2021 dalje.

Tudi v letu 2021 na ravni zdravstvenega doma nismo dosegli pogodbenega plana storitev. Indeks realizacije za leto 2021 je višji kot za leto 2020, še vedno pa ni bila dosežena 100 odstotna realizacija. Indeks realizacije za leto 2020 je bil 77, **indeks za leto 2021 pa 95**. Vzrok za nedoseganje pogodbenega plana je še vedno v veliki meri epidemija nalezljive bolezni Covid-19.

Realizacija delovnega programa je bila dosežena/presežena v: splošnih ambulantah, dispanzerju za otroke in šolarje - preventiva, klinični psihologiji, zobozdravstvu za mladino, ultrazvoku, rentgenu in nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem.

V nadaljevanju poročila prikazujemo doseženo realizacijo po pogodbi z ZZZS in število kadra iz ur (Vir: Pogodba - Finančni načrt od 1.1.2021 dalje).

1. Osnovna zdravstvena dejavnost: realizacija plana dosežena v višini 94 %

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	263.257	263.517	100	8,48	23,74
od tega preventiva	K0005, K0018	1.642	1.698	97		
REFERENČNE AMBULANTE	od 1.4.2019	2.561	10.200	25	8,50	5,27
ANTIKOAGULANTNA AMB.	302 004	12.780	14.573	88	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	53.937	78.204	69	3,00	9,15
od tega preventiva	K1012	2.328	2.550	91		
OTR. IN ŠOL. DISP.- KURATIVA	327 009	78.701	88.820	89	2,84	8,78
OTR. IN ŠOL. DISP.- PREVENITVA	327 011	64.892	55.339	117	1,16	4,45
FIZIOTERAPIJA	507 028	3.578	4.134	87	7,01	8,06
število primerov		1.591	2.005	79		
SpecFO_ F0005		18	15	120		
PATRONAŽA	510 029	17.888	18.495	97	13,70	
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	512 032	288	5.381	5	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	549 033	25.931	25.138	103	1,10	1,65
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE IN KLINIČNA PSIHOLOGIJA		26.219	30.519	86		
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		521.251	553.600	94		

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

Skladno s 13. odstavkom 1. točke Priloge III/a Splošnega dogovora 2021, je plačilo s strani ZZZS za polno vrednost programa, korigiranega z indeksom doseganja količnikov iz glavarine zagotovljeno, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na tim letno in je realiziran pogodbeno dogovorjeni plan preventive, ki znaša 90 % letnega plana preventive. Izvajalcu referenčne ambulate pa Zavod zagotovi sredstva do polne vrednosti programa, če je voden register obravnave bolnikov pri diplomirani medicinski sestri v skladu s smernicami za bolnike z dejavniki tveganja. V letu 2021 je bila realizacija kurativnih pregledov v splošnih ambulantah dosežena v višini letnega plana.

Skladno z 8. odstavkom Priloge III /a Splošnega dogovora za leto 2021 se pri izračunu indeksa doseganja glavarine posameznega izvajalca ne upoštevajo nosilci, ki so pričeli z delom od vključno leta 2018, na podlagi razpisa ZZZS - dodatni timi. Določilo velja 4 leta od pričetka izvajanja dejavnosti. V ZD Kamnik so to ambulate družinske medicine dr. Kos, dr. Plut in dr. Pogačnik Petrič. Za ambulanto dr. Pogačnik Petrič je bila širitev odobrena s 1.12.2021. Vse te ambulate so bile v pogodbenem letu 2021 plačane v pavšalu. Za ambulant dr. Kos in dr. Plut sta bili tudi v letu 2021 vloženi prošnji za pridobitev referenčne ambulate (1000 in več opredeljenih zavarovanih oseb, starimi nad 30 let), ki pa zaenkrat še nista bili odobreni. Pogodbeno določen plan preventive za ambulant dr. Kos in dr. Plut je bil realiziran z indeksom 97.

Skladno z 20. odstavkom 1. točke Priloge III/a Splošnega dogovora za leto 2021 Zavod plača realizacijo **referenčne ambulate** največ do višine letnega plana storitev (1.200 storitev na tim na letni ravni). Realizacija storitev v referenčnih ambulantah je bila realizirana z indeksom 25. Zelo nizka realizacija za leto 2021 je posledica prerazporejanja kadra na t.i. Covid delovišča za potrebe testiranja PCR, HAGT in cepljenja proti Covid-19.

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 89 in preventiva v višini indeksa 117.

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 2021 realizirana z indeksom 91.

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. Ker v letu 2021 nismo dosegli planiranega števila primerov in tudi ne planiranega števila uteži, nam bo ZZZS zmanjšal plačilo realiziranih uteži (3.577,78 uteži), s končnim letnim obračunom bomo prejeli plačilo za 3.291,55 uteži. Podlaga za izračun je 3. točka (odstavek c), Priloga III/a. 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 2021 je bil 120. 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. Podatek za leto 2021 do priprave letnega poročila še ni bil objavljen na spletni strani ZZZS.

Realizacija v **antikoagulantni ambulanti** je bila dosežena v višini 88 %.

V **dispanzerju za mentalno zdravje** je realizacija plana dosežena v višini 5 %. Razlog za tako nizko realizacijo je iztek pogodbe z logopedinjo, saj smo od 4.4.2021 brez nosilca dejavnosti. Z Aneksom št. 1 k SD za leto 2021 ni več prelivanja programa v dejavnosti klinične psihologije in dispanzerja za mentalno zdravje, zato se presežena realizacija v dejavnosti klinične psihologije pri končnem obračunu ne bo prelila v dejavnost dispanzerja za mentalno zdravje. Realizacija v dejavnosti **klinične psihologije** je bila **dosežena v višini 103 %**.

Realizacija v **patronažni dejavnost** je bila dosežena v višini 97 %. 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 2021 znašal 3,29 %. V letu 2021 je bilo obravnavanih 335 novorojenčkov, kar je za 6 več kot v preteklem letu v občini Kamnik in Komenda. Število obiskov pri varovancih, opravljenih na domu kot preventivni obisk je bilo 2.581 (274 več kot v preteklem letu) ter 6.966 kurativnih obiskov (735 več kot v preteklem letu). Skupno število prevoženih kilometrov v letu 2021 je bilo 92.754 kilometrov.

2. Specialistična ambulantna dejavnost: realizacija plana dosežena v višini 154 %

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
UZ	231 246	74.473	43.109	173	0,87	2,02
RTG	231 247	23.804	22.857	104	0,26	1,34
DIABETOLOGIJA	249 216	23.141	28.296	82	0,52	2,40
število 1. pregledov	E0273	220	189	116		
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		121.418	78.895	154		

V mesecu juliju je uspešno končal prilagoditveno obdobje specializacije iz radiologije g. Anastas Doreski, dr. med., spec. radiologije, ki poleg ga. Vanje Kos, dr. med., spec. radiologije pokrivata področje ultrazvoka, ga. Katja Stošicky, dr. med., spec. radiologije pa kot zunanja pogodbeni izvajalka za nas opravlja storitve ultrazvoka, enkrat tedensko.

Plan za **ultrazvok** je bil za leto 2021 presežen - indeks 173. Razlog za tako visok indeks realizacije je določen plan ZZS na podlagi realizacije storitev v letu 2020, v višini 43.109 točk. Ob upoštevanju plana iz leta 2019 bi bila realizacija ultrazvoka v letu 2021 realizirana v višini 137 %.

Plan za **rentgen** je bil v letu 2021 presežen - indeks 104. Razlog za takšen indeks realizacije je ravno tako postavljen plan na podlagi realizacije v letu 2020 v višini 22.857 točk. Ob upoštevanju plana iz leta 2019 bi bila realizacija **rentgena** v letu 2021 realizirana v višini 57 %.

Realizacija v **ambulantni za diabetike** je bila dosežena v višini 82 %, plan števila prvih pregledov je bil dosežen v višini 116 %. Razlog nedoseganja plana realizacije je v osipu obiskov pacientov, kar opazamo že vse od začetka epidemije. Zaradi PCT pogojevanja je to v zadnjem letu še bolj očitno. Zaradi previdnostnih ukrepov paciente striktno naročamo tako, da se med seboj ne srečujejo v čakalnici, po vsakem pacientu razkužujemo stične površine in zračimo prostor. Vse to pa podaljša čas obravnave posameznega pacienta. Več obravnav je po telefonu in spletu, kar pa je pogosto bolj zamudno in manj ovrednoteno, npr.: e-posvet 2,1 točke do 5,25 točke, prvi pregled 14,05 točke, kontrolni pregled 12,32 točke. V ambulanti opravimo veliko prvih pregledov medtem ko večina kontrolnih pregledov opravimo na daljavo, kar se potem kaže v zmanjšani realizaciji, saj so e-posveti mnogo nižje ovrednoteni.

3. Zobozdravstvena dejavnost: realizacija plana dosežena v višini 87 %

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	111.095				
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	97.953				
ZOB. ODRASLI- skupaj		209.048	281.545	74	5,92	20,84
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	152.785				
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	55				
ZOB. MLADINA- skupaj		152.840	146.097	105	4,34	10,76
ORTODONTIJA	401 110	92.128	93.413	99	1,50	5,28
<i>novi primeri</i>	<i>E0394</i>	93	90	103		
<i>čakajoča zavarovana oseba</i>	<i>E0623</i>	132	120	110		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		454.015	521.055	87		

Realizacija v **zobozdravstvu za odrasle** je bila dosežena v višini 74 % (55 % v preteklem letu). Razlogi za nedoseganja plana realizacije so bili predvsem zaradi epidemije stanja v državi in dogodkov povezanih s COVID-19, kot so: omejitev posegov, kjer se sprošča veliko aerosola, prenašanje pacientov, ki so zboleli, bili v kontaktu z okuženo osebo ali so zavrnili izdelavo protetike zaradi strahu pred okužbo. Veliko pacientov je izostalo iz naročenih terminov brez predhodnega opravičila, kar posledično pomeni neizkoriščene termine. Na nizko realizacijo je vplivala tudi uvedba pogoja PCT in nenazadnje kar nekaj bolniških odsotnosti zaposlenih zaradi karantene, izolacije in porodniškega ter starševskega dopusta, kot tudi daljše bolniške odsotnosti zobozdravnika.

Realizacija v **zobozdravstvu za mladino** je bila presežena, realizirana v višini 105 % (v preteklem letu dosežena v višini 88 %).

Realizacija v **ortodontiji** je bila dosežena v višini 99 %. Dosežen je bil pogoj za plačilo realiziranega programa (2. alineja, 3. odstavka 18. člena Aneksa št. 1 k SD 2021); in sicer je bilo v zdravljenje na novo vključenih 93 pacientov in opravljenih 142 prvih specialističnih pregledov.

4. Zdravstvena vzgoja, nujna medicinska pomoč in reševalni prevozi

V letu 2021 je bilo v t.i. **integriranem zdravstveno vzgojnem centru (CKZ)** izvedenih 85 delavnic oz. individualnih svetovanj od planiranih 228. Realizacijo posameznih delavnic in individualnih svetovanj prikazujemo v spodnji tabeli:

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks (realizacija/plan)
E0587 - Življenjski slog / Živim zdravo	346 025	20	32	63
E0588 - Ali sem fit?	346 025	11	36	31
E0589 - Tehnike sproščanja	346 025	8	28	29
E0590 - Zvišan krvni tlak	346 025	13	14	93
E0591 - Zvišane maščobe v krvi	346 025	7	14	50
E0592 - Zvišan krvni sladkor	346 025	7	9	78
E0593 - Sladkorna bolezen tipa 2	346 025	0	10	0
E0594 - Testiranje telesne pripravljenosti za odrasle/ starejše	346 025	5	14	36
E0595 - Zdravo jem - osnovna struktura	346 025	3	11	27
E0597 - Gibam se - osnovna struktura	346 025	2	9	22
E0599 - Zdravo hujšanje - osnovna struktura	346 025	0	6	0
E0601 - S sladkorno boleznijo skozi življenje - osnovna struktura	346 025	0	8	0
E0603 - Podpora pri spoprijemanju z depresijo - osnovna struktura	346 025	1	6	17
E0605 - Podpora pri spoprijemanju s tesnobo - osnovna struktura	346 025	1	6	17
E0607 - Spoprijemanje s stresom - osnovna struktura	346 025	3	8	38
E0609 - Skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja	346 025	1	3	33
E0610 - Individualno svetovanje za opuščanje kajenja	346 025	3	10	30
E0736 - Družinska obravnava debelosti	346 025	0	4	0
Skupaj		85	228	37

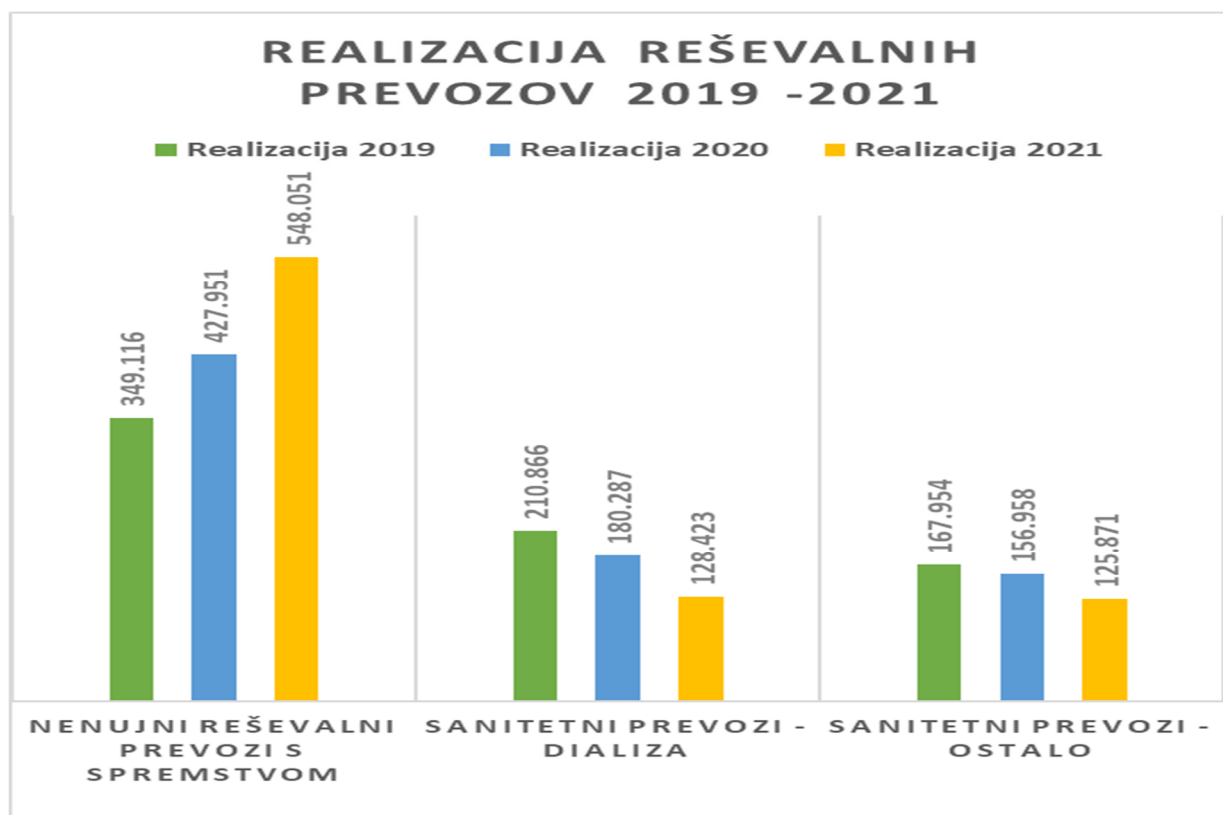
Kot je razvidno iz zgornje tabele tudi v letu 2021 niso bile realizirane vse delavnice. Razlog je bila prerazporeditev kadra skozi celo leto, na t.i. delovišča Covid-19 in cepilna mesta (odvzemi brisov, testiranja in cepljenje).

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

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	548.051	123.330	444	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	128.423	297.214	43	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	125.871	186.162	68	1,87	2,15
Mobilna enota nujnega reševalnega vozila	338 048	107.790			1,50	17,78

V letu 2021 smo ponovno presegli **plan za nenujne reševalne prevoze s spremstvom (indeks 444)**. Preseganje plana v primerjavi z letom 2020, se je v letu 2021 še zvišalo. Razlog je povečano število izdanih nalogov za nenujne reševalne prevoze s spremstvom zdravstvenega delavca. V letu 2021 nismo realizirali plana za sanitetne prevoze - ostale. Realizacija plana v letu 2021 je bila še nižja, kot v letu 2020. Ravno tako v letu 2021 nismo dosegli plana za sanitetne prevoze na/iz dialize. Število pacientov, ki so se vozili na /iz dialize s sanitetnim vozilom se je v letu 2021 zmanjšalo iz 18 na 11.

Primerjavo realizacije v letih 2019 in 2021 prikazuje spodnji grafikon št.11



8. Preseganje/nedoseganje dogovorjenih programov

Podatka o neplačani realizaciji zaradi preseganja/nedoseganja realizacije tudi za leto 2021 ne prikazujemo, ker podatki niso primerljivi zaradi razmer, ki jih je povzročila epidemija bolezni COVID-19 v letu 2020 in 2021.

9. Čakalne dobe

Skrajšanje čakalnih dob beležimo na področju zobozdravstva za odrasle in ultrazvoka, nespremenjene ostajajo čakalne dobe v ginekologiji in ambulantni za diabetike, na vseh ostalih področjih pa so se čakalne dobe podaljšale.

Tabela 19: Podatki o realiziranih čakalnih dobah na dan 31. 12. 2020 in 31. 12. 2021

	2020	2021
Dejavnost	Čakalna doba v dnevih	Čakalna doba v dnevih
Ambulante za splošno medicino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Antikoagulantna ambulanta	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Otroški in šolski dispanzer	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Klinična psihologija – za 1. obisk	do 400	do 1377
Dispanzer za ženske- za prvi pregled	60 - 90	60 - 90
Fizioterapija- prvi obisk	do 300	do 316
Dispanzer za mentalno zdravje	365	nimamo nosilca
Patronažna služba in nega na domu	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Zobozdravstvo za odrasle - začetek zdravljenja	do 2.044	do 1224
Zobozdravstvo za odrasle - protetika	do 2.901	do 680
Zobozdravstvo za mladino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Ortodontija- prvi pregled zdravljenje	do 1525	do 1731
Ortodontija- zdravljenje z aparatom	do 800	do 1122
Ambulanta za diabetike- za 1. pregled	do 21	do 21
Ultrazvok	do 80	do 64
Rentgen	do 40	do 42

10. Javna naročila

V letu 2021 smo izvedli naslednja javna naročila:

- nakup panoramskega zobnega RTG aparata, po postopku naročila male vrednosti; do roka za oddajo ponudb smo prejeli elektronsko oddano ponudbo enega ponudnika, ki je bila dopustna in sprejemljiva. Izbrani ponudnik je bila družba ESL d.o.o., Ljubljana s ponudbo aparata tip OP3D PRO proizvajalca Kavo dental GmbH in ponudbeno vrednostjo 68.320 EUR z DDV,
- nakup reševalnega vozila, po postopku naročila male vrednosti; do roka za oddajo ponudb smo prejeli elektronsko oddano ponudbo enega ponudnika, ki je bila dopustna in sprejemljiva. Izbrani ponudnik je bila družba Medicop d.o.o., Murska Sobota s ponudbeno vrednostjo 178.745 EUR z DDV,

- oskrba z medicinsko potrošnim materialom, za 5 sklopov laboratorijskih reagentov in potrošnega materiala (v predhodnem naročilu nismo prejeli ponudb ali pa so bile ponudbe nedopustne), po postopku naročila male vrednosti; do roka za oddajo ponudb smo za vse sklope prejeli ponudbe 4 ponudnikov (ena je bila zavrnjena, ker ponudnik ni ponudil vseh artiklov). Izbrani ponudniki za posamezne sklope so bili: Roche d.o.o., Ljubljana, Labormed d.o.o., Ljubljana, Euromed d.o.o., Brezovica in Dipros d.o.o., Kranj s skupno ponudbeno vrednostjo sklopov 52.208,02 EUR z DDV,
- oskrba z medicinsko potrošnim materialom, za 2 sklopa testnih lističev in kontrol (v dveh predhodnih naročilih nismo prejeli ponudb ali pa so bile ponudbe nedopustne), po postopku naročila male vrednosti; do roka za oddajo ponudb smo prejeli ponudbe 3 ponudnikov. Izbrana ponudnika za posamezna sklopa sta bila: Roche d.o.o., Ljubljana in Dipros d.o.o., Kranj s skupno ponudbeno vrednostjo sklopov 25.088,65 EUR z DDV.
- oskrba z zobozdravniškim potrošnim materialom, po odprtem postopku z objavo na portalu EU, razdeljeno na 8 sklopov, za obdobje 23 mesecev in ocenjeno vrednostjo v višini 377.000 EUR z DDV. Odločitev o oddaji naročila bo pravnomočna v januarju 2022.
- oskrba z zdravili, po odprtem postopku z objavo na portalu EU, razdeljeno na 2 sklopa, za obdobje 22 mesecev in ocenjeno vrednostjo v višini 559.000 EUR z DDV. Odločitev o oddaji naročila bo pravnomočna v februarju 2022.
- storitve čeljustne in zobne ortopedije, posebne in druge socialne storitve (kot odprti postopek), z možnostjo opravljanja storitev pri naročniku ali pri izvajalcu; za obdobje do konca leta 2022.

Pristopili smo tudi k skupnemu javnemu naročilu, ki ga je na osnovi sklepa Vlade RS izvedlo Ministrstvo za javno upravo, in sicer:

- za storitve mobilne telefonije, odločitev je pravnomočna, (podpis pogodbe z dobaviteljem Telemach d.o.o., je v teku);
- poštne storitve, podpisali smo pogodbo z dobaviteljem Pošta Slovenije za obdobje do 15.3.2023.

Združenje zdravstvenih zavodov je izvedlo skupno javno naročilo za dobavo:

- hitrih antigenski testov in dobavo zaščitnih sredstev (OVO), za hitre antigenske teste kot tudi dobavo zaščitnih sredstev so že sklenjene pogodbe in potekajo nabave po sklopih preko izbranih dobaviteljev: Majbert Pharm d.o.o., Sanolabor d. d., Paul Hartman Adriatic d.o.o., Mimaro d. o. o., Group 22 d.o.o., Formadent d.o.o., Svilanit svila d.o.o. in Tosama d.o.o.;
- storitev fiksne telefonije (postopek zaradi premajhnega interesa članov ni bil izveden),
- energentov - električna energija za obdobje 2021-2024. Izbrani ponudnik za leto 2021 je Petrol d. d., Ljubljana ravno tako tudi za leto 2022.

Za zavarovanje premoženja je javno naročilo izvedla Občina Kamnik, kateri smo se pridružili v sklopu naročila ostalih proračunskih uporabnikov. Za naš zavod je bila najbolj ugodna ponudba zavarovalnice Generali d.d., s katero smo sklenili pogodbo za dobo 5 let z veljavnostjo od 1.1.2021 do 31.12.2025.

11. Finančni kazalniki poslovanja

V spodnji tabeli prikazujemo kazalnike gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v letu 2021 in primerjava z letom 2020

Tabela 20: Finančni kazalniki poslovanja v letu 2021

Naziv kazalnika	2020	2021	Indeks
1	2	3	4=3/2
Kazalniki gospodarnosti			
Kazalnik gospodarnosti - celotna gospodarnost	1,0040	1,0600	106
Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja	1,0076	1,0610	105
Delež amortizacije v celotnih prihodkih	0,0330	0,0358	108
Kazalnik stanja investiranja			
Stopnja odpisanosti opreme	78,80	76,05	96
Kazalnik kratkoročne likvidnosti			
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,7345	3,1424	115
Delež terjatev v celotnih prihodkih	0,2035	0,0442	22
Kazalnik zadolženosti	0,2478	0,2149	87

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 2021 znaša 1,06 in je za 6 % višji kot v preteklem letu. Rast celotnih prihodkov je bila večja v primerjavi z rastjo celotnih odhodkov in posledično višjega 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 2021 znaša 1,061 in je za 8 % višji kot v preteklem letu.

Delež amortizacije v celotnih prihodkih = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870) odraža razmerje med obračunano amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v breme stroškov zavoda in celotnimi prihodki in znaša 0,0358. Delež se je glede na preteklo leto povečal za 8 %, kar je posledica povečanja stroškov amortizacije v letu 2021.

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 76,05 % in se je glede na preteklo leto zmanjšala za 4 %.

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 višji za 15 %, kar je posledica nižjega deleža kratkoročnih obveznosti v gibljivih sredstvih.

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 78 %. Nižji kazalnik kaže na manjši delež terjatev v prihodkih, kar pomeni, 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 nižja za 13 %. Znižanje je posledica znižanja kratkoročnih obveznosti v bilanci stanja v primerjavi s preteklim letom.

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 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 2021 je bila izvedena notranja revizija, ki je obsegala pregled preveritev obstoja in delovanje notranjih kontrol na področju obračuna in izplačila redne delovne uspešnosti JU za leto 2020. Revizijo je opravila družba PREDPIS, podjetje za revizijske in poslovne storitve, Hermina Kranjc, s. p. Mavčiče. Povzetek revizijskega poročila se glasi, navajamo: »Namen revizije je bila ocena ali vzpostavljeni sistem notranjih kontrol na revidiranih področjih javnega zavoda deluje in daje zagotovilo za obvladovanje tveganj pri poslovanju javnega zavoda na sprejemljivi ravni ter oceniti pravilnost poslovanja javnega zavoda. Na podlagi izvedene revizije smo ugotovili, da ima zavod vzpostavljen ustrezen sistem notranjih kontrol na revidiranem področju, ki so v revidiranem letu učinkovito delovale. Sistem notranjih kontrol na revidiranem področju v ZD Kamnik daje razumno zagotovilo, da se tveganja obvladujejo na sprejemljivi ravni ter tako zagotavljajo pravilnost poslovanja javnega zavoda. V postopku izvedene revizije smo ugotovili manjša odstopanja v določitvi osnovne plače in mase plač pri obračunu RDU pri javnih uslužbencih, ki delajo s skrajšanim delovnim časom, kjer pa obstaja nizka stopnja tveganja za napake«.

Za leto 2021 bo notranja revizija zajemala pregled sodil oziroma kriterijev za delitev stroškov zavoda. Zaključek notranje revizije bo izveden predvidoma do konca aprila 2022.

Na računovodskem področju smo ažurirali Pravilnik o računovodstvu, Pravilnik o blagajniškem poslovanju, Pravilnik o popisu sredstev, terjatev in obveznosti, Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov za potrebe davčnih blagajn ter poslovnih prostorov in sklep glede sprejemanja daril in vodenje seznama daril.

V skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljeh in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, 10. člen točka 8 in 16. člen točka 8 (Uradni list RS, št. 12/01 in naslednji), na obrazcu Izjava o oceni NNJF, ki je del izkazov letnega poročila podajamo rezultate ocene stanja za leto 2021, zbranih v obrazcu Izjava (Ajpes), in so naslednji:

1. primerno kontrolno okolje: na pretežnem delu poslovanja;
2. upravljanje s tveganji:
 - a. cilji so realni in merljivi, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev: na pretežnem delu poslovanja;
 - b. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi: na pretežnem delu poslovanja;
3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven: na pretežnem delu poslovanja;
4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja: na pretežnem delu poslovanja;
5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno pogodbeno notranje revizijsko službo: na pretežnem delu poslovanja.



RAČUNOVODSKO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2021

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, 80/19 in 153/21):
 - 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 2021 - ZD
 - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2021 - ZD
 - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2021 - ZD
 - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2021 - ZD
 - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2021 - 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 2021 in preteklih let
- Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2021
- Izračun presežka prihodkov na podlagi ZJF
- Predlog razporeditve ugotovljenega presežka za leto 2021

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 2021 do konca januarja 2022. 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 2021.

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 6.410.519 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višje za 588.957 EUR oz. 10,12 %.

Naziv	2020	2021	Indeks 2021/2020
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	2.092.114	2.408.985	115,15
Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve	3.687.268	3.921.165	106,34
Zaloge	42.180	80.369	190,54
Aktiva skupaj	5.821.562	6.410.519	110,12
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	1.363.827	1.278.230	93,72
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	4.457.735	5.132.289	115,13
Pasiva skupaj	5.821.562	6.410.519	110,12

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 2021 znašala 2.408.985 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 316.871 EUR oz. za 15,15 %.

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 2021 znašala 3.921.165 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 233.897 EUR oz. za 6,34 %. Povečala so se sredstva na transakcijskem računu v višini 1.728.393 EUR in kratkoročne terjatve do kupcev v višini 1.128 EUR. Nižje pa so bile kratkoročne finančne naložbe v višini 1.050.000 EUR, kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 427.825 EUR, druge kratkoročne terjatve v višini 15.290 EUR, kratkoročne terjatve iz financiranja v višini 102 EUR in denarna sredstva v blagajni v višini 2.407 EUR.

Zaloge materiala so ob koncu leta 2021 znašale 80.369 EUR in so bile v primerjavi s preteklim letom višje za 38.189 EUR oz. 90,54 %.

13.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne omejitve

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2020	2021	Indeks 2021/2020
003	Dolgoročne premoženjske pravice	158.796	152.776	96,21
010	Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic	133.246	138.115	103,65
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic)	25.550	14.661	57,38

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev (premoženjskih pravic) se je v letu 2021 zmanjšala za 6.020 EUR oz. 3,79 % (nakup programske opreme - Achenbachove lestvice ocenjevanja vedenja otrok in mladostnikov – Aseba, za potrebe kliničnega psihologa - 1.086 EUR in na drugi strani odpis neuporabne zastarele programske opreme za potrebe logopeda in ginekologije v skupni višini 7.106 EUR). Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je za 4.869 EUR oz. 3,65 % višji kot ob koncu preteklega leta. Njihova sedanja vrednost ob koncu leta 2021 tako znaša 14.661 EUR in je nižja za 10.889 EUR oz. 42,62 %. 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	2020	2021	Indeks 2021/2020
020	Zemljišča	299.890	299.890	100,00
021	Zgradbe	2.001.354	2.252.885	112,57
023	Nepremičnine v gradnji	20.727	0	0
020-023	Skupaj	2.321.972	2.552.775	109,94
031	Popravek vrednosti zgradb	1.259.517	1.324.982	105,20
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.062.455	1.227.793	115,56

Nabavna vrednost nepremičnin je na dan 31.12.2021 znašala 2.552.775 EUR in je za 230.803 EUR oz. 9,94 % višja kot preteklo leto, in sicer za: dokončanje del povezovalnega osrednjega in severnega trakta - sejna soba, čajna kuhinja in ostali pomožni prostori (pričeto v preteklem letu), njihov popravek vrednosti znaša 1.324.982 EUR in je za 65.465 EUR oz. za 5,20 % višji kot v preteklem letu, njihova sedanja vrednost tako znaša 1.227.793 EUR in je za 165.338 EUR oz. 15,56 % višja kot preteklo leto. Stopnja odpisanosti nepremičnin znaša 51,90 % (54,24 % v preteklem letu), neodpisana vrednost pa 48,10 % (45,76 % 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 (združeno v parcelno št. 1082/18 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 vrednost popravka osnovnega sredstva, oblikovanega na osnovi Pravilnika 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 1 %. 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	2020	2021	Indeks 2021/2020
040	Oprema	4.464.668	4.592.665	102,87
041	Drobni inventar	270.723	277.991	102,68
045	Druga opredmetena osnova sredstva	1.007	1.007	100,00
040-045	Skupaj	4.736.398	4.871.663	102,86
05	Popravek vrednosti opreme in drobnega inventarja	3.732.289	3.705.132	99,27
04-05	Sedanja vrednost opreme	1.004.109	1.166.531	116,18

Nabavna vrednost opreme, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2021 povečala za 135.265 EUR oz. 2,86 % in znaša 4.871.663 EUR. Podrobnejši seznam nabave opreme in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v poslovnem delu poročila v tabeli 9. Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev skupaj z drobnim inventarjem znaša 3.705.132 EUR in predstavlja 76,05 % (78,8 % v preteklem letu) nabavne vrednosti opreme, kar pomeni, da za izvajanje dejavnosti uporabljamo 76,05 % 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 1.166.531 EUR in je za 162.422 EUR oz. za 16,18 % višja, kot v preteklem letu.

Zaradi dotrajanosti, okvare, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme, smo iz uporabe izločili opremo v višini 103.864 EUR (skupaj z drobnim inventarjem pa 107.779 EUR) nabavne vrednosti, kot: računalniško opremo, telefone, klimatske naprave, pisarniško opremo (stole, mize, ipd.) in ostalo medicinsko opremo, ki je bila pokvarjena, iztrošena 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 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

13.7 Dolgoročno dana posojila in depoziti

Na kontu skupine 07 - dolgoročno dana posojila in depoziti na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

13.8 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na kontu skupine 08 - dolgoročne terjatve iz poslovanja na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

13.9 Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Na kontu skupine 09 - terjatve za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

14. Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročna sredstva na dan 31.12.2021 znašajo 3.921.165 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 233.897 EUR oz. 6,34 %. Med kratkoročnimi sredstvi so zajeta denarna sredstva v blagajni (3.002 EUR), dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (3.389.309 EUR), kratkoročne terjatve do kupcev (164.161 EUR), kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (343.494 EUR) in druge kratkoročne terjatve (21.199 EUR). Pretežni 86,44 % delež kratkoročnih sredstev v višini 3.389.309 EUR predstavljajo denarna sredstva na transakcijskem računu.

14.1 Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice

Denarna sredstva v blagajni na dan 31.12.2021 znašajo 3.002 EUR. Del teh sredstev v višini 401 EUR predstavlja gotovina v glavni blagajni in pomožni blagajni v službi NMP, preostali znesek v višini 2.601 EUR pa predstavlja denar na poti - DNT, prejet na transakcijski račun v januarju 2022. V primerjavi s preteklim letom so denarna sredstva v blagajni nižja za 2.407 EUR oz. 44,5 %.

14.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na računu pri Upravi za javna plačila (UJP) na dan 31.12.2021 znašajo 3.389.309 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 1.728.393 EUR (od tega 1.050.000 EUR sprostitvev depozitov) oz. za 104,06 %. Stanje na podračunu je usklajeno z izpiskom stanja pri Upravi za javna plačila. Računov pri drugih finančnih institucijah nimamo, razen računa za plog gotovine in dvig menjalne gotovine, odprtega pri NLB d. d., Poslovalnica Kamnik.

14.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2021 znašajo 164.161 EUR in predstavljajo 1,37 % celotnih prihodkov (1,64 % v preteklem letu). V primerjavi s preteklim letom se kratkoročne terjatve do kupcev bistveno niso spremenile (višje za 1.128 EUR). Od tega predstavljajo najvišji 74,18 % delež oz. 121.769 EUR terjatve iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (Generali, Vzajemna, Triglav). Terjatve so bile poravnane v januarju 2022; 10.500 EUR predstavljajo odprte terjatve do najemnikov koncesionarjev, od tega večina odprtih terjatev izhaja iz računov izdanih za mesec november in december, preostanek v višini 31.892 EUR pa predstavljajo odprte terjatve do drugih pravnih oseb in zasebnikov (večina iz naslova zdravniških pregledov na medicini dela, prometa in športa, ipd.).

Stanje zapadlih terjatev na dan 31.12.2021 znaša 5.698 EUR. Večina zapadlih terjatev je bila poravnana v januarju 2022.

Kljub ažurni izterjavi zapadlih terjatev, tako v obliki mesečnih opominov kot tudi telefonskih klicev, smo terjatve v višini 732 EUR predali v izterjavo sodišču (na osnovi e-izvršbe so bile te terjatve dokončno plačane v januarju 2022). Zapadlih terjatev, ki so manjše od stroškov izterjave (44 EUR) ne dajemo v izvršbo, odpišemo jih ob zastaralnem roku.

Dvomljive in sporne terjatev na dan 31.12.2021 znašajo 4.528 EUR in so v celoti upoštevane v popravkih vrednosti terjatev.

Po stanju na dan 31.10.2021 so odprte terjatve usklajene s kupci, s proračunskimi uporabniki pa še po stanju na dan 31.12.2021.

14.4 Dani predujmi in varščine

Na kontih te skupine na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

14.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) na dan 31.12.2021 znašajo 343.494 EUR in so za 427.825 EUR oz. 55,47 % nižje kot preteklo leto. Od tega znašajo terjatve do ZZZS iz naslova končnega obračuna zdravstvenih storitev v višini 276.274 EUR, do Ministrstva za zdravje iz naslova zahtevkov za dodatke po 55. in 56. členu ZZUOOP in ostale terjatve v skupni vrednosti 42.887 EUR. Preostanek pa predstavljajo odprte terjatve do ostalih proračunskih uporabnikov.

14.6 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročnih finančnih naložb na dan 31.12.2021 ne izkazujemo. Ob zapadlosti kratkoročnih depozitov so bila denarna sredstva nakazana na transakcijski račun zavoda. Vezava prostih denarnih sredstev pri banki prinaša negativne obrestne mere in pri večini bank tudi stroške nadomestil za upravljanje depozitnih poslov. Plasiranje prostih denarnih sredstev preko sistema EZR ni obrestovano.

14.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Kratkoročnih terjatev iz financiranja na dan 31.12.2021 ne izkazujemo.

14.8 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2021 znašajo 21.199 EUR in so za 15.290 EUR oz. 41,90 % nižja kot v preteklem letu in predstavljajo terjatve do ZZZS iz naslova boleznin v višini 17.141 EUR, terjatve do ZPIZ iz naslova invalidnine v višini 2.913 EUR, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 68 EUR ter druge kratkoročne terjatve v višini 1.077 EUR (terjatve iz naslova plačilnih kartic in donacije).

14.9 Neplačani odhodki; Aktivne časovne razmejitve

Na kontih kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

15. Zaloge materiala v skladišču

Zaloge materiala so ob koncu leta 2021 znašale 80.369 EUR in se glede na preteklo leto (42.180 EUR) višje za 38.189 EUR oz. 90,54 % EUR, in predstavljajo: OVO zaščitno opremo (28.311 EUR), zobozdravstveni material (26.920 EUR), pisarniški material (10.488 EUR), sledijo zaloge ostalega zdravstvenega materiala (6.591 EUR), pralnih in čistilnih sredstev (3.689 EUR), saniteta (2.440 EUR) in laboratorijski material v višini 955 EUR. Preostanek zalog v višini 975 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 31.12.2021 znašajo 1.273.412 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 90.415 EUR oz. 6,63 % in predstavljajo:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih ter obveznosti iz podjemnih pogodb, ki znašajo 527.025 EUR in predstavljajo obveznosti za izplačilo plač, nadomestila plač in povračila stroškov v zvezi z delom za mesec december 2021 in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 122.170 EUR oz. 18,82 %.
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna in osnovna sredstva znašajo 326.409 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 95.913 EUR oz. 41,61 %. Obveznosti bodo poravnane v skladu z njihovo zapadlostjo oz. v dogovorjenih plačilnih rokih.
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 119.045 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 7.935 EUR oz. 6,25 % in predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve (obveznosti za prispevke delodajalca na plače in podjemne pogodbe za december 2021 ter obveznosti za vplačila v invalidski sklad) v višini 99.063 EUR in obveznost za DDV v izdanih računih v višini 7.259 EUR ter obveznosti za neto izplačilo po podjemnih pogodbah v višini 12.723 EUR.
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 275.915 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 81.241 EUR oz. 22,75 % 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 210.877 EUR do JZ Mestne lekarne Kamnik iz naslova nabave zdravil v višini 38.869 EUR, preostanek obveznosti 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, SB Celje, MF Uprava RS za javna plačila, ipd).
- kratkoročno odloženi prihodki v višini 25.018 EUR iz naslova sofinanciranja enomesečne zaloge ključne medicinske in osebne varovalne opreme zaradi epidemije COVID-19.

Na kontih skupine 25 - kratkoročne obveznosti do financerjev, 26 - kratkoročne obveznosti iz financiranja in 28 - neplačani prihodki na dan 31.12.2021 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

31.12.2021 ne izkazujemo zapadlih neporavnanih obveznosti. Plačilni roki so v skladu z interventno zakonodajo v večini primerov 60 dni.

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 31.12.2021 znašajo 5.137.107 EUR in so za 679.372 EUR oz. 15,24 % višji v primerjavi s preteklim letom. Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev znašajo 2.835.115 EUR in so za 14.157 EUR oz. 0,5 % nižje kot preteklo leto (pokritje nepriznane amortizacije v ceni zdravstvenih storitev). Kumulativni presežek prihodkov nad odhodki znaša 2.198.052 EUR in je za 668.445 EUR oz. 43,70 % višji kot preteklo leto.

16.3 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2021 znašajo 103.940 EUR. Na kontih te skupine izkazujemo amortizacijo za opremo od prejetih donacij in iz EU sredstev.

16.4 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2021 znašajo 5.033.167 EUR in so višja za 654.288 EUR oz. 14,94 % in predstavljajo:

- obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (podskupina 980) v višini 2.835.115 EUR. Po ključu, ki izhaja iz delitvene bilance so sredstva v lasti ustanoviteljic Občine Kamnik v višini 2.428.843 EUR oz. 85,67 % in Občine Komenda v višini 406.272 EUR oz. 14,33 %.
- presežek prihodkov nad odhodki (podskupina 985) znaša 2.198.052 EUR. Po ključu, ki izhaja iz delitvene bilance se presežek deli na Občino Kamnik v višini 1.883.071 EUR oz. 85,67 % in Občino Komenda v višini 314.981 oz. 14,33 % in predstavlja kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki tekočega leta in preteklih let.

Skupna vrednost obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje znaša: Občina Kamnik 4.311.915 EUR in Občina Komenda 721.252 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 31.12.2021 uskladili s terjatvami pri obeh občinah ustanoviteljicah.

17. Izvenbilančni konto

Stanje na izvenbilančnem kontu na dan 31.12.2021 znaša 2.000 EUR in predstavlja izdano menico za zavarovanje limita poslovne kartice Visa pri Abanki (pridružena NKBM).

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 21: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Naziv	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Realizacija 2021	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
				5=4/2	6=4/3	2020	2021
1	2	3	4				
1. Prihodki od poslovanja	9.923.202	9.957.700	11.920.716	120	120	99,9	99,57
2. Finančni prihodki	857	400	6.988	815	1747	0,0	0,06
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	5.302	5.400	44.284	835	820	0,1	0,37
PRIHODKI OD POSLOVANJA	9.923.202	9.957.700	11.920.716	120	120		
CELOTNI PRIHODKI	9.929.361	9.963.500	11.971.988	121	120		
1. Stroški materiala	947.059	960.870	1.194.097	126	124	9,6	10,57
2. Stroški storitev	1.957.157	1.666.330	2.346.084	120	141	19,8	20,77
3. Stroški dela	6.616.766	6.962.600	7.266.558	110	104	66,9	64,34
4. Amortizacija	327.476	320.000	428.715	131	134	3,3	3,80
5. Ostali drugi stroški	39.286	50.400	57.057	145	113	0,4	0,51
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	1.894	1.800	2.158	114	120	0,0	0,02
ODHODKI POSLOVANJA	9.848.458	9.909.800	11.235.454	114	113		
CELOTNI ODHODKI	9.889.638	9.962.000	11.294.669	114	113		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	39.723	1.500	677.319				
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	39.723	1.500	677.319				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	1.385	1.500	8.873				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	38.338	0	668.446				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2021, so znašali 11.971.988 EUR in so bili za 2.042.627 EUR oz. za 21 % višji od doseženih v letu 2020 in za 2.008.488 EUR oz. za 20 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi v višini 11.920.716 EUR, predstavljajo 99,57 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 1.997.514 EUR oz. 20 % in za 1.963.016 EUR oz. 20 % višji od načrtovanih. V strukturi prihodkov od poslovanja predstavljajo 70,55 % delež prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZSZ, odvzem brisov COVID-19, sredstva za storitve tolmača, konvencije in doplačila socialno ogroženim, ki so znašali 8.409.998 EUR, sledijo prihodki iz sredstev proračuna RS Slovenije vezani na t. i. interventno zakonodajo in mrliške ogleda v višini 1.221.685 EUR, predstavljajo 10,25 % prihodkov od poslovanja in vključujejo prihodke za: dodatke za delo v rizičnih razmerah in neposredno delo s COVID pacienti, skladno s KPJS in interventno zakonodajo, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki znašajo 1.355.070 EUR in predstavljajo 11,32% delež

vseh prihodkov od poslovanja. Med poslovnimi prihodki izkazujemo tudi sredstva za dobavo mask FFP2 in razkužila za površine prejeto od Zavoda za blagovne rezerve v višini 39.220 EUR, ki pa na odhodkovni strani predstavljajo stroške materiala v enaki višini. Prihodki donacij in vračila prispevkov za prvo zaposlitev znašajo 2.977 EUR.

Prihodki iz naslova specializantov so znašali 264.937 EUR oz. 2,21 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 75.589 EUR oz. 40 %.

Prihodki iz naslova pripravnikov so znašali 15.730 EUR oz. 0,13 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 4.810 EUR oz. 23 %.

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 (ti prihodki znašajo 82.785 EUR). Celotni prihodki iz naslova prodaje storitev na trgu oz. t. i. tržne dejavnosti so znašali 528.314 EUR oz. 4,41 % celotnih prihodkov.

Finančni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež in so znašali 6.988 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 6.131 EUR in ravno tako višji tudi od načrtovanih. Finančne prihodke predstavljajo obresti od kratkoročno vezanih presežkov denarnih sredstev v višini 408 EUR in prihodki od zamudnih obresti iz naslova tožbe v višini 6.579 EUR (skupna tožba zdravstvenih domov do ZZZS iz naslova nepokritih stroškov dela v letu 2017, kot posledica povišanja plač zdravnikom in zdravstvenim delavcem, zaradi podpisa aneksa h KP).

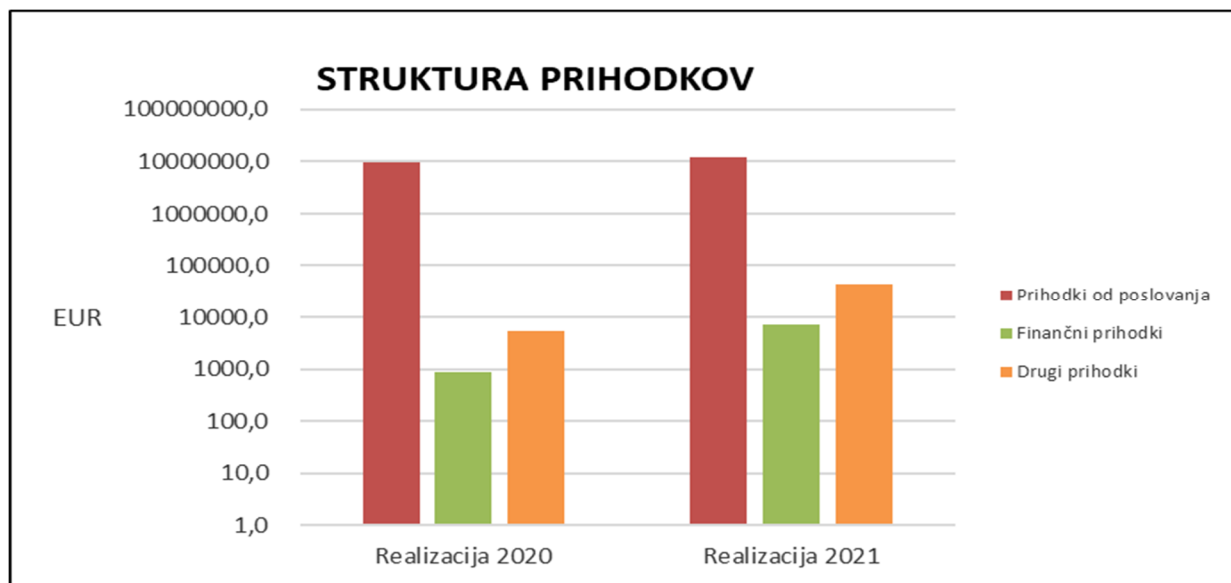
Drugi prihodki, izredni in prevrednotovalni poslovni prihodki so znašali 44.284 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 38.982 EUR in ravno tako višji tudi od načrtovanih. Ta skupina prihodkov vsebuje druge izredne prihodke (glavnica) iz naslova tožbe v višini 32.698 EUR (skupna tožba zdravstvenih domov do ZZZS iz naslova nepokritih stroškov dela v letu 2017, kot posledica povišanja plač zdravnikom in zdravstvenim delavcem, zaradi podpisa aneksa h KP), prevrednotovalne prihodke pri prodaji osnovnih sredstev (8.104 EUR), odškodnina iz naslova zavarovanj (2.710 EUR) in plačanih stroškov izvršb ter drugih izrednih prihodkov (772 EUR).

V nadaljevanju v tabeli 22 prikazujemo podrobnejšo analizo prihodkov in primerjavo s preteklim letom.

Tabela 22: Analiza prihodkov za leto 2021 v primerjavi z letom 2020

Konto	Vrsta prihodkov	2020	2021	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	6.348.579	6.664.963	55,67	105	316.384
760001	Obvezni del ZZSZ - reševalni prevozi	11.771	8.940	0,07	76	-2.831
760002	Obvezni del ZZSZ - tolmač	259	665	0,01	256	406
760003	Prihodki od prodaje storitev - COVID19	268.409	1.686.095	14,08	628	1.417.685
76001;760011,12	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države	3.027	17.625	0,15	582	14.597
76002;760021,22	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	11.728	4.343	0,04	37	-7.385
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	5.428	12.519	0,10	231	7.092
76004;760041	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. države	18.192	17.745	0,15	98	-446
76005,51	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. občine	29.119	47.389	0,40	163	18.270
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	1.135.828	1.355.070	11,32	119	219.242
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	31.316	31.404	0,26	100	88
76012,121	Prihodki od prodaje - podjetja	101.464	145.984	1,22	144	44.519
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	6.982	8.330	0,07	119	1.348
76014;141;17	Prihodki od prodaje storitev - občani	1.517	133	0,00	9	-1.384
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	30.116	36.814	0,31	122	6.698
76018;181	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah, najem reš. vozila	763	3.128	0,03	410	2.366
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	6.059	5.795	0,05	96	-263
76021,23	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadst.	165.921	250.781	2,09	151	84.860
76030	Prihodki od donacij	2.280	2.000	0,02	88	-280
76040	Prihodki od najemnin	33.823	33.887	0,28	100	63
76050	Prihodki od brezplačno prejetega materiala (blagovne rezerve)	-	39.220	0,33	#DIV/0!	39.220
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	189.348	264.937	2,21	140	75.588
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	20.540	15.730	0,13	77	-4.810
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	857	977	0,01	114	120
76054	Prihodki iz naslova trošarin (za sterilizacijo - etanol)	997	-	0,00	0	-997
76055	Prihodki - bonus zavar. premij pretekla leta	4.465	-	0,00	0	-4.465
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	45.323	43.273	0,36	95	-2.050
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	3.675	5.625	0,05	153	1.950
7608	Prihodki iz sredst.javnih financ zaradi COVID19	1.445.412	1.217.342	10,17	84	-228.070
760	Skupaj	9.923.202	11.920.716	99,57	120	1.997.514
76200	Prihodki od obresti in teč. razlike	857	6.988	0,06	815	6.130
763	Drugi izredni prihodki	447	33.470	0,28	7.493	33.024
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane odpisane terj.)	4.855	10.814	0,09	223	5.959
	Skupaj (76200, 763, 764)	6.159	51.272	0,43	832	45.113
76	SKUPAJ	9.929.361	11.971.988	100,00	121	2.042.627

Graf 12: Primerjava prihodkov za leto 2020 in 2021



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. 024-17/2016/33 z dne 3.2.2020), 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 2021 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. S pripravo in sprejemom internih sodil za razmejitev javne in tržne dejavnosti smo pričeli v novembru in bo dokončana v naslednjem letu in so tudi predmet notranje revizije.

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 ne 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, prihodke iz naslova interventne zakonodaje vezanih na epidemijo COVID-19, doplačila za socialno ogrožene, konvencije, refundacije pripravnikov in specializantov, prihodke od donacij, prihodke od najemnin, zakupnin, uporabnin in prihodke iz naslova počitniških dejavnosti, finančne prihodke in ostale druge in prevrednotovalne prihodke vezane na dejavnost javne službe.

V nadaljevanju v tabeli 23 prikazujemo izkaz prihodkov/odhodkov po vrstah dejavnosti.

Tabela 23: 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%	95,59%	4,41%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	11.920.716	11.395.012	525.704
Finančni prihodki	6.988	6.680	308
Drugi prihodki	33.470	31.994	1.476
Prevrednotovalni poslovni prihodki	10.814	10.337	477
Skupaj celotni prihodki	11.971.988	11.444.023	527.965
Stroški materiala	1.194.096	1.141.436	52.660
Stroški storitev	2.346.084	2.242.622	103.462
Stroški dela	7.266.559	6.946.104	320.455
Amortizacija	428.715	409.809	18.906
Drugi stroški	57.057	54.541	2.516
Finančni odhodki	0	0	0
Drugi odhodki	861	823	38
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.297	1.240	57
Skupaj celotni odhodki	11.294.669	10.796.574	498.095
Presežek prihodkov nad odhodki pred DDPO	677.319	647.449	29.870
Davek od dohodka pravnih oseb	8.873	8.482	391
Presežek prihodkov z upoštevanjem DDPO	668.446	638.968	29.478

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril 11.444.023 EUR celotnih prihodkov in 10.796.574 EUR celotnih odhodkov iz naslova javne službe ter 527.965 EUR celotnih prihodkov in 498.095 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 638.968 EUR iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 29.478 EUR. Delež prihodkov, ustvarjenih iz prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2021 znašal 4,41 % celotnih prihodkov (3,73 % v preteklem letu), delež prihodkov ustvarjenih z izvajanjem javne službe tako znaša 95,59 % celotnih prihodkov (96,27% 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	29.478
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)	29.478
4. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (zap. 3*50 %)	14.739
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	14.739

Sredstva namenjena za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev iz tega naslova v letu 2021 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 2021. 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 proračuna iz naslova interventne zakonodaje zaradi epidemije COVID-19, 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 96,18 % (96,03 % v preteklem letu), delež iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 3,82 % (3,97 % v preteklem letu). Skupni prihodki po načelu denarnega toka so znašali 12.436.965 EUR, od tega prihodki za izvajanje javne službe 11.962.356 EUR, prihodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu pa 474.609 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 11.785.955 EUR; odhodki za izvajanje javne službe so znašali 11.371.287 EUR; odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 414.668 EUR. Med odhodke za izvajanje javne službe se štejejo tudi izdatki za investicije, to so odlivi za nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja ter odlive za investicijsko vzdrževanje. V letu 2021 beležimo teh izdatkov v višini 930.767 (276.395 EUR v preteklem letu). V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2021 presežek prihodkov nad odhodki v višini 651.010 EUR (v preteklem letu 407.079 presežek prihodkov nad odhodki).

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

Tabela 24: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

	Finančna kategorija	2020	2021	Razlika v EUR	Indeks
	1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)
1	CELOTNI PRIHODKI	9.456.856	12.436.965	2.980.109	132
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	9.081.162	11.962.356	2.881.194	132
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	7.840.314	10.470.450	2.630.136	134
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.240.848	1.491.906	251.058	120
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	375.694	474.609	98.915	126
2	CELOTNI ODHODKI	9.049.777	11.785.955	2.736.178	130
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	8.701.474	11.371.287	2.669.813	131
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	348.303	414.668	66.365	119
3	POSLOVNI IZID	407.079	651.010	243.931	160

V spodnji tabeli prikazujemo realizirane izdatke v primerjavi s preteklim letom

Tabela 25: Realizacija izdatkov v primerjavi s preteklim letom

Vrsta izdatka	Realizacija 2020	Realizacija 2021	Razlika realizacija (2021-2020)	Indeks realizacija 2021/2020)
Plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalca za socialno varnost	6.334.828	7.403.320	1.068.492	117
Izdatki za blago in storitve	2.438.554	3.451.868	1.013.314	142
Investicijski odhodki	276.395	930.767	654.372	337
Skupaj odhodki	9.049.777	11.785.955	2.736.178	130

18.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 - prejeta vračila danih posojil po stanju na dan 31.12.2021 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 651.010 EUR.

18.6 Analiza odhodkov/stroškov

Odhodke izkazujemo po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2021.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2021 so znašali 11.294.669 EUR in so bili za 1.405.031 EUR oz. za 14 % višji od doseženih v letu 2020 in za 1.332.669 EUR oz. 13 % višji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo najvišji 99,6 % delež odhodki od poslovanja med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in obračunana amortizacija.

V nadaljevanju v tabeli 26 prikazujemo podrobnejšo analizo stroškov/odhodkov ter primerjavo s preteklim letom.

18.7 Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev so v letu 2021 znašali 3.540.180 EUR in so bili za 635.964 EUR oz. 21,90 % višji od doseženih v letu 2020 in za 912.981 EUR oz. 41 % višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala in storitev v celotnih odhodkih znaša 31,34 % (29,37 % v preteklem letu).

Stroški materiala so v letu 2021 znašali 1.194.096 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 247.038 EUR oz. 26 % in višji od načrtovanih za 233.227 EUR oz. za 24 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški materiala 10,57 % delež (9,58 % v preteklem letu). Med stroški materiala predstavljajo največji delež: stroški zdravil, zdravstveni material vključno z materialom iz blagovnih rezerv vezanih na epidemijo, laboratorijski material, material za potrebe zobozdravstva in sanitetni material v skupni višini 896.184 EUR (671.701 EUR v preteklem letu). Omenjena skupna stroškov predstavlja 75,05 % stroškov materiala, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 224.483 EUR oz. 33,42 %. Sledijo stroški ogrevanja, električne energije in pogonskih goriv v skupni višini 131.114 EUR, ki predstavljajo 10,98 % delež v stroških materiala in so v primerjavi s preteklim letom malenkost višji. Ostali stroški: pisarniški material, pralna in čistilna sredstva, sanitarna papirna konfekcija, nezdravstveni material, službena obleka in obutev ter ostali materialni stroški znašajo 166.799 EUR in predstavljajo 13,97 % stroškov materiala. Kot je razvidno v nadaljevanju v tabeli 26 se je večina stroškov materiala povečala v primerjavi s preteklim letom.

Stroški storitev so v letu 2021 znašali 2.346.084 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 388.927 EUR oz. 20 % in višji od načrtovanih za 679.754 EUR oz. 41 %. V celotnih odhodkih, predstavljajo stroški storitev 20,77 % delež, kar je za odstotno točko več kot v preteklem letu. Med stroški storitev predstavljajo najvišji 40,64 % delež stroški za storitve zunanjih laboratorijev, ki znašajo 953.550 EUR in so za 270.179 EUR oz. 40 % višji kot preteklo leto. Od tega znašajo stroški odvzema brisov v višini 783.752 EUR, s 17,20 % sledijo stroški prevoza pacientov na/iz dialize in ostali prevozi, ki jih za nas izvaja podizvajalec in znašajo 403.562 EUR in so za 17.958 EUR oz. 5 % višji kot v preteklem letu, z 12,23 % sledijo stroški podjemnih pogodb, ki znašajo 286.897 EUR, z 8,57 % stroški celotnega tekočega vzdrževanja v višini 201.040 EUR in 7,72 % stroški investicijskega vzdrževanja, ki znašajo 181.011 EUR. Ostali stroški storitev znašajo 320.024 EUR in predstavljajo 13,64 % delež stroškov storitev. Kot je razvidno iz tabele 26 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 2021 vplivala navedena zakonodaja:

- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 174/20 s spremembami in dopolnitvami, v nadaljevanju ZIPRS2122),
- 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 in 139/20),
- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10 in naslednji),

- 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),
- Zakon o sistemu plač v JS (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – UPB in naslednji),
- 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,
- Ugotovitveni sklep ministra za javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/21): (višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2021 dalje 3,99 EUR, višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2021 dalje 4,39 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 2021 znašali 7.266.558 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 649.792 EUR (od tega 188.760 EUR bruto/bruto iz naslova dodatkov izhajajoč iz t. i. interventne zakonodaje zaradi epidemije COVID-19, iz naslova več opravljenega in izplačanega dela preko polnega delovnega časa (cepljenja, brisi) v višini 116.614 EUR bruto/bruto, iz naslova redne delovne uspešnosti za leto 2021 v višini 47.842 EUR bruto/bruto (v letu samo za obdobje od 1.7. do 31.12), višji izplačani regres v višini 28.761 EUR. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški dela 64,34 % delež (67 % delež v preteklem letu).

Regres za letni dopust za leto 2021 je bil izplačan v juniju 2021 v skupni višini 200.113 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 1.050 EUR na zaposlenega. Delavcem, ki so se zaposlili tekom leta, je bil izplačan sorazmerni del regresa. 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 81.871 EUR.

Plače ter druge prejemke izplačujemo v skladu z določili Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, Zakona za uravnoteženje javnih financ in KP ter pripadajočih Aneksov veljavnih v zdravstvu. Povprečna bruto plača na zaposlenega, izračunana na podlagi delovnih ur, je znašala 2.191,01 EUR. Povprečna bruto plača z upoštevanjem dodatkov po t. i. interventni zakonodaji (COVID-19) znaša 2.642,70 EUR. Povprečno število zaposlenih, na podlagi opravljenih ur, ki bremenijo zavod, je ob koncu leta 2021 znašalo 181,5 (167,07 v preteklem letu). Nadomestila plač iz naslova bolezni, višje sile in karantene v breme zavoda, so bila izplačana za 12.292 delovnih ur, kar je za 15.485 ur manj kot v preteklem letu, v breme ZZZS (brez rodniškega, starševskega nadomestila in očetovskega dopusta, ki znaša 18.280 ur) je bilo obračunanih 13.092 delovnih ur, kar je za 1.386 ur več kot v preteklem letu, nadomestila plače iz naslova bolezni, višje sile in karantene znašajo skupaj 25.384 delovnih ur, kar je za 14.097 manj kot v preteklem letu.

18.9 Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v letu 2021 znašali 428.715 EUR (dejansko obračunana amortizacija v višini 475.067 EUR) in so bili za 101.239 EUR oz. 31 % višji od doseženih v preteklem letu in višji od načrtovanih za 108.715 EUR oz. 34 %. Delež stroškov amortizacije predstavlja 3,8 % celotnih odhodkov, kar je za 0,49 odstotne točke več kot je znašal delež v preteklem letu. Stroški obračunane amortizacije za nabavo opreme iz donacij se pokrivajo iz prejetih donacij, kar za leto 2021 predstavlja znesek v višini 32.157 EUR. Na osnovi finančnega načrta ZZZS je bil opravljen izračun deleža amortizacije v ceni zdravstvenih storitev, ki znaša 4,13 % in predstavlja znesek v višini 428.715 EUR. Vrednost amortizacije, ki ni priznana v cen zdravstvenih storitev znaša 14.195 EUR in bremeni (zmanjšuje) konto 980 - 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 530.073 EUR (evidentirano na kontu skupine 98) neporabljenih sredstev amortizacije.

18.10 Ostali drugi stroški, odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki

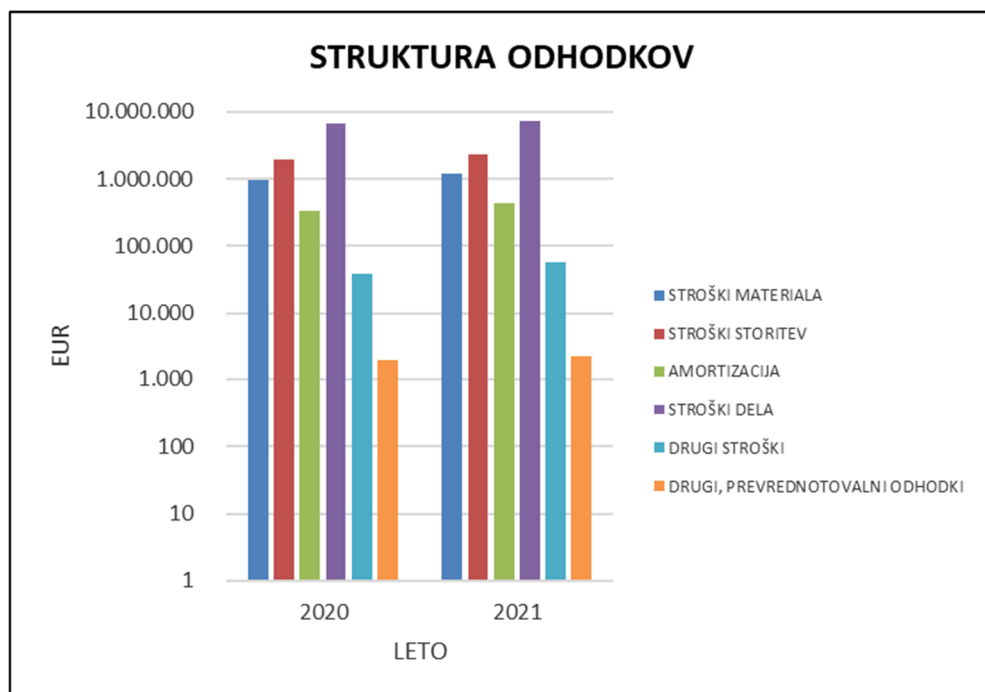
Ostali drugi stroški so v letu 2021 znašali 57.057 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 17.771 EUR oz. 45 % in za 6.657 EUR oz. 13 % višji od načrtovanih. Med druge stroške uvrščamo: članarino Združenju zdravstvenih zavodov v višini 5.404 EUR, drugi stroški, prispevki in članarine v višini 2.840 EUR in prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 48.813 EUR.

Drugi odhodki in prevrednotovalni odhodki so v letu 2021 znašali 2.158 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki preteklega leta višji za 264 EUR oz. 14 % in za 358 EUR višji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo odhodki te skupine zanemarljiv delež celotnih odhodkov. Zajemajo pa odhodke žalnih ikeban in šopkov ob upokojitvi v višini 602 EUR in pogodbene kazni ob nadzoru ZZZS v višini 259 EUR in prevrednotovalne odhodke iz naslova oslabitev terjatev v višini 1.297 EUR.

Tabela 26: Analiza stroškov/odhodkov

Konto	Vrsta odhodkov	2020	2021	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila (cepiva in Lekarne)	134.597	277.365	2,46	206	142.768
46001	Saniteta	92.664	73.207	0,65	79	-19.457
46003	Laboratorijski material	157.345	197.056	1,74	125	39.712
46004	Zobni ordinacijski material	70.823	83.847	0,74	118	13.024
46005	Zobotehnični material	46.333	50.595	0,45	109	4.262
46006	Ortodont - material	12.871	14.914	0,13	116	2.043
46007	Oskrba s pitno vodo	-	5.215	0,05	#DIV/0!	5.215
46009	Drug porabljeni material-zdravstveni (blagovne rezerve 39.220 €)	157.068	199.200	1,76	127	42.132
46010	Pisarniški material	41.850	56.700	0,50	135	14.850
46011	Pralna in čistilna sredstva	27.107	30.651	0,27	113	3.543
46013	Material za počitniške objekte	2	-	0,00	0	-2
46014	Sanitarna papirna konfekcija	19.907	21.378	0,19	107	1.471
46019	Drug porabljen material - nezdravstveni	18.073	12.542	0,11	69	-5.531
46020-4	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	6.904	2.917	0,03	42	-3.987
46030	Odpis drobnega inventarja	9.074	11.150	0,10	123	2.076
46031	Službena obleka in obutev	23.728	25.059	0,22	106	1.331
46050	Ogrevanje	48.844	49.453	0,44	101	609
46051	Električna energija	50.809	42.925	0,38	84	-7.884
46052	Pogonsko gorivo	28.005	38.736	0,34	138	10.731
46060	Strokovna literatura	1.056	1.187	0,01	112	131
460	STROŠKI MATERIALA	947.059	1.194.096	10,57	126	247.037
46110	Poštna storitve	16.698	18.331	0,16	110	1.632
46111	Telefonske in internetne storitve	6.391	6.740	0,06	105	349
46112	Storitve E - hrambe dokumentov	179	226	0,00	126	47
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	17.218	11.016	0,10	64	-6.202
46121	Stroški počitniških objektov	4.181	5.077	0,04	121	896
46122-4	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	86.104	93.691	0,83	109	7.587
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme (med. apar., oprema)	65.682	81.579	0,72	124	15.897
46126	Tekoče vzdrževanje in popravilo avtomobilov	18.204	25.770	0,23	142	7.566
46127	Stroški najemnin (npr. varnih predalov)	6.024	6.190	0,05	103	166
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	123.616	181.011	1,60	146	57.395
46150-1	Izplačilo po podjemnih pogodbah	295.552	286.897	2,54	97	-8.656
46155	Izplačila preko študentskega servisa	27.059	25.991	0,23	96	-1.068
46130-3	Zavarovalne premije	20.692	22.200	0,20	107	1.508
46160	Reprezentanca	976	884	0,01	91	-92
46170	Plačilni promet in bančne storitve	2.392	3.467	0,03	145	1.075
46180	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna	328	-	0,00	0	-328
461900	Tuje laboratorijske storitve	683.371	953.550	8,44	140	270.179
461901	Zdravstvene storitve - dežurna služba (zunanj. izvajalci)	25.335	5.604	0,05	22	-19.730
461902	Zdravstvene storitve - ostali (ZVD, okulist, ginekolog, KC, NIJZ, ZD Domžale, ...)	50.768	22.747	0,20	45	-28.021
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi, prevoz med. dok.	385.603	403.562	3,57	105	17.958
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav., specializacije, strokovni izpiti)	4.634	4.400	0,04	95	-234
461921	Stroški specializacije	10.415	9.978	0,09	96	-437
461930	Kotizacije	9.536	16.301	0,14	171	6.765
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	564	919	0,01	163	354
461939	Druge povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	1.871	2.885	0,03	154	1.014
461940-4	Stroški (sodni, revizij, svetovanja, notarjev, JN, presoja kakovosti, nadzor inv.)	16.933	62.647	0,55	370	45.714
461960-4	Komunalne storitve	42.995	40.637	0,36	95	-2.357
461962	Pristojbine za registracijo vozil	2.445	2.081	0,02	85	-364
461963	Storitve za varstvo pri delu	7.546	11.393	0,10	151	3.847
461969	Druge storitve	23.841	40.309	0,36	169	16.468
461	STROŠKI STORITEV	1.957.157	2.346.084	20,77	120	388.927
462	AMORTIZACIJA	327.476	428.715	3,80	131	101.239
46400	Bruto plače	3.938.694	4.367.369	38,67	111	428.675
46401	Bruto plače - delovna uspešnost iz naskova povečanega obsega dela	1.001	-	0,00	0	-1.001
464010	Bruto plače - redna delovna uspešnost (sprostitev od 1.7.2020 dalje)	38.451	79.658	0,71	207	41.208
464011	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti	-	-	0,00	#DIV/0!	0
46403	Bruto plače - nadomestila plač	958.362	900.899	7,98	94	-57.463
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	311.095	411.538	3,64	132	100.443
46404	Regres	171.352	200.113	1,77	117	28.761
46405	Jubilejne nagrade	4.938	5.255	0,05	106	318
46406	Odpravnine ob upokojitvi	37.557	23.516	0,21	63	-14.041
464061	Odpravnina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	4.057	1.051	0,01	26	-3.006
46410-4	Prispevki delodajalcev	836.776	914.739	8,10	109	77.963
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	75.219	81.871	0,72	109	6.653
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	97.743	117.255	1,04	120	19.513
46431	Povračila stroškov prehrane	140.305	162.494	1,44	116	22.189
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	1.216	799	0,01	66	-417
464	STROŠKI DELA	6.616.766	7.266.558	64,34	110	649.792
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	3.935	5.404	0,05	137	1.468
46502	Drugi prispevki in članarine	2.353	2.394	0,02	102	41
46505	Ostali stroški (prispevki za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, okoljske dajatve, ostali)	32.998	49.260	0,44	149	16.262
465	DRUGI STROŠKI	39.286	57.057	0,51	145	17.771
467	ODHODKI FINANCIRANJA	-	-	0,00	#DIV/0!	0
468	DRUGI ODHODKI (pogodbena kazen ZZS, odškodnine)	493	861	0,01	175	368
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	1.401	1.297	0,01	93	-104
46	SKUPAJ	9.889.638	11.294.669	100,00	114	1.405.031

Graf 13: Primerjava stroškov/odhodkov 2020 in 2021



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 1.971.462 EUR oz. 16,47 % (16,06 % v preteklem letu) in nepridobitnih prihodkov v višini 10.000.526 EUR oz. 83,53 % (83,94 % 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. Skladno z zakonodajo 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 in nabave osnovnih sredstev (55.a člen ZDDPO) izkazujemo davčno obveznost v višini 8.873 EUR, zato je poslovni izid po obdavčitvi zmanjšan za znesek davka od dohodkov pravnih oseb.

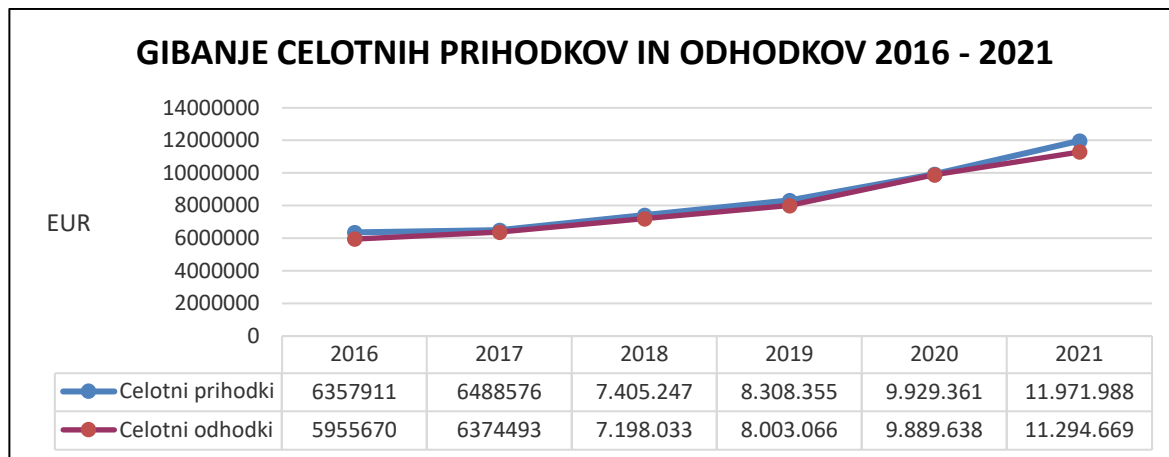
20. Poslovni izid

ZD Kamnik je poslovno leto zaključil s pozitivnim poslovnim izidom ustvarjenim presežkom prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb v višini 668.446 EUR in predstavlja 5,58 % (0,39 % v preteklem letu) celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 630.108 EUR višji od doseženega v preteklem letu in za 668.446 EUR višji od načrtovanega.

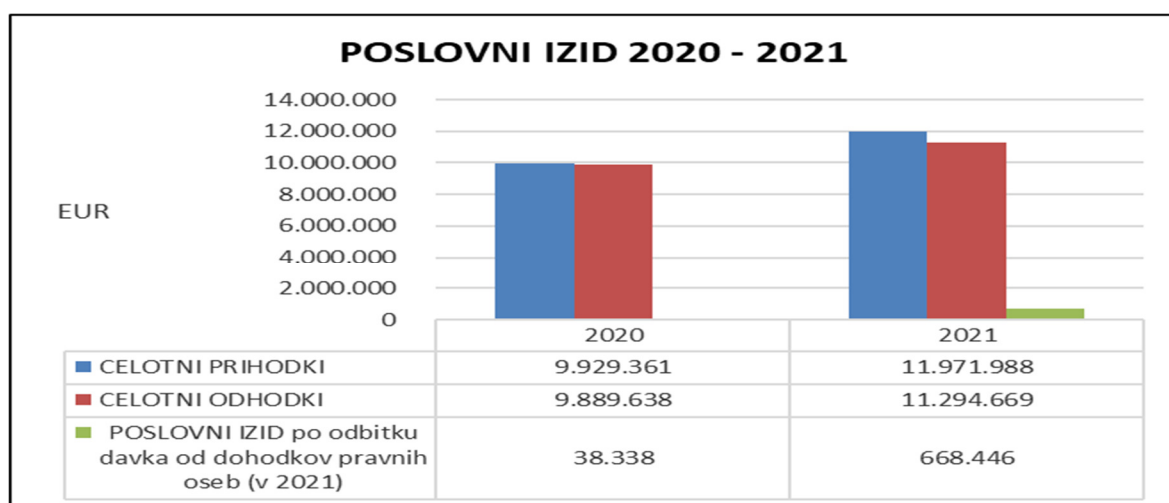
Tabela 27: Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnem izidu za obdobje od leta 2016 do leta 2021

Finančna kategorija	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Celotni prihodki	6.357.911	6.488.576	7.405.247	8.308.355	9.929.361	11.971.988
Celotni odhodki	5.955.670	6.374.493	7.198.033	8.003.066	9.889.638	11.294.669
Davek od dohodka pravnih oseb - DDPO	-	-	-	-	1.385	8.873
Poslovni izid vključenim DDPO z	402.241	114.082	207.214	305.289	38.338	668.446

Graf 15: Gibanje celotnih prihodkov in odhodkov za obdobje od leta 2016 do leta 2021



Graf 14: Poslovni izid za obdobje 2020 in leta 2021



21. Poročilo o razporeditvi presežka leta 2021

V letu 2021 smo iz naslova že razporejenega presežka prihodkov nad odhodki za nabavo opreme in investicij porabili še preostanek sredstev v višini 453.773 EUR od skupno 900.000 EUR že razporejenega presežka prihodkov nad odhodki (nabava iz tega naslova je prikazana v tabeli 9 poslovnega dela tega poročila.

22. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2021

Sredstva poslovnega izida za leto 2021, ki predstavljajo presežek prihodkov nad odhodki zmanjšan za davek od dohodka pravnih oseb v višini 668.446 EUR in neporabljenega presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 1.529.607 EUR znašajo 2.198.052 EUR.

Svetu zavoda se v okviru obravnave letnega poročila 2021 poda predlog, da se del sredstev neporabljenega poslovnega izida iz tekočega leta in iz preteklih let, v višini 1.000.000 EUR, prenese na povečanje obveznosti za sredstva v upravljanju kot vir za nabavo novih osnovnih sredstev in investicijskih vlaganj v prihodnjih letih.

23. Izračun presežka prihodkov na podlagi Zakona o javnih financah

Kot javni zavod smo dolžni v skladu z določili Zakonom o fiskalnem pravilu (ZFisP) in Zakona o javnih financah (ZJN) izračunati presežek prihodkov nad odhodki po fiskalnem pravilu. Če je presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku negativen, se presežek po fiskalnem pravilu ne izračuna in tudi ne evidentira v poslovnih knjigah. Izračun za leto 2021 izkazuje negativni znesek v višini 1.053.350 EUR. Navedeno pomeni, da se preknjižba na podkonto presežka po ZFisP in ZJN ne izvede.

Tabela 28: 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	12.436.965
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	11.785.955
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	651.010
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	651.010

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

9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	651.010
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	1.278.230
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	426.130
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZJF	- 1.053.350

c) Izračun neporabljenih sredstev za investicije

14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	2.835.115
15	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	152.776
16	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	138.115
17	02	004	Nepremičnine	2.552.775
18	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.324.982
19	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	4.871.663
20	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	3.705.132
21			Neporabljena sredstva za investicije (21=14-15+16-17+18-19+20)	426.130

24. Zaključek

Računovodske izkaze in Letno poročilo za poslovno leto 2021 bomo obravnavali na 2. redni seji Sveta zavoda in jih v zakonsko predpisanem roku posredovali AJPes, Občini Kamnik in Občini Komenda, Ministrstvu za zdravje in Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije.

Računovodja
Marija Prešeren, dipl. ekon.

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



LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2021

Februar, 2022

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	23
5.	KADRI	26
6.	IZOBRAŽEVANJE	30
7.	PROGRAM DELA IN REALIZACIJA PROGRAMA ZA LETO 2021 PO POGODBI Z ZZZS.....	32
8.	PRESEGANJE/NEDOSEGANJE DOGOVORJENIH PROGRAMOV	38
9.	ČAKALNE DOBE.....	38
10.	JAVNA NAROČILA	38
11.	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	40
12.	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	41
13.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	44
13.1	SREDSTVA.....	44
13.2	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE OMEJITVE	45
13.3	NEPREMIČNINE.....	45
13.4	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	46
13.5	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	46
13.6	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	46
13.7	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	46
13.8	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	47
13.9	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE.....	47
14.	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	47
14.1	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE.....	47
14.2	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH.....	47
14.3	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	47
14.4	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	48
14.5	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA.....	48
14.6	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	48
14.7	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	48
14.8	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	48
14.9	NEPLAČANI ODHODKI; AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	48
15.	ZALOGE MATERIALA V SKLADIŠČU	49
16.	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	49
16.1	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	49
16.2	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI.....	50
16.3	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE IN DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	50
16.4	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	50

17.	IZVENBILANČNI KONTA	50
18.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	51
18.1	ANALIZA PRIHODKOV	51
18.2	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	54
18.3	PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	56
18.4	IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	57
18.5	IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	57
18.6	ANALIZA ODHODKOV/STROŠKOV	57
18.7	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	58
18.8	STROŠKI DELA	58
18.9	STROŠKI AMORTIZACIJE	60
18.10	OSTALI DRUGI STROŠKI, ODHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	60
19.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	62
20.	POSLOVNI IZID	62
21.	POROČILO O RAZPOREDTVI PRESEŽKA LET 2021	64
22.	PREDLOG RAZPOREDTVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2021	64
23.	IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH	64
24.	ZAKLJUČEK	65

1. UVOD

Tudi v letu 2021 je delovanje ZD Kamnik v veliki meri zaznamovala epidemija COVID-19. Zaradi vzpostavljenega sistema dela, zadostne količine zaščitne opreme in pripravljenih prostorov, namenjenih obravnavi bolnikov obolelim za COVID-19, je bilo delovanje nekoliko lažje kot v letu prej. Manj je bilo tudi omejitev dela in zaprtih oddelkov. Konec leta 2020 so na naše področje prispela cepiva proti COVID-19, kar je zahtevalo vzpostavitev novih delovišč - cepilne ambulante, zaradi spreminjajočih se omejitev in pravil cepljenja pa je bila organizacija cepilne ambulante, vabljenja na cepljenje, izbira ustreznega cepiva v določenem časovnem obdobju in seveda kadrovsko pokrivanje cepilne ambulante velik zalogaj. Kot pri zagotavljanju COVID testiranja, je organizacijo cepilne ambulante v največji meri vodilo osebje, ki je sicer zaposleno na področju preventive (Center za krepitev zdravja, referenčne ambulante, otroška preventiva), kot sami izvajalci cepljenja pa se je vključevalo osebje skoraj celotnega ZD Kamnik, od službe splošne medicine, zobozdravstva, patronaže in urgence. Urnik cepljenja smo prilagajali trenutnim potrebam, organizirali smo tudi nekaj cepilnih dni s cepljenjem preko vikenda, s pomočjo patronažne službe smo imeli organizirano tudi cepljenje po krajevnih skupnostih in tudi na domu. V jeseni smo pomagali pokrivati tudi kadrovske izpade v bolnišnici in prispevali diplomiralo medicinsko sestro za delo v UKC Ljubljana.

V vsakem valu epidemije smo se soočali tudi z izzivi izpada kadra zaradi izolacij, karanten in bolniških staležev in ob tem s prenaročanjem bolnikov, da bi to čim manj vplivalo na njihovo obravnavo.

Še vedno se soočamo z izrazitim nesorazmerjem med pacienti, ki potrebujejo fizičen stik z zdravnikom družinskih ambulant in administrativnimi obremenitvami v izrazito korist slednjih, kar izredno obremenjuje osebje ambulant in s skoraj neobvladljivo količino telefonskih klicev v ambulante, kljub obilici drugih, spletnih možnosti vzpostavljanja stikov z ambulanto. V sodelovanju s sindikatom zdravstvene nege smo realizirali naš skupen projekt »pokličemo nazaj«. Projekt vključuje čas, določen za sprejemanje/beleženje klicev v ambulanto, računalniški sistem, ki beleži neodgovorjene klice, ki jih potem osebje ambulant pokliče nazaj. V zameno za neskončno vrtenje telefonov ambulante tako zadošča en sam klic. Projekt je bil izredno dobro sprejet pri pacientih, kar je bilo opazno tudi pri številu pritožb, ki so v zvezi s telefonskimi klici skoraj izginile. Za dostopnost ambulant smo uvedli tudi druge možnosti, poleg telefona, možnost elektronskega naročanja obrazcev, e-posvetov, celo možnost oddaje obrazca na vhodu z naročilom ali telefonsko številko, na katero bolnika iz ambulante pokličejo nazaj.

Celo leto smo zagotavljali ločeno ambulanto za odrasle in otroke, ki imajo vročinska stanja in respiratorne okužbe (t.i. COVID ambulanto), telefon za naročanje na brise in COVID posvete, drive - in PCR testiranje.

Uspešno smo pokrili upokojitev zdravnice Lilijane Radonjić Logar in v ta namen zaposlili novo zdravnico specialistko družinske medicine.

Poleg ostalega iz plana nabav in investicij, smo na novo izdelali in opremili novo ambulanto družinske medicine, zaradi postopkov izdelave projekta in pridobivanja gradbenega dovoljenja pa se je širitev fizioterapije prestavila v leto 2022. Sicer je bila kljub oteženemu delu zaradi epidemije izvedena večina investicij iz plana, med večjimi izpostavljammo z nakupom novega urgentnega reševalnega vozila.

Realizacija programov je bila na največjem oddelku splošne medicine dosežena v višini 100 %, nekaj manjša na področju pediatrije-kurative zaradi upada števila respiratornih okužb kot posledica COVID ukrepov, zelo nizka realizacija je bila na področju preventivnih programov, ki so bili večino leta zaprti, osebje pa prerazporejeno na COVID delovišča, na posameznih oddelkih (RTG, zobozdravstvo za odrasle), pa so nas poleg težav z epidemijo celo leto pestile hude kadrovske težave zaradi bolniških odsotnosti.

Tudi letos smo kljub kadrovskim in epidemiološkim izzivom ter velikim vlaganjem v prostore in opremo ter skrbi za razvoj dela in stroke, ohranili pozitivno poslovanje.

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.

Dne 07.02.2021 je poteklo 4 - letno mandatno obdobje prejšnjim članom sveta zavoda. Za naslednje 4 - letno mandatno obdobje so bili imenovani:

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

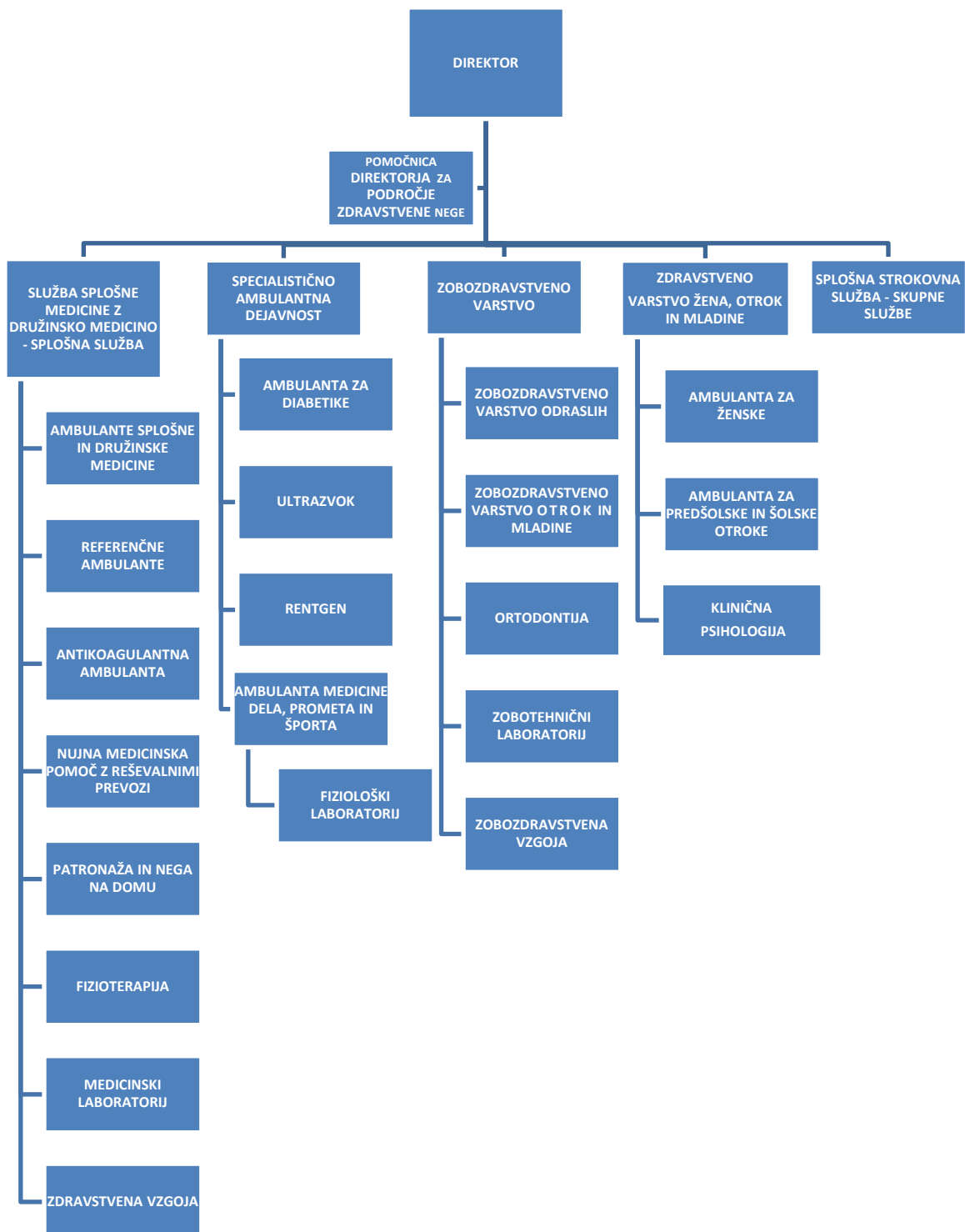
4. ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA

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 z referenčnimi ambulantami,
 - antikoagulantna ambulanta,
 - nujna medicinska pomoč z reševalnimi prevozi,

- patronaža in nega na domu,
 - fizioterapija,
 - zdravstvena vzgoja,
 - laboratorij.
2. Specialistično ambulantna dejavnost (del splošne službe) v katero spadajo:
- ambulanta za diabetike,
 - ultrazvok,
 - rentgen,
 - ambulanta medicine dela, prometa in športa,
 - fiziološki laboratorij.
3. Zobozdravstveno varstvo v katerega spadajo:
- zobozdravstveno varstvo odraslih,
 - zobozdravstveno varstvo otrok in mladine,
 - ortodontija,
 - zobotehnični laboratorij,
 - 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 skupnih služb 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 ali EU,
- s prodajo blaga in storitev na trgu in
- iz drugih virov.



POSLOVNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK ZA LETO 2021

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 2021 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2021 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 kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 3/21),
- 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. 476-1/2022/1 z dne 19.1.2022 - Priprava letnih poročil za leto 2021 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 2021,
- Program dela in finančni načrt za leto 2021,
- 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 2021, smo si zastavili naslednje cilje:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZZS,
- poslovno leto zaključiti z uravnoteženim poslovnim izidom,
- prizadevati si za širitve zdravstvenih programov v skladu potrebami,
- ohraniti kakovostno in kvalitetno zdravstveno oskrbo glede na demografska gibanja,
- zagotavljati neprekinjeno zdravstveno oskrbo pacientov za področje občin, ki jih pokrivamo,
- ohraniti mrežo prvih posredovalcev,
- sprotno spremljati načrtovane prihodke, stroške/odhodke poslovanja ter realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov,
- ohraniti prihodke iz tržne dejavnosti,
- zaposlovati v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom,
- zaposlenim omogočiti redno strokovno izpopolnjevanje in izobraževanje,
- 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,
- izvesti anketo zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu ter ohraniti stopnjo zadovoljstva v višini povprečja preteklih let,
- nadaljevati z e-oblikami poslovanja.

Načrtovani letni cilji so bili kljub izrednim razmeram (nadaljevanje epidemije nalezljive bolezni COVID-19), ki so nas spremljale skozi celo leto, v pretežnem delu uspešno realizirani, predvsem na tistih področjih na katere je zavod lahko vplival. V nadaljevanju letnega poročila prikazujemo podatke o realizaciji delovnega programa ZZZS, podatke o računovodskih izkazih in opisno poslovni ter računovodski del letnega poročila.

Na podlagi Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2021 so se cene zdravstvenih storitev povečale za sredstva, ki so jih določale zakonske obveznosti. To pa so obveznosti iz naslova višjih plačnih razredov na podlagi tarifnega dela aneksa h KP za zaposlene v zdravstveni negi in KP za dejavnost zdravstva in socialnega varstva in povišanje sredstev za vkalkulirani regres za leti dopust v višini dogovora za zaposlene v javnem sektorju. Zvišanje cen iz tega naslova je bilo priznано z

dnem 1.12.2021, kljub temu, da so aneksi začeli veljati z dnem 20.11.2021, kar pomeni, da je obdobje od 20.11 do 30.11.2021 ostalo finančno nepokrito.

Pogodbeno dogovorjenega plana zdravstvenih storitev tudi v letu 2021 praktično ni bilo mogoče realizirati v celoti. Epidemija, ki nas je spremljala skozi celo leto, je prinesla kar nekaj ukrepov, ki so onemogočili izvedbo nekaterih programov, predvsem na področju preventivne dejavnosti in pa sama sprememba organizacije dela zaradi uvedbe nekaterih dodatnih varnostnih ukrepov.

Na področju povečanja obsega zdravstvenih storitev smo podali predloge za širitve programov, kot.: ambulante družinske medicine v obsegu 1 tima; fizioterapije v obsegu enega fizioterapevta; nenujnih reševalnih prevozov, zaradi stalnega preseganja programa; ambulanto za diabetike v specialistični dejavnosti v obsegu 0,20 tima, 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 teh storitvah; dejavnost ultrazvoka v obsegu 0,40 tima, otroško šolskega dispanzerja v obsegu 1 tima in referenčno ambulanto za dve ambulanti družinske medicine. Povečanja oz. širitve obsega zdravstvenih programov v letu 2021 za naš zavod ni bilo.

V mesecu juliju smo se prijavili na razpis za pridobitev dodatne družinske ambulante, ki ga je objavil ZZZS, v obsegu dveh nosilcev. Pridobitev je bila vezana na zaposlitev zdravnika specialista. V začetku meseca decembra je uspešno zaključila specializacijo iz družinske medicine naša specializantka ga. Tina Pogačnik Petrič in tako smo lahko pridobili le enega nosilca s pričetkom izvajanja in financiranja zdravstvenih storitev od decembra 2021 dalje.

Epidemija nalezljive bolezni COVID-19 je tudi v letu 2021 preprečila aktivnosti, ki jih je skupina za promocijo zdravja zaposlenih pričela izvajati v preteklih letih.

Kadrovsko področje je tako kot preteklo leto tudi leto 2021 zaznamovala epidemija nalezljive bolezni COVID-19, ki še vedno povzroča visok nivo kadrovske fluktuacije. Kjer sistem dopušča smo se poslužili študentskega dela za čas, ko z obstoječim kadrom nismo mogli pokriti bolniških odsotnosti. Iz naslova epidemije smo za določen čas zaposlili dodaten kader. Večina porodniških odsotnosti in daljših bolniških odsotnosti smo nadomestili z zaposlitvijo dodatnega kadra za čas odsotnosti. Omogočili smo opravljanje pripravištva laboratorijskim tehnikom in specializantom družinske medicine in radiologije.

Na področju izobraževanja smo zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu s sprejetim letnim finančnim načrtom in z načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Izobraževanja so potekala večinoma na daljavo in podobno enako kot leto prej, v manjšem obsegu.

Na področju informatike smo nadaljevali z vzpostavitvijo elektronskih ključavnic za večji nadzor dostopa v posamezne prostore in tako postopno opuščamo sistem klasičnih ključavnic in ključev, dogradili smo elektronsko regulacijo in nadzor ogrevanja in prezračevanja, za boljši vpogled telefonskih klicev pacientov smo uvedli program za beleženje klicev MyPortal v vseh ambulantah, dogradili videonadzor na drive-in odvzemnem mestu in mestu za izposajo koles - kamkolo ter dogradili elektronsko kontrolo hladilnikov za cepiva. Na kadrovskem področju smo v obstoječ program vnesli evidenco zdravniških pregledov zaposlenih in pripravili obrazce za sistemsko vodenje napredovanj JU.

Na področju sistema vodenja kakovosti smo tako kot pretekla leta tudi v letu 2021 nadaljevali z vzdrževanjem in izboljševanjem sistema vodenja kakovosti. V prvih mesecih leta smo posodobili obrazec procesa fizioterapije, urejali podatke za letno poročilo, pregledali rezultate anketiranja

uporabnikov naših storitev ter zaposlenih. Zaradi epidemioloških razmer je odpadlo planirano kratko osvežitveno usposabljanje za skrbnike procesov in vodje oddelkov. Nadaljevali smo s celovitim pregledom stanja ukrepov po posameznih procesih, osvežili kazalnike delovanja posameznih procesov, posodobili Poslovník kakovosti, prenovili organizacijske predpise procesov splošne družinske medicine, otroško šolskega dispanzerja, fizioterapije, zobozdravstvene vzgoje in posodobili vprašalnik za izvajanje notranjih presoj. Konec maja smo uspešno prestali drugo recertifikacijsko presojo, ki jo je izvedla tričlanska komisija SIQ, pod vodstvom dr. Irene Grmek Košnik. Presoja ni ugotovila neskladnosti, je pa kot običajno podala kar nekaj koristnih priporočil za izboljšave. Čez poletje smo prejela priporočila pregledali in sprejeli ukrepe, s katerimi jih bomo poskušali v največji meri upoštevati. V drugi polovici leta smo uredili Aneks k Izjavi o varnosti z oceno tveganja, nadaljevali z iskanjem priložnosti za izboljšave za proces kadrovanja in izobraževanja ter tudi za proces Centra za krepitev zdravja. Pregledali in posodobili smo vse varnostne politike, ki se nanašajo na sistem varovanja informacij. Slednji postaja vse pomembnejši, ker velik del poslovanja poteka v digitalni obliki. Varnostne politike smo kritično pregledali sami in pod vodstvom zunanjega sodelavca g. Miha Ozimka. Poleg varnostnih politik smo pripravili tudi Krovno varnostno politiko, Izvleček varnostnih politik za zaposlene ter dva Pravilnika, ki se nanašata na poslovno dokumentacijo in varovanje osebnih podatkov. Skupaj smo v letu 2021 posodobili 13 organizacijskih predpisov, izvedli 13 notranjih presoj procesov in sprejeli 72 ukrepov za izboljšanje kakovosti. Ukrepi izhajajo iz vodstvenega pregleda, notranjih presoj in priporočil zunanjih presoj. Največ se jih je v letu 2021 nanašalo na splošno družinsko medicino in zobozdravstveno vzgojo. Med razlogi za ukrepanje prevladujejo priložnosti za zaznana tveganja.

Področje reševanja pritožb uporabnikov zdravstvenih storitev imamo pokrito z vpeljanim sistemom, na način: zapisa pritožb t. i. knjigo pohval in pritožb, elektronsko posredovanih pritožb in pisnih pritožb. V letu 2021 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 47 pritožb (32 v preteklem letu), 6 pripomb (4 v preteklem letu) in 61 pohval (24 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 in neskladnosti ter priporočil SIQ

Leto	Pritožbe	Pripombe	Pohvale	Neskladnosti SIQ	Priporočila SIQ
2015	16	1	1	6	25
2016	13	11	14	4	17
2017	18	3	13	2	12
2018	31	3	10	7	32
2019	24	7	28	3	16
2020	32	4	24	-	9
2021	47	6	61	-	23
Skupaj	181	35	151	22	134

Število pritožb in pohval kot tudi število priporočil SIQ se je v zadnjem letu povečalo. Vzrok za povečanje priporočil je v tem, da je bila v letu 2021 izvedena recertifikacijska presoja, ki se izvaja vsaka tri leta. Presoje v času epidemije potekajo v posebnih pogojih in niso odkrile neskladnosti.

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 2021 ponovno izvedli

anketo o zadovoljstvu zaposlenih na delovnem mestu, 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**«. Anketo je odprlo 59 anketirancev. Od tega je bilo 37 ustrezno (ena več kot preteklo leto) in 22 neustrezno izpolnjenih. 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 78 % žensk in 22 % moških; glede na starostno skupino: največ 38 % odgovorov je podala starostna skupina od 31 do 40 let in najmanj 16 % starostna skupina od 51 let ali več; glede na delovno dobo: največ 49 % odgovorov smo prejeli od novo zaposlenih (do 2 leti), naslednji največji 17 % delež pa je bil od zaposlenih z delovno dobo od 2 do 5 let; najvišja dosežena formalna izobrazba anketirancev: 62 % oddanih anketnih vprašalnikov so oddali zaposleni z visoko izobrazbo ali več, s 30 % jim sledijo zaposleni s srednjo izobrazbo.

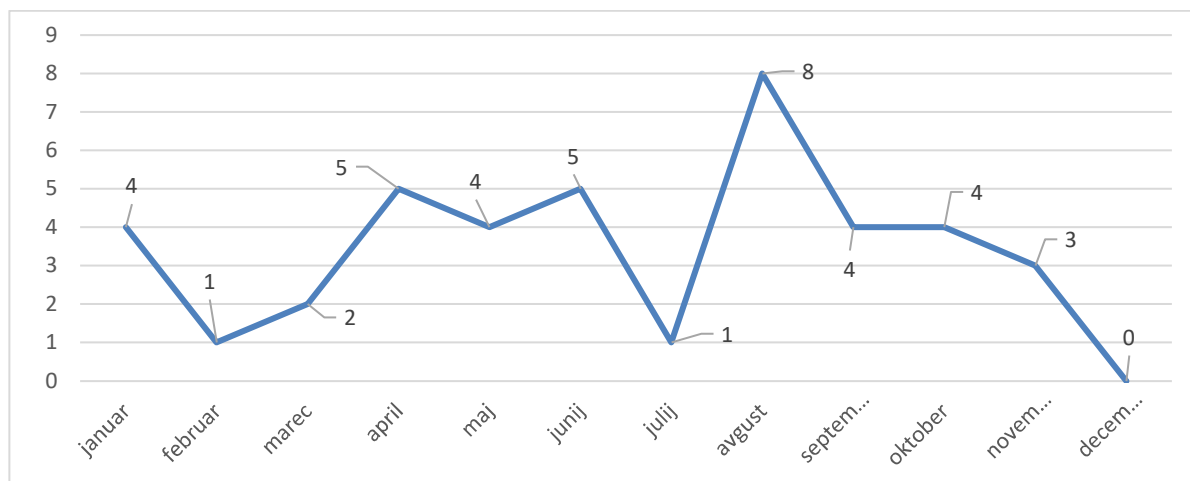
Skupna **povprečna ocena zadovoljstva na delovnem mestu je znašala 4,1** in je za dobre 2 % nižja od povprečne ocene v preteklem letu. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z rednostjo plače (4,78 povprečna ocena), stalnostjo zaposlitve in varnostjo pri delu (4,46 povprečna ocena), najmanj pa so bili zadovoljni z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku), kjer je povprečna ocena znašala 3,54 in je nižja od povprečne ocene v preteklem letu, ko je znašala 3,7. Ne glede na nekoliko nižjo doseženo oceno ocenjujemo, da je povprečna ocena zadovoljstva še vedno dokaj visoka.

Tabela 2: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2020	Povprečna ocena 2021	Indeks 2021/2020
1	Z delovnimi razmerami/prostori, opremo	4,0	3,73	93,3
2	Z obvestili preko elektronske pošte v ZD	4,3	4,43	103,0
3	Z rednostjo plače	4,9	4,78	97,6
4	Z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (področje dela omogoča strokovni razvoj osebe)	4,0	3,62	90,5
5	Z odnosi s sodelavci (komunikacija ter delitev strokovnega znanja s sodelavci)	3,9	3,81	97,7
6	Z delovnim časom	4,1	4,03	98,3
7	S stalnostjo zaposlitve	4,5	4,46	99,1
8	S soodločanjem (sodelovanje zaposlenega pri delovnem procesu)	3,9	3,92	100,5
9	Z varnostjo pri delu	4,4	4,46	101,4
10	Z zahtevnostjo dela	4,3	4,24	98,6
11	Z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugih delov. okolij)	3,7	4,03	108,9
12	Z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku)	3,8	3,54	93,2
13	Z razporejanjem dopustov	4,2	4,30	102,4

V letu 2021 smo izvedli anketiranje na temo »**Zadovoljstvo pacientov v letu 2021**«. 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 2.665 vprašalnikov (3.236 v preteklem letu) o ugotavljanju kakovosti poslovanja z uporabniki v javnem zdravstvu. **Od tega se jih je 41 (62 v preteklem letu) nanašalo na naš zavod.** Analizo za naš zavod prikazujemo v nadaljevanju v tabelah in grafikonih.

Graf 1: Pregled števila izpolnjenih vprašalnikov po mesecih



Vprašalnikov je bilo izpolnjeno manj kot preteklo leto. Največ vprašalnikov je bilo izpolnjenih v mesecu avgustu. Vprašalnik je izpolnilo 36,11 % moških in 66,67 % žensk.

Tabela 3: 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	1	4	4	3	0
	Ženska	0	0	10	9	5	0
Skupaj		1(2,78%)	1(2,78%)	14(38,89%)	13(36,11%)	8(22,22%)	

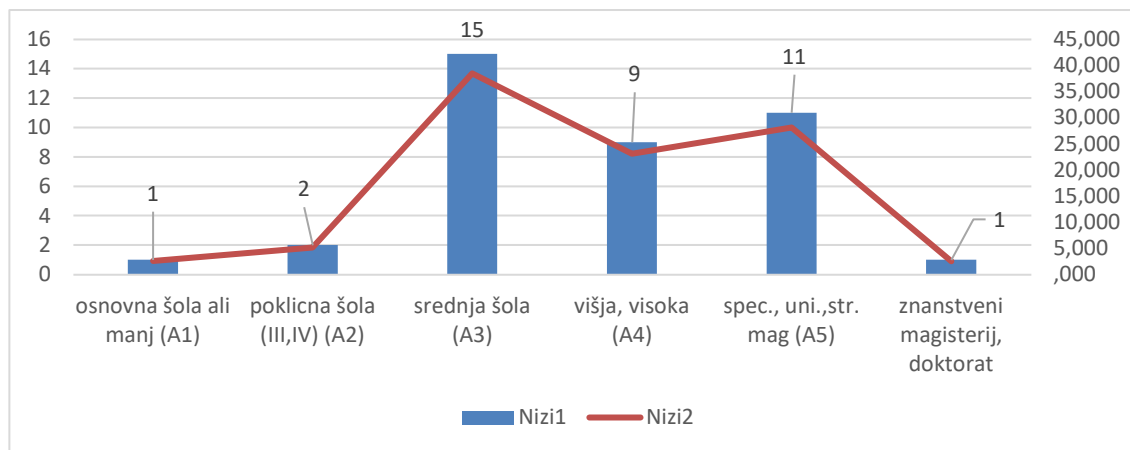
V večini starostnih obdobj pogosteje vprašalnik izpolnjujejo ženske. Največja skupina ocenjevalcev je bila starih od 25 do 44 let, sledi skupina ocenjevalcev v starosti 45 do 64 let. Vprašalnik so izpolnjevali v 75 % (n=27) pacienti, v 25 % (n=9) svojci ali bližnji v imenu pacienta. Sicer pa so v vseh starostnih skupinah izpolnjevalci v največjem deležu pacienti sami.

Tabela 4: 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.	0	1	11	9	6	0
	Svojec ali bližnji pacienta	1	0	4	2	2	0
	Izvajalec zdravstvene nege.	0	0	0	0	0	0
	Drugo.	0	0	0	1	0	0
Skupaj		1	1	15	12	8	0

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

Graf 2: Stopnja izobrazbe ocenjevalcev



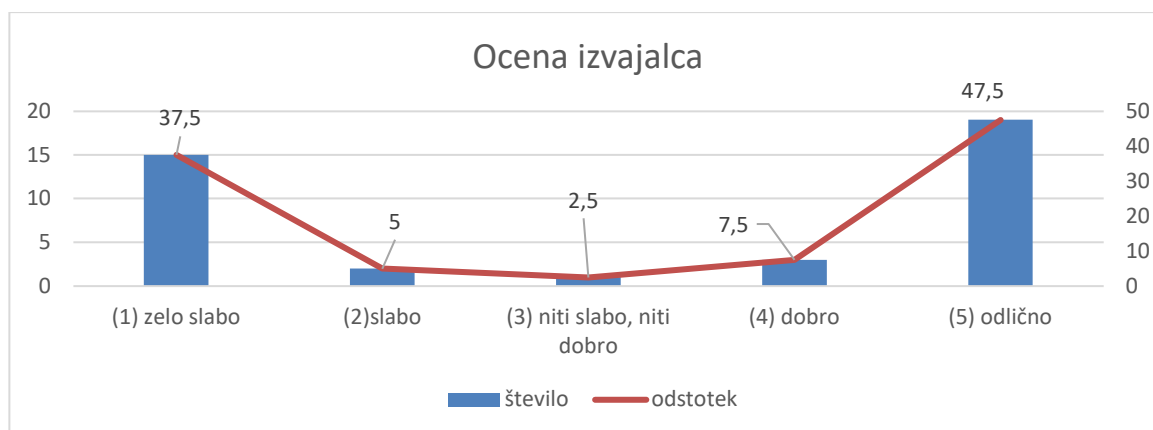
Glede pogostosti koriščenja zdravstvenih storitev je največ ocenjevalcev takih, ki pridejo v zdravstveni zavod redko, enkrat ali dvakrat letno, sledijo uporabniki zdravstvenih storitev, ki obiščejo zdravstveni dom občasno, nekajkrat letno. Tistih, ki koristijo zdravstvene storitve mesečno ali tedensko, je zelo malo. Štiri ankete so bile brez odgovora.

Tabela 5: Pogostost koriščenja zdravstvenih storitev

Odgovor	Število	Odstotek (%)
Redko, enkrat ali dvakrat letno (A1)	16	41,03
Občasno, nekajkrat letno (A2)	13	33,33
Pogosto, mesečno (A3)	4	10,26
Zelo pogosto, tedensko (A4)	2	5,13
Brez odgovora	4	10,26

Na splošno so izpolnjevalci izvajalce zdravstvene dejavnosti ocenili v povprečju na petstopenjski lestvici v največji meri 47,5 % (62,94 % v preteklem letu) z odlično, druga ocena z največ glasovi pa je bila zelo slabo (1). Za to je glasovalo kar 15 anketirancev, kar je 37,5 %. Ostale ocene od 2,5 % do 7,5 % jih je podalo oceno slabo ali niti slabo niti dobro (graf 3). **Povprečna ocena zadovoljstva pacientov z izvajalcem zdravstvene obravnave je bila 2,15 (4,25 v preteklem letu), s svojo zdravstveno obravnavo pa 2,12 (4,28 v preteklem letu).**

Graf 3: Splošna ocena izvajalcev zdravstvene dejavnosti z vidika pacientov



Njihovo obravnavo so enako v največji meri 47,5 % (50 % v preteklem letu) ocenili z oceno odlično, 40 % jih je podalo oceno zelo slabo (graf 4).

Graf 4: Ocena zadovoljstva pacientov z njihovo zdravstveno obravnavo

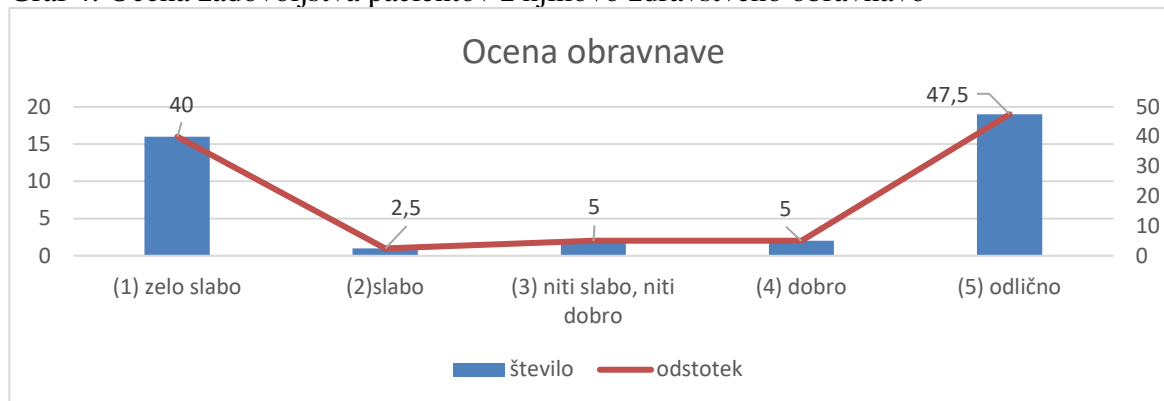


Tabela 6: Dejanski čas čakanja pacienta na obravnavo

Odgovor	Število (n)	Odstotek (%)
(1) nisem nič čakal/a	13	35,14
(2) manj kot po ure	8	21,62
(3) od pol ure do 1 ure	4	10,81
(4) od 1 do 2 uri	1	2,70
(5) več kot 2 uri	5	13,51
brez odgovora	6	16,22

56,76 % pacientov je prišlo na vrsto za obravnavo v zakonsko predvidenem času od prihoda v zavod.

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

	skupaj					
	1	2	3	4	5	0
Zadovoljstvo s kontaktom izvajalca pred obravnavo.	10 25,00%	3 7,50%	3 7,50%	3 7,50%	17 42,50%	4 10,00%
Objavljene informacije o dostopnosti do zdravnika/ zdravstvenega delavca na vidnem mestu.	6 15,00%	3 7,50%	0 0,00%	8 20,00%	18 45,00%	5 12,50%
Predstavitel zdravstvenih delavcev ob prvem stiku.	11 27,50%	3 7,50%	4 10,00%	4 10,00%	14 35,00%	4 10,00%
Seznanjenost z možnostjo podajanja pritožb, pohval.	14 35,00%	1 2,50%	2 5,00%	4 10,00%	7 17,50%	12 30,00%
Vljudnost in spoštljivost zaposlenih.	9 22,50%	3 7,50%	3 7,50%	4 10,00%	17 42,50%	4 10,00%
Predhodna seznanitev o poteku obravnave.	10 25,00%	4 10,00%	1 2,50%	5 12,50%	12 30,00%	8 20,00%
Izvedba obravnave takrat, ko je bilo to dogovorjeno.	7 17,50%	1 2,50%	3 7,50%	6 15,00%	15 37,50%	7 17,50%
Dovoljšna poglobitev v moj problem, zdravstveno stanje.	11 28,21%	3 7,69%	1 2,56%	5 12,82%	16 41,03%	4 10,26%

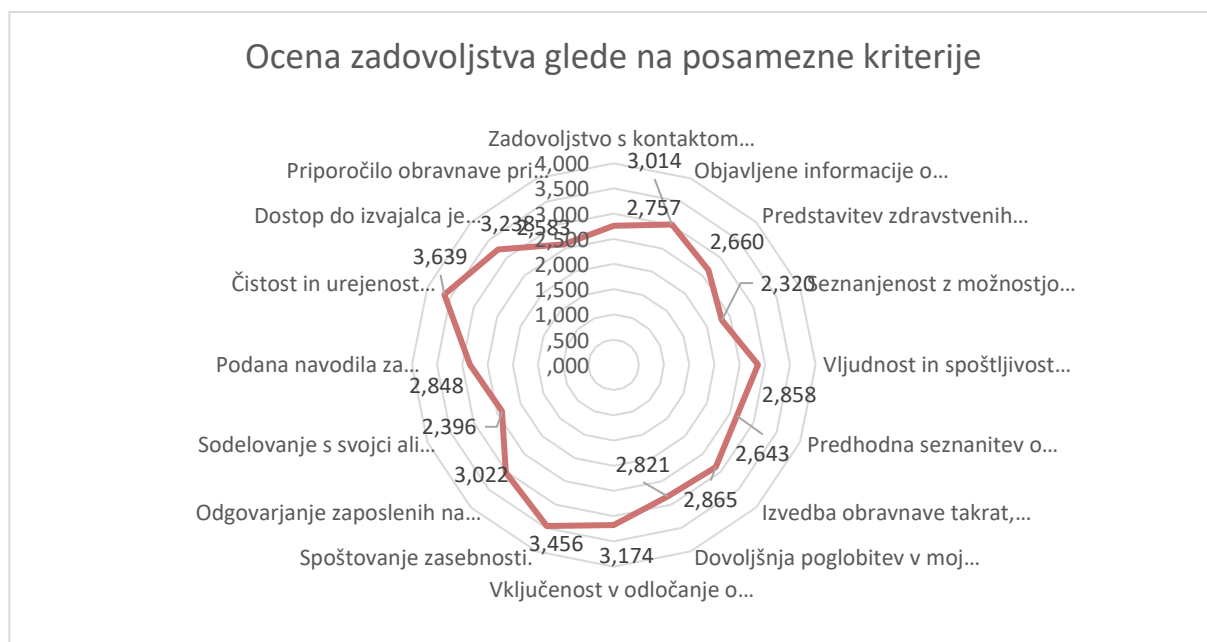
35 % pacientov jih sploh ni bilo seznanjenih z možnostjo podajanja pripomb in pritožb pacienta. 27,5 % pacientom se zdravstveni delavci niso predstavili ob prvem stiku, v 25 % pa pacienti niso bili predhodno seznanjeni o poteku obravnave.

Tabela 8: Ocena zadovoljstva glede na postavljene kriterije 2.del

	skupaj					
	1	2	3	4	5	0
Vključenost v odločanje o obravnavi	7	3	4	3	14	9
	17,50%	7,50%	10,00%	7,50%	35,00%	22,50%
Spoštovanje zasebnosti.	4	2	3	4	18	9
	10,00%	5,00%	7,50%	10,00%	45,00%	22,50%
Odgovarjanje zaposlenih na vprašanja v povezavi z obravnavo.	5	5	4	4	15	7
	12,50%	12,50%	10,00%	10,00%	37,50%	17,50%
Sodelovanje s svojci ali bližnjimi je bilo v skladu z željami.	8	1	1	3	10	17
	20,00%	2,50%	2,50%	7,50%	25,00%	42,50%
Podana navodila za nadaljnjo (samo)oskrbo.	8	0	5	4	15	8
	20,00%	0,00%	12,50%	10,00%	37,50%	20,00%
Čistost in urejenost prostorov.	4	0	1	5	22	8
	10,00%	0,00%	2,50%	12,50%	55,00%	20,00%
Dostop do izvajalca je dobro urejen. (parkirišča, dostop z invalidskim vozičkom)	4	1	2	9	16	8
	10,00%	2,50%	5,00%	22,50%	40,00%	20,00%
Priporočilo obravnave pri tem izvajalcu svojcem ali drugim.	14	3	1	2	15	5
	35,00%	7,50%	2,50%	5,00%	37,50%	12,50%

25 % pacientov se je opredelilo, da ocena sodelovanja s svojci ali bližnjimi za njih ni relevantna. Kar 35 % ne bi priporočilo obravnavo pri tem izvajalcu svojcem ali drugim.

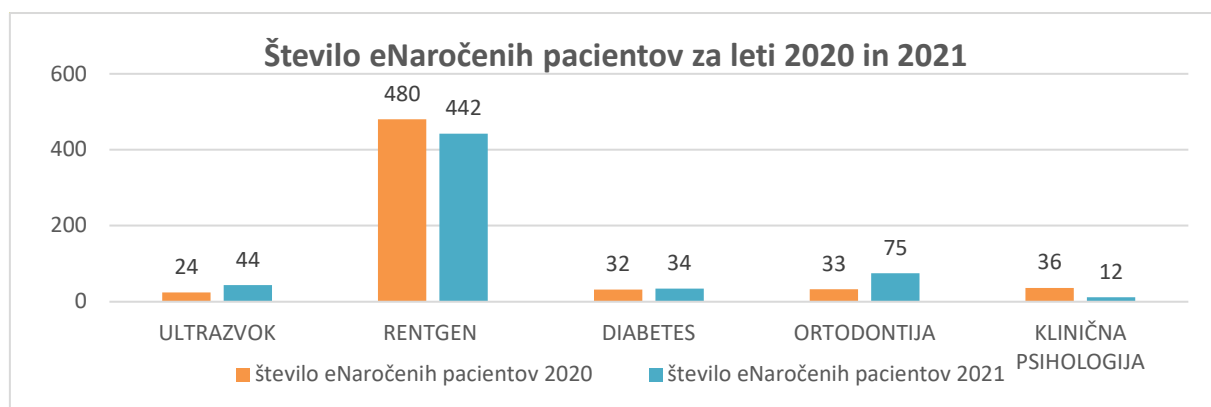
Graf 5: Ocena zadovoljstva pacientov po kriterijih



Najvišja povprečna vrednost se je pokazala pri čistosti in urejenosti prostorov (3,64), spoštovanje zasebnosti (3,46), dostop do izvajalca (3,24), vključenost v odločanje o obravnavi (3,17), odgovarjanje zaposlenih na vprašanja v povezavi z obravnavo (3,02), sledi objavljane informacije o dostopnosti do zdravnika (3,01) in izvedba obravnave takrat kot je bilo dogovorjeno (2,87). **Najnižji oceni** sta bili podani pri postavitvi seznanjenosti z možnostjo podajanja pohval, pritožb (2,32), sodelovanje s svojci in bližnjimi (2,4). Na splošno so bile ocene nižje kot preteklo leto. Vzrok za to je verjetno manj izpolnjenih anket, ankete so izpolnjevali zelo zadovoljni ali pa zelo razočarani pacienti.

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 2021 je vpadlo število eNaročenih pacientov za rentgen, v dejavnosti diabetesa in ortodontije pa je število naraslo. Še vedno pa prevladuje osebno naročanje ali pa naročanje po telefonu. Primerjava z letom 2020 je razvidna iz spodnjega grafikona.

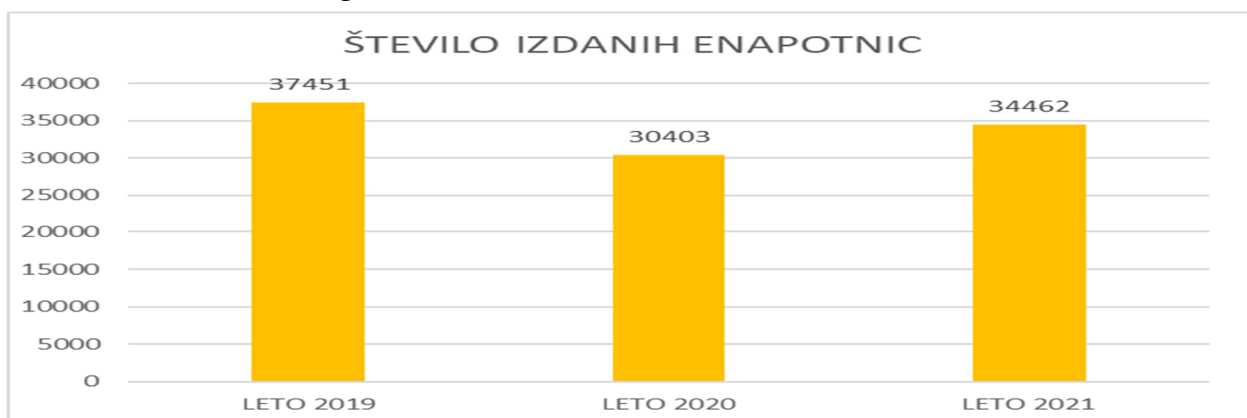
Graf 6: Število eNaročenih pacientov v letih 2020 in 2021



Vir podatkov: izpis iz programa ISOZ21

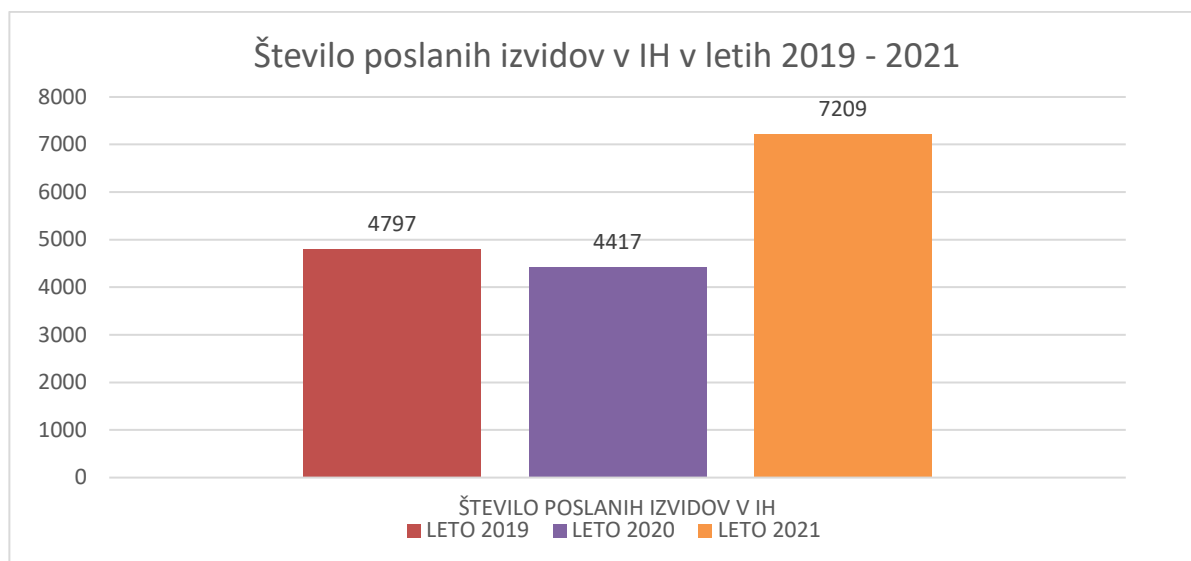
V letu 2021 je bilo izdano večje število eNapotnic in poslanih izvidov v integracijsko hrbtenico. Primerjavi števila izdanih eNapotnic v zadnjih treh letih in število poslanih izvidov sta razvidni iz spodnjih grafikonov.

Graf 7: Število izdanih eNapotnic v letih 2019 – 2021



Vir podatkov: prejeti podatki od NIJZ (podpora eZdravje)

Graf 8: Število poslanih izvidov v integracijsko hrbtenico za leti 2019 do 2021



Vir: podatki iz programa ISOZ21

V letu 2021 je ZZZS izvedel štiri (4) nadzore, in sicer:

- Finančni nadzor za obračunane storitve v dispanzerju za diabetike, za obdobje od 1.12.2020 do 30.04.2021. Na osnutek zapisnika je bil podan ugovor, ki je bil delno upoštevan. ZZZS je zavrnil obračune storitve 91103 - posvet na daljavo (krajši) za 22 pacientov, ker storitev ni bila obračunana skladno z okrožnico 12/2020. Na podlagi opravljenega nadzora smo morali stornirati 46,20 točk v višini 150,98 EUR, ter plačati 100 EUR pogodbene kazni.
- Finančno medicinski nadzor za splošno ambulanto dr. Logar. Predmet nadzora je bilo uresničevanje pogodbe in izvajanje programa zdravstvenih storitev v obdobju od 1.10.2020 do 31.12.2020. Pri nadzoru so bili primerjani fakturirani obračuni z evidentiranimi obračuni v zdravstveni dokumentaciji pacientov (zdravstveni kartoni, recepti, naročilnice za medicinske pripomočke, popis bolezni). Nekateri obračuni niso bili evidentirani v zdravstveni dokumentaciji, nekateri pa niso bili ustrezno evidentirani in so bile namesto prvotno obračunanih storitev priznane druge ustrezne storitve. Skupno smo na podlagi nadzora stornirali 54 količnikov in 3 preiskave, ter plačali 100 EUR pogodbene kazni.
- Redni nadzor nad predpisovanjem upravičenosti do nadomestila plače za vse zdravnike v dispanzerju za otroke in šolarje v obdobju od 1.8.2021 do 31.8.2021. Ugotovljena je bila le ena nepravilnost (1 koledarski dan staleža). Za finančno škodo smo plačali 59,16 EUR.
- Predmet nadzora je bila ustreznost in zadostnost kadrovske zasedbe v pavšalnih in drugih dejavnostih za obdobje od 1.10.2021 - 31.10.2021. V postopku nadzora je bilo ugotovljeno, da v registru RIZDDZ vsi nosilci »CKZ - srednji« niso uvrščeni v pravilni VZD. Napako smo odpravili in jih uvrstili na pravilni VZD. Finančnih posledic ni bilo.

Nadzori drugih institucij v letu 2021:

- Inšpektorat za delo - nadzor spoštovanja določil ZDR-1 vezanih na sklenitev delovnega razmerja za delavce zaposlene v reševalni postaji, izplačilom plač, evidenci delovnega časa in listinami v zvezi z odpovedmi delovnega razmerja. Kršitve delovnopravne zakonodaje ni bilo ugotovljene, zato je bil postopek ustavljen.

- Zdravstveni inšpektorat RS - nadzor nad izvajanjem pogoja prebolewnosti, cepljenja in testiranj za zajeziiv širjenja okužb z virusom SARS-CoV-2, izredni nadzori (teh je bilo kar nekaj in zelo pogosti) v okviru katerih se je preverjala skladnost ravnanj cepilnih centrov, predvsem pa način izvajanja cepljenja proti COVID-19, kot ga opredeljuje Strategija cepljenja. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih, zato so bili vsi postopki ustavljeni. Redni nadzor s preverjanjem spoštovanja zakonodaje na področju Zakona o pacientovih pravicah, s poudarkom na izmenjavi podatkov v informacijskem sistemu v povezavi s Pravilnikom o naročanju in upravljanju čakalnih seznamov ter najdaljših dopustnih čakalnih dobah. Ugotovljena neskladja so bila odpravljena, zato je bil postopek ustavljen.
- Direktorat za zdravstveno ekonomiko pri MZ – pregled pravilnosti razvrščanja pacientov na VZS v povezavi s čakalnimi dobami. Ugotovljeno je bilo, da so nekateri pacienti umeščeni na VZS 9999, kar pa je nepravilno. Paciente smo umestili na pravilne VZS, zato je bil postopek ustavljen.
- Informacijski pooblaščenec - izveden nadzor glede vpogledov v program ISOZ, ki ga uporabljamo pri delu s pacienti. Na podlagi odgovorov in dokazil ni bilo ugotovljenih kršitev, zato je bil postopek ustavljen.
- ZPIZ - revizija podatkov o plačah oziroma zavarovalni osnovi, nadomestilih plače, plačanih prispevkih in obdobju zavarovanja za leto 2019. V postopku revizije je bila pregledana dokumentacija za 20 izbranih zavarovancev od skupno 200 zavarovancev. Ugotovitve – podatki o osnovnih plačah in plačanih prispevkih za PIZ za leto 2019 so posredovani skladno z zakonodajo in se upoštevajo pri izračunu pokojninske osnove.

Na **področju nabave osnovnih sredstev in investicijskega vlaganja** smo v finančnem načrtu za leto 2021 načrtovali nabave in investicije v skupni višini 858.600 EUR, od tega 425.500 EUR v nakup medicinske in druge opreme ter 433.100 EUR v investicijsko vzdrževanje. Zaradi epidemije nam tudi v letu 2021 ni uspelo v celoti realizirati/dokončati vseh načrtovanih investicijskih del in nabaviti vse potrebne opreme. 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 povračila stroškov je veljala do 31.12.2021. Iz tega naslova smo nabavili dva defibrilatorja, EKG, prenosni kisikov sistem in pulzne oksimetre v skupni vrednosti 52.655 EUR. Večje realizirane nabave opreme in vlaganja ter vire prikazujemo v spodnji tabeli.

Tabela 9: Realizacija pomembnejših vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva in investicijsko vzdrževanje

						V EUR (z 1% odbit.del.)		
Konto	Nahajališče	Naziv	Nabava 2021	Prenos iz inv.v teku 2020	Tekoči prihodki	V i r i		
						Presežek prih.pret.let	Evropski skladi	Donacije
003		Progr.oprema ASEBA	1.086		1.086			
021		Nova sejna soba	247.293	20.727		226.566		
021		Autom.drсна vrata urgenca	4.238			4.238		
040	RTG	Ortopan	70.632			70.632		
040	NMP	Reševalno vozilo VW	177.680		177.680			
040	NMP	Lucas 3 - za masažo srca	14.180			14.180		
040	NMP	Defibrilator LP 15/ 2 kom.	44.115				44.115	
040	NMP	Stol kardiološki	7.916			7.916		
040	NMP	EKG aparat	6.730				6.730	
040	NMP	Prenosni kisikov sistem	1.021				1.021	
040	ZA	Zobozdravstveni aparat	24.170			24.170		
040	ZA	UZ čistilec	1.050			1.050		
040	ZA	Aparat za šir.kanalov/ 3 kom.	3.690			3.690		
040	ZA	Ultramati/ 2 kom.	1.364		1.364			
040	ZA	Apex lokator	1.218		1.218			
040	ZA-tehnika	Čistilec parni	3.540		3.540			
040	OD	Hladilnik med.	3.247		3.247			
040	FTH	Stimulator/ 2 kom.	1.075			1.075		
040	SA	Spirometer	804					804
040	SA	Ultrazvok VscanAir	4.624					4.624
040	Psiholog	Scenotest	2.094			2.094		
040		Analizator za CRP/ 3 kom.	3.305		3.305			
040		Računalniška oprema	71.649		26.619	45.030		
040		Pregledna miza/ 18 kom.	31.482		23.437	8.045		
040		Klima naprave	9.682		7.061	2.621		
040		Pohišto	51.059		10.456	40.603		
041		Oksimeter pulzni/ 6 kom.	789				789	
040,041		Oprema - ostalo	10.647		8.783	1.864		
041		Drobni inventar-skup.vodenje	12.282		12.282			
		SKUPAJ	812.663	20.727	280.079	453.774	52.655	5.428

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.

Na področju **obvladovanja poslovnih tveganj** smo uspeli obdržati vse pogodbeno dogovorjene programe ZZZS, 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 4,41 %, kar je malenkost več kot v preteklem letu.

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 10: Število prebivalcev v Občini Kamnik in Občini Komenda

Občina	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	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2021
Kamnik	29.394	29.407	29.458	29.512	29.847	29.933	29.953
Komenda	5.955	6.033	6.110	6.239	6.345	6.422	6.469
Skupaj	35.349	35.440	35.568	35.622	36.192	36.355	36.422

Vir: Spletna stran Statističnega urada RS

Skladno s 1. točko, 4. člena Priloge ZD ZAS za leto 2021, zdravniki družinske medicine in pediatri na primarni ravni lahko odklonijo opredeljevanje novih zavarovanih oseb, ko dosežejo obremenitev 1.895 glavarinskih količnikov (stolpec 11, tabela 11). Partnerji za sprejem splošnega dogovora se dogovorijo, da ne glede na možnost odklanjanja, nobena zavarovana oseba ne sme ostati brez izbranega osebnega zdravnika. Zdravniki v dispanzerju za ženske na primarni ravni pa opredeljevanje novih zavarovanih oseb lahko odklonijo, ko dosežejo obremenitev slovenskega povprečja.

Število prebivalcev v občinah Kamnik in Komenda je razvidno v zgornji tabeli št. 10. Kot je razvidno iz zgornje tabele število prebivalcev v obeh občinah še vedno narašča.

Število opredeljenih pacientov v splošnih ambulantah, dispanzerjih za otroke in šolarje, preseganje povprečja v RS v dejavnosti in preseganje 1.895 količnikov na tim je razvidno iz tabele št. 11.

Število opredeljenih pacientov v dispanzerju za ženske in preseganje povprečja količnikov/ tim v RS v dejavnosti je razvidno iz tabele št. 12.

Število opredeljenih pacientov v zobozdravstvu za odrasle in mladino ter indeks doseganja povprečja na tim v dejavnosti in območni enoti je razvidno iz tabele št.13.

Tabela 11: Število opredeljenih v splošnih ambulantah in dispanzerju za otroke in šolarje na dan 1. 12. 2021 (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. 2020	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1. 12. 2021	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	1.663	1.892	1.892	78,95	80,99	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Jerman Marta	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.546	2.486	2.486	109,04	106,39	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Logar Bogdan	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.867	3.241	3.241	138,61	138,70	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Pfajfar Križnič Nadja	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.997	2.721	2.721	117,08	116,47	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Plavc Jana	SPLOŠNA AMBULANTA	0,74	1.577	3.537	2.617	153,80	151,38	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Starašinič Nina ³	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.448	1.916	1.916	81,86	82,01	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Sašo	SPLOŠNA AMBULANTA	0,37	329	846	313	34,48	36,21	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Schwarzbartl Tjaša	SPLOŠNA AMBULANTA	0,76	1.850	2.584	1.964	113,05	110,59	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Šečer Dolenc Nevenka	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.678	2.949	2.949	128,06	126,23	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Trunk Judita	SPLOŠNA AMBULANTA	0,61	1.160	1.966	1.199	34,74	84,16	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Kos Boris (od 1.6.2018)	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.753	1.893	1.893	80,74	81,03	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Plut Andrej (od 1.10.2018)	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.772	1.920	1.920	80,46	82,19	NE	DA
Splošne ambulate ZD			10,48							
Zasebna ambulanta	Ahlin Dragotin	SPLOŠNA AMBULANTA	1,20	1.893	2.541	3.050	108,23	108,77	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ambrož Mišelčič Majda	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	2.265	3.444	3.444	149,82	147,41	DA	DA
Zasebna ambulanta	Plešnar Cvirn Damjana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,05	1.758	2.489	2.613	107,94	106,52	DA	DA
Splošne amb. koncesionarji			3,25							
Skupaj ZD + koncesionarji			13,73							
Skupaj splošna oziroma družinska medicina					2.336					
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Tjaša ²	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,66	1.150	2.559	1.689	105,81	129,16	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Dolenc Blaž	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,66	1.202	2.724	1.798	118,56	137,47	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Kunaver Vlasta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,66	2.130	4.022	2.654	189,54	202,98	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Novak Slavko	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,66	2.315	3.762	2.483	186,79	189,89	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Baš Denis ⁴	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,20	11	79	16		3,98	NE	NE
Dispanzer za otroke in šolarje ZD Kamnik			2,84							
Zasebna ambulanta	Bernot Martina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	1,06	2.425	2.347	2.488	119,15	118,46	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ftičar Terezija	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	1.432	1.876	1.332	91,51	94,68	NE	NE
Dispanzer za otroke in šolarje koncesionarji			1,77							
Skupaj otroški in šolski dispanzer - kurativa					1.981					
Skupaj ZD + koncesionarji¹			18,34							

Opombi:

- 1 Za otroški in šolski dispanzer je upoštevano število timov za kurativo;
- 2 Dr. Baš - prekinitev delovnega razmerja 31.8.2019, ambulantno prevzela dr. Černe;
- 3 Dr. Radonjič Logar - upokojitev - 19.4.2021 ambulantno prevzela dr. Starašinič Nina;
- 4 Dr. Baš - zaposlitev s 1.12.2021;

Tabela 12: Število opredeljenih v dispanzerju za ženske na dan 01. 12. 2021 (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 1.12.2020	Skupaj št. količnikov iz opredeljenih in nosečnic	Doseganje povprečja na 1 tim na dan 1.12.2021	Preseganje povprečja količnikov/tim v RS v dejavnosti
Zdravstveni dom Kamnik	Kolar Kurent Katarina	DISP. ZA ŽENSKE	0,37	886	803	297	34,35	945	58,31	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Merkun Maja	DISP. ZA ŽENSKE	1,00	4.252	1.393	1.393	93,14	1.508	93,02	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Goslar Žiberna Tamara	DISP. ZA ŽENSKE	1,00	4.322	1.446	1.446	96,91	1.571	96,95	NE
Skupaj dispanzer za ženske			2,37		1.480					

Tabela 13: Število opredeljenih v zobozdravstvu na dan 1. 12 2021 (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. 2020	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1. 12. 2021
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Jurij	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.795	1.832		109,46	106,70
Zdravstveni dom Kamnik	Drnovšek Vrhovšek Sabina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.812	1.849		110,47	107,69
Zdravstveni dom Kamnik	Križ Schweiger Ina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.618	1.651		98,40	96,16
Zdravstveni dom Kamnik	Softić Kenan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,99	1.511	1.526		87,34	88,88
Zdravstveni dom Kamnik	Grilj Zorman Katarina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,99	1.440	1.455		87,70	84,74
Zdravstveni dom Kamnik	Kavčič Katarina ¹	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.221	1.221		62,74	71,11
Zobozdravstvo za odrasle ZD Kamnik			5,92	9.397	9.534			
Zasebna ambulanta	Kotnik Travnik Nina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.963	2.134		125,55	124,29
Zasebna ambulanta	Leskovec Igor	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.402	1.524		90,18	88,76
Zasebna ambulanta	Mijatović Jovan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.740	1.740		105,85	101,34
Zasebna ambulanta	Tašker Kern Tea	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.951	2.121		124,42	123,53
Zobozdravstvo za odrasle koncesionarij			3,76	7.056	7.519			
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarij			9,68	16.453	17.053	1.717		
Zdravstveni dom Kamnik	Bizjak Anastazija	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,34	1.059	3.115		246,69	249,80
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Preksavec Vesna	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.708	1.708		137,02	136,97
Zdravstveni dom Kamnik	Lah Anja	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.279	1.279		93,15	102,57
Zdravstveni dom Kamnik	Cvetko Manca	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.181	1.181		80,48	94,71
Zdravstveni dom Kamnik	Trškan Rebeka	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.587	1.587		127,26	127,27
Zobozdravstvo za mladino ZD Kamnik			4,34	6.814	8.870			
Zasebna ambulanta	Dobnikar Irena	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.443	1.443		119,11	115,72
Zobozdravstvo za mladino ZD + koncesionarka			5,34	8.257	10.313	1.247		

Opomba:

1 Nova ambulanta za zobozdravstvo odraslih od 1.1.2019.

5. Kadri

Na dan 31.12.2021 smo zaposlovali 195 delavcev, kar je 3 osebe več kot konec preteklega leta. Ob koncu leta ima 161 delavcev sklenjeno delovno razmerje za nedoločen čas in 34 delavcev za določen čas (specializanti, sekundarij, nadomeščanje odsotnosti, povečan obseg dela za potrebe COVID-19).

Tudi v letu 2021 so se nadaljevale težave z nekaterimi zaposlitvami, ki pa še vedno trajajo, kot npr:

- zdravnika specialista ginekologije in porodništva (od odhoda ginekologinje žal z redno zaposlitvijo ne uspemo dobiti ustrezne zamenjave, zato manko zapolnujemo z zunanjimi pogodbenimi sodelavci);
- zdravnika specialista čeljustne ortopedije - ortodonta (delovno mesto poskušamo zapolniti z objavo prostega delovnega mesta, na žalost zaenkrat neuspešno);
- logopeda v dispanzerju za mentalno zdravje;
- psihologa za polovični delovni čas v CKZ;
- čistilec / čistilka - dolgoročna zaposlitev.

Kadrovske odhode, ki so nastali z upokojitvijo, porodniško odsotnostjo, daljšo bolniško odsotnostjo ali odhodom zaposlenega smo uspešno nadomestili z novim kadrom. Fluktuacija kadra je visoka, saj smo v letu izpeljali 27 postopkov zaposlitve.

Tabela 14: Število zaposlenih na dan 31.12.2021

Naziv	Št. zaposlenih na dan 31.12.2020	Št. zaposlenih na dan 31.12.2021	Indeks 2021/2020
Zdravniki in višji zdravniki specialisti	20	23	115
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	0	0
Zdravnik brez specializacije	0	0	#DIV/0!
Zdravnik sekundarij	1	0	0
Specializanti	8	6	75
Zobozdravnik specialist	1	1	100
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	12	13	108
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	43	43	100
Diplomirana medicinska sestra	50	49	98
Diplomirana babica	1	1	100
Srednja medicinska sestra	30	34	113
Zdravstveni reševalec - NPK	9	9	100
Pripravnik SMS	0	0	#DIV/0!
Zdravstvena nega skupaj	90	93	103
Klinični psiholog specialist	1	1	100
Psiholog	2	1	50
Radiološki inženir	3	4	133
Fizioterapevt	10	11	110
Medicinski biokemik specialist	1	1	100
Zobotehnik	8	7	88
Laboratorijski tehnik	6	5	83
Pripravnik laborat. biomedicine	0	0	#DIV/0!
Inženir laboratorijske biomedicine III	1	1	100
Laboratorijski tehnik - pripravnik	1	1	100
Prehranski svetovalec I	1	1	100
Zdravstveni administrativni sodelavec	0	1	#DIV/0!
Skupaj ostali zdravstveni delavci	34	34	100
Nezdravstveni delavci	23	23	100
Plačna skupina B (direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	100
SKUPAJ	192	195	102

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

Struktura zaposlenih se v primerjavi s preteklim letom na večini področij dela ni spremenila. Največji 48 % delež zaposlenih je na področju zdravstvene nege. 22 % delež predstavljajo zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti, odstotek manj kot preteklo leto (17 %) predstavljajo ostali zdravstveni delavci in sodelavci, 12 % nezdravstveni delavci in 1 % skupina B, v kateri sta direktor in pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege.

Graf 9: Delež zaposlenih glede na dejavnost v letu 2021

Delež zaposlenih glede na dejavnost - 2021

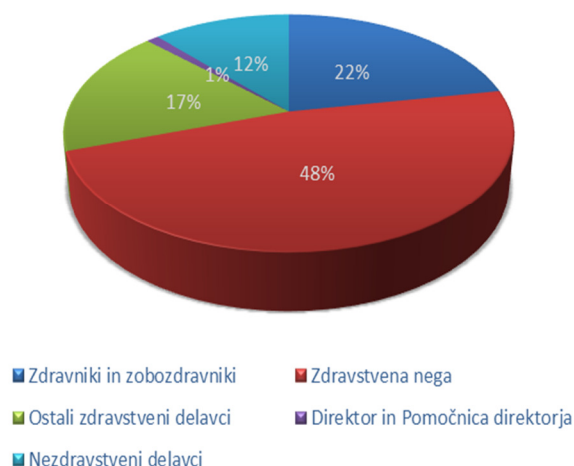


Tabela 15: Starostna struktura zaposlenih v letu 2021

Starost	Število zaposlenih	Delež zaposlenih
do 30 let	38	20,0%
31 - 40 let	54	28,4%
41 - 50 let	42	22,1%
nad 50 let	56	29,5%
Vsi zaposleni skupaj	190	100,0%

Graf 10: Starostna struktura zaposlenih v letu 2021



Starostna struktura zaposlenih je relativno enakomerno porazdeljena. Še vedno prevladuje število zaposlenih v starostni skupini nad 50 let, ki predstavlja 29,5% delež zaposlenih. Tudi letos sledi starostna skupina 31 do 40 let z 28,4% deležem. Nekoliko večji delež zaposlitev je v razredu do 30 let, glede na leto 2020 je v letu 2021 delež višji za 3,3%, kar predstavlja 6 zaposlenih več v tej starostni skupini, kot leto prej.

Na podlagi Sklepa o posebnih programih št. 1001-251/2019/1 z dne 16.07.2019, ki ima podaljšano veljavnost do preklica in 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. 1001-251/2019/101, z dne 21.07.2020, 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 nadaljevanju v tabeli 16 prikazujemo vrste zdravstvenih storitev, število izvajalcev in vrednosti bruto/bruto zneska za podjemne pogodbe v letu 2021.

Tabela 16: 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 2021	Višina stroška (bruto/bruto) v letu 2021 v EUR
Skupaj	Lastni zaposleni	52	180.282,29
Fizioterapija, ginekologija, nujna medicinska pomoč in klinični psiholog, MDPŠ	Samoplačniške storitve v fizioterapiji, ginekologiji, ter zagotavljanje NMP in dežurstva na javnih in športnih prireditvah ter psihološki pregledi za MDPŠ	27	39.840,23
Ortodontija	Povečan program ortodontije v obsegu 0,5 tima	1	15.691,60
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)	24	124.750,46
Skupaj	Zunanji zaposleni	14	106.614,47
Nujna medicinska pomoč	Zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	2	18.318,77
Cepilna ambulanta, MDPŠ	Izvedba oz. pomoč pri cepljenju in občasno nadomeščanje MDPŠ	4	14.705,91
Rentgenologija	Odčitavanje RTG posnetkov	1	17.572,16
Dispanzer za mentalno zdravje	Konsultacija in izdelava strok. mnenj s področja logopedije	1	709,50
Tehnično vzdrževalna služba	Občasno delo v pralnici (nad. perice v času dopustov)	2	9.597,30
Fizioterapija	Nadomeščanje v času daljših bolniških	1	2.650,56
Občasna pomoč pri administrativnih delih	Administrativno delo – nadomeščanje v času odsotnosti	1	1.755,27
Dispanzer za ženske	Ginekološke storitve (delno pokrivanje kadr. primanjkljaja enega ginekologa)	1	25.474,22
Ultrazvok	Ultrazvok trebušnih organov	1	15.830,78
Skupaj (zunanji in lastni)		66	286.896,76

Za izvajanje sanitetnih prevozov dializnih in drugih pacientov ter za nenujne reševalne prevoze, ki bi presegali zmožnosti reševalne postaje, imamo na osnovi izvedenega evidenčnega postopka podpisano pogodbo z družbo Meri Impex d.o.o., Kamnik (veljavnost pogodbe do 31.07.2023). Vrednost oddanih storitev za sanitetne in nenujne prevoze dializnih in drugih pacientov je za leto 2021 znašala 402.064 EUR, kar pomeni povečanje za 16.395 EUR oz. 4 %.

Ker še vedno nismo uspeli zaposliti zdravnika specialista ginekologije in porodništva, imamo za izvajanje teh storitev sklenjeno pogodbo o poslovnem sodelovanju z zunanjim izvajalcem Jernejem Bernikom s. p., ki za nas izvaja storitve enkrat na teden. Pogodbena vrednost za leto 2021 znaša 16.697 EUR.

6. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot v preteklih letih smo tudi v letu 2021 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 okrnjenem obsegu in večinoma preko oddaljene povezave. Izobraževanja so bila izvedena na temo: aktivno interno izobraževanje o sladkorni bolezni, poklica etika v praksi zdravstvene in babiške nege, hitra interpretacija EKG, slovenski kongres paliativne oskrbe, varstvo pred ionizirajočimi sevanji, varno cepljenje, cepljenje v ginekologiji, novosti pri cepljenju za šolarke in šolarje 6. razredov, delo s cepivi, upravljanje z dokumentarnim gradivom, program Zora, Zlata 50, EU kongres ERC, model vpeljave paliativne oskrbe v urgentno medicino, porodništvo in presejanje v zgodnji nosečnosti, težave s sklepi, ALS, tečaj ITLS, RTG diagnostika v dentalni medicini, 19. simpozij zobnih bolezni in endodontije, tečaj varne vožnje, tečaj urgence, 6. kongres medicinskih izvedencev, preventiva bolezni srca in ožilja, strokovnjak v kadrovsko delo v JS, napredovanje in ocenjevanje JU, DDV v zdravstvu, zeleno JN, izdelava LP in obračun DDPO, kako uspevati v družinski medicini, interna medicina 2021, arterijska hipertenzija, tečaj cyriax, temeljni postopki oživljanja z uporabo AED, kakovost in varnost v zdravstvu ter obvladovanje z zdravstvom povezanih okužb, preventiva v luči epidemije COVID-19, šola urgence, biologičen koncept totalnih protez, seminar za mentorje, prepoznavanje in obravnava ginekoloških obolenj, strategija digitalizacije zdravstva, uvod v mobilizacijo živčnega sistema, podajanje povratne informacije, aktivna udeležba na delavnicah BSČ in na Zdravčevih dnevih, usposabljanje za člane NS in upravnih odborov družb, spletni seminar varni v pisarni, 7. šola reproduktivnega zdravja, udeležba na strokovnih srečanjih SZKKLM in ZES ter sestankih hematološkega združenja. Stroški strokovnega izobraževanja (kotizacije in povračilo stroškov), so znašali 20.105 EUR, kar je za 8.134 EUR oz. 68 % več kot v preteklem letu. Del teh stroškov, v višini 2.000 EUR (2.280 EUR v preteklem letu), smo uspeli pokriti z donacijami.

V nadaljevanju v tabeli 17 prikazujemo dosežene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat poslovanja v letu 2021 in primerjavo na preteklo leto in na načrtovane prihodke/odhodke.

Tabela 17: Poslovni izid za leto 2021

Naziv	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Realizacija 2021	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	2020	2021
1. Prihodki od poslovanja	9.923.202	9.957.700	11.920.716	120	120	99,9	99,57
2. Finančni prihodki	857	400	6.988	815	1747	0,0	0,06
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	5.302	5.400	44.284	835	820	0,1	0,37
PRIHODKI OD POSLOVANJA	9.923.202	9.957.700	11.920.716	120	120		
CELOTNI PRIHODKI	9.929.361	9.963.500	11.971.988	121	120		
1. Stroški materiala	947.059	960.870	1.194.097	126	124	9,6	10,57
2. Stroški storitev	1.957.157	1.666.330	2.346.084	120	141	19,8	20,77
3. Stroški dela	6.616.766	6.962.600	7.266.558	110	104	66,9	64,34
4. Amortizacija	327.476	320.000	428.715	131	134	3,3	3,80
5. Ostali drugi stroški	39.286	50.400	57.057	145	113	0,4	0,51
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	1.894	1.800	2.158	114	120	0,0	0,02
ODHODKI POSLOVANJA	9.848.458	9.909.800	11.235.454	114	113		
CELOTNI ODHODKI	9.889.638	9.962.000	11.294.669	114	113		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	39.723	1.500	677.319				
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	39.723	1.500	677.319				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	1.385	1.500	8.873				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	38.338	0	668.446				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2021, so znašali 11.971.988 EUR in so bili za 2.042.627 EUR oz. za 21 % višji od doseženih v letu 2020 in za 2.008.488 EUR oz. za 20 % višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2021 so znašali 11.294.669 EUR in so bili za 1.405.031 EUR oz. za 14 % višji od doseženih v letu 2020 in za 1.332.669 EUR oz. 13 % višji od načrtovanih.

Presežek prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb tako znaša 668.446 EUR in je za 630.108 EUR višji kot preteklo leto in za 668.446 EUR višji od načrtovanega.

V nadaljevanju v tabeli 18 prikazujemo ustvarjene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat za nujno medicinsko pomoč - NMP za leto 2020 in 2021.

Tabela 18: 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. 2020	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2021	Realizacija prih. In odh. V kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2021
PRIHODKI ZZSZ za NMP	952.680	974.614	974.613
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP ZZSZ	1.028.827	974.614	1.074.661
Strošek dela (vključno s pogodbeniki)	909.866	896.755	910.875
Materialni stroški	67.733	46.304	92.681
Amortizacija	42.547	29.166	60.701
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	8.681	2.389	10.404
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	-76.147	0	-100.048

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 manjše 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 vključuje, preko podjemne pogodbe, zunanja zdravnica specialistka in pet specializantov. 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 2021 je enota NMP opravila 1.475 nujnih intervencij na terenu, kar je 65 intervencij več kot v preteklem letu, s povprečnim odzivnim časom 11,02 minut, od tega je bilo 50 prometnih nesreč, 360 pacientov je bilo prepeljanih na kirurgijo, 523 na internistično prvo pomoč in 236 v druge zavode. Ekipa je izvedla 21 reanimacij, ROSC (povrnitev spontanega krvnega obtoka) pa je bil dosežen v 4 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, 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 2021 po pogodbi z ZZZS

Zavod za zdravstveno zavarovanje (v nadaljevanju: Zavod) je za leto 2021 sklepal pogodbe za pogodbeno leto 2021, na podlagi Splošnega dogovora za leto 2021 (v nadaljevanju: Dogovor) in Aneksa št. 1 k SD za pogodbeno leto 2021. Pogodba za leto 2021 je bila podpisana 21.7.2021, z veljavnostjo od 1. 1. 2021 dalje.

Tudi v letu 2021 na ravni zdravstvenega doma nismo dosegli pogodbenega plana storitev. Indeks realizacije za leto 2021 je višji kot za leto 2020, še vedno pa ni bila dosežena 100 odstotna realizacija. Indeks realizacije za leto 2020 je bil 77, **indeks za leto 2021 pa 95**. Vzrok za nedoseganje pogodbenega plana je še vedno v veliki meri epidemija nalezljive bolezni Covid-19.

Realizacija delovnega programa je bila dosežena/presežena v: splošnih ambulantah, dispanzerju za otroke in šolarje - preventiva, klinični psihologiji, zobozdravstvu za mladino, ultrazvoku, rentgenu in nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem.

V nadaljevanju poročila prikazujemo doseženo realizacijo po pogodbi z ZZZS in število kadra iz ur (Vir: Pogodba - Finančni načrt od 1.1.2021 dalje).

1. Osnovna zdravstvena dejavnost: realizacija plana dosežena v višini 94 %

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	263.257	263.517	100	8,48	23,74
od tega preventiva	K0005, K0018	1.642	1.698	97		
REFERENČNE AMBULANTE	od 1.4.2019	2.561	10.200	25	8,50	5,27
ANTIKOAGULANTNA AMB.	302 004	12.780	14.573	88	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	53.937	78.204	69	3,00	9,15
od tega preventiva	K1012	2.328	2.550	91		
OTR. IN ŠOL. DISP.- KURATIVA	327 009	78.701	88.820	89	2,84	8,78
OTR. IN ŠOL. DISP.- PREVENITVA	327 011	64.892	55.339	117	1,16	4,45
FIZIOTERAPIJA	507 028	3.578	4.134	87	7,01	8,06
število primerov		1.591	2.005	79		
SpecFO_ F0005		18	15	120		
PATRONAŽA	510 029	17.888	18.495	97	13,70	
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	512 032	288	5.381	5	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	549 033	25.931	25.138	103	1,10	1,65
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE IN KLINIČNA PSIHOLOGIJA		26.219	30.519	86		
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		521.251	553.600	94		

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

Skladno s 13. odstavkom 1. točke Priloge III/a Splošnega dogovora 2021, je plačilo s strani ZZZS za polno vrednost programa, korigiranega z indeksom doseganja količnikov iz glavarine zagotovljeno, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na tim letno in je realiziran pogodbeno dogovorjeni plan preventive, ki znaša 90 % letnega plana preventive. Izvajalcu referenčne ambulate pa Zavod zagotovi sredstva do polne vrednosti programa, če je voden register obravnave bolnikov pri diplomirani medicinski sestri v skladu s smernicami za bolnike z dejavniki tveganja. V letu 2021 je bila realizacija kurativnih pregledov v splošnih ambulantah dosežena v višini letnega plana.

Skladno z 8. odstavkom Priloge III /a Splošnega dogovora za leto 2021 se pri izračunu indeksa doseganja glavarine posameznega izvajalca ne upoštevajo nosilci, ki so pričeli z delom od vključno leta 2018, na podlagi razpisa ZZZS - dodatni timi. Določilo velja 4 leta od pričetka izvajanja dejavnosti. V ZD Kamnik so to ambulate družinske medicine dr. Kos, dr. Plut in dr. Pogačnik Petrič. Za ambulanto dr. Pogačnik Petrič je bila širitev odobrena s 1.12.2021. Vse te ambulate so bile v pogodbenem letu 2021 plačane v pavšalu. Za ambulant dr. Kos in dr. Plut sta bili tudi v letu 2021 vloženi prošnji za pridobitev referenčne ambulate (1000 in več opredeljenih zavarovanih oseb, starimi nad 30 let), ki pa zaenkrat še nista bili odobreni. Pogodbeno določen plan preventive za ambulant dr. Kos in dr. Plut je bil realiziran z indeksom 97.

Skladno z 20. odstavkom 1. točke Priloge III/a Splošnega dogovora za leto 2021 Zavod plača realizacijo **referenčne ambulate** največ do višine letnega plana storitev (1.200 storitev na tim na letni ravni). Realizacija storitev v referenčnih ambulantah je bila realizirana z indeksom 25. Zelo nizka realizacija za leto 2021 je posledica prerazporejanja kadra na t.i. Covid delovišča za potrebe testiranja PCR, HAGT in cepljenja proti Covid-19.

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 89 in preventiva v višini indeksa 117.

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 2021 realizirana z indeksom 91.

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. Ker v letu 2021 nismo dosegli planiranega števila primerov in tudi ne planiranega števila uteži, nam bo ZZZS zmanjšal plačilo realiziranih uteži (3.577,78 uteži), s končnim letnim obračunom bomo prejeli plačilo za 3.291,55 uteži. Podlaga za izračun je 3. točka (odstavek c), Priloga III/a. 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 2021 je bil 120. 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. Podatek za leto 2021 do priprave letnega poročila še ni bil objavljen na spletni strani ZZZS.

Realizacija v **antikoagulantni ambulanti** je bila dosežena v višini 88 %.

V **dispanzerju za mentalno zdravje** je realizacija plana dosežena v višini 5 %. Razlog za tako nizko realizacijo je iztek pogodbe z logopedinjo, saj smo od 4.4.2021 brez nosilca dejavnosti. Z Aneksom št. 1 k SD za leto 2021 ni več prelivanja programa v dejavnosti klinične psihologije in dispanzerja za mentalno zdravje, zato se presežena realizacija v dejavnosti klinične psihologije pri končnem obračunu ne bo prelila v dejavnost dispanzerja za mentalno zdravje. Realizacija v dejavnosti **klinične psihologije** je bila **dosežena v višini 103 %**.

Realizacija v **patronažni dejavnost** je bila dosežena v višini 97 %. 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 2021 znašal 3,29 %. V letu 2021 je bilo obravnavanih 335 novorojenčkov, kar je za 6 več kot v preteklem letu v občini Kamnik in Komenda. Število obiskov pri varovancih, opravljenih na domu kot preventivni obisk je bilo 2.581 (274 več kot v preteklem letu) ter 6.966 kurativnih obiskov (735 več kot v preteklem letu). Skupno število prevoženih kilometrov v letu 2021 je bilo 92.754 kilometrov.

2. Specialistična ambulantna dejavnost: realizacija plana dosežena v višini 154 %

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
UZ	231 246	74.473	43.109	173	0,87	2,02
RTG	231 247	23.804	22.857	104	0,26	1,34
DIABETOLOGIJA	249 216	23.141	28.296	82	0,52	2,40
število 1. pregledov	E0273	220	189	116		
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		121.418	78.895	154		

V mesecu juliju je uspešno končal prilagoditveno obdobje specializacije iz radiologije g. Anastas Doreski, dr. med., spec. radiologije, ki poleg ga. Vanje Kos, dr. med., spec. radiologije pokrivata področje ultrazvoka, ga. Katja Stošicky, dr. med., spec. radiologije pa kot zunanja pogodbeni izvajalka za nas opravlja storitve ultrazvoka, enkrat tedensko.

Plan za **ultrazvok** je bil za leto 2021 presežen - indeks 173. Razlog za tako visok indeks realizacije je določen plan ZZS na podlagi realizacije storitev v letu 2020, v višini 43.109 točk. Ob upoštevanju plana iz leta 2019 bi bila realizacija ultrazvoka v letu 2021 realizirana v višini 137 %.

Plan za **rentgen** je bil v letu 2021 presežen - indeks 104. Razlog za takšen indeks realizacije je ravno tako postavljen plan na podlagi realizacije v letu 2020 v višini 22.857 točk. Ob upoštevanju plana iz leta 2019 bi bila realizacija **rentgena** v letu 2021 realizirana v višini 57 %.

Realizacija v **ambulantni za diabetike** je bila dosežena v višini 82 %, plan števila prvih pregledov je bil dosežen v višini 116 %. Razlog nedoseganja plana realizacije je v osipu obiskov pacientov, kar opazamo že vse od začetka epidemije. Zaradi PCT pogojevanja je to v zadnjem letu še bolj očitno. Zaradi previdnostnih ukrepov paciente striktno naročamo tako, da se med seboj ne srečujejo v čakalnici, po vsakem pacientu razkužujemo stične površine in zračimo prostor. Vse to pa podaljša čas obravnave posameznega pacienta. Več obravnav je po telefonu in spletu, kar pa je pogosto bolj zamudno in manj ovrednoteno, npr.: e-posvet 2,1 točke do 5,25 točke, prvi pregled 14,05 točke, kontrolni pregled 12,32 točke. V ambulanti opravimo veliko prvih pregledov medtem ko večina kontrolnih pregledov opravimo na daljavo, kar se potem kaže v zmanjšani realizaciji, saj so e-posveti mnogo nižje ovrednoteni.

3. Zobozdravstvena dejavnost: realizacija plana dosežena v višini 87 %

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	111.095				
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	97.953				
ZOB. ODRASLI- skupaj		209.048	281.545	74	5,92	20,84
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	152.785				
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	55				
ZOB. MLADINA- skupaj		152.840	146.097	105	4,34	10,76
ORTODONTIJA	401 110	92.128	93.413	99	1,50	5,28
<i>novi primeri</i>	<i>E0394</i>	93	90	103		
<i>čakajoča zavarovana oseba</i>	<i>E0623</i>	132	120	110		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		454.015	521.055	87		

Realizacija v **zobozdravstvu za odrasle** je bila dosežena v višini 74 % (55 % v preteklem letu). Razlogi za nedoseganja plana realizacije so bili predvsem zaradi epidemije stanja v državi in dogodkov povezanih s COVID-19, kot so: omejitev posegov, kjer se sprošča veliko aerosola, prenašanje pacientov, ki so zboleli, bili v kontaktu z okuženo osebo ali so zavrnili izdelavo protetike zaradi strahu pred okužbo. Veliko pacientov je izostalo iz naročenih terminov brez predhodnega opravičila, kar posledično pomeni neizkoriščene termine. Na nizko realizacijo je vplivala tudi uvedba pogoja PCT in nenazadnje kar nekaj bolniških odsotnosti zaposlenih zaradi karantene, izolacije in porodniškega ter starševskega dopusta, kot tudi daljše bolniške odsotnosti zobozdravnika.

Realizacija v **zobozdravstvu za mladino** je bila presežena, realizirana v višini 105 % (v preteklem letu dosežena v višini 88 %).

Realizacija v **ortodontiji** je bila dosežena v višini 99 %. Dosežen je bil pogoj za plačilo realiziranega programa (2. alineja, 3. odstavka 18. člena Aneksa št. 1 k SD 2021); in sicer je bilo v zdravljenje na novo vključenih 93 pacientov in opravljenih 142 prvih specialističnih pregledov.

4. Zdravstvena vzgoja, nujna medicinska pomoč in reševalni prevozi

V letu 2021 je bilo v t.i. **integriranem zdravstveno vzgojnem centru (CKZ)** izvedenih 85 delavnic oz. individualnih svetovanj od planiranih 228. Realizacijo posameznih delavnic in individualnih svetovanj prikazujemo v spodnji tabeli:

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks (realizacija/plan)
E0587 - Življenjski slog / Živim zdravo	346 025	20	32	63
E0588 - Ali sem fit?	346 025	11	36	31
E0589 - Tehnike sproščanja	346 025	8	28	29
E0590 - Zvišan krvni tlak	346 025	13	14	93
E0591 - Zvišane maščobe v krvi	346 025	7	14	50
E0592 - Zvišan krvni sladkor	346 025	7	9	78
E0593 - Sladkorna bolezen tipa 2	346 025	0	10	0
E0594 - Testiranje telesne pripravljenosti za odrasle/ starejše	346 025	5	14	36
E0595 - Zdravo jem - osnovna struktura	346 025	3	11	27
E0597 - Gibam se - osnovna struktura	346 025	2	9	22
E0599 - Zdravo hujšanje - osnovna struktura	346 025	0	6	0
E0601 - S sladkorno boleznijo skozi življenje - osnovna struktura	346 025	0	8	0
E0603 - Podpora pri spoprijemanju z depresijo - osnovna struktura	346 025	1	6	17
E0605 - Podpora pri spoprijemanju s tesnobo - osnovna struktura	346 025	1	6	17
E0607 - Spoprijemanje s stresom - osnovna struktura	346 025	3	8	38
E0609 - Skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja	346 025	1	3	33
E0610 - Individualno svetovanje za opuščanje kajenja	346 025	3	10	30
E0736 - Družinska obravnava debelosti	346 025	0	4	0
Skupaj		85	228	37

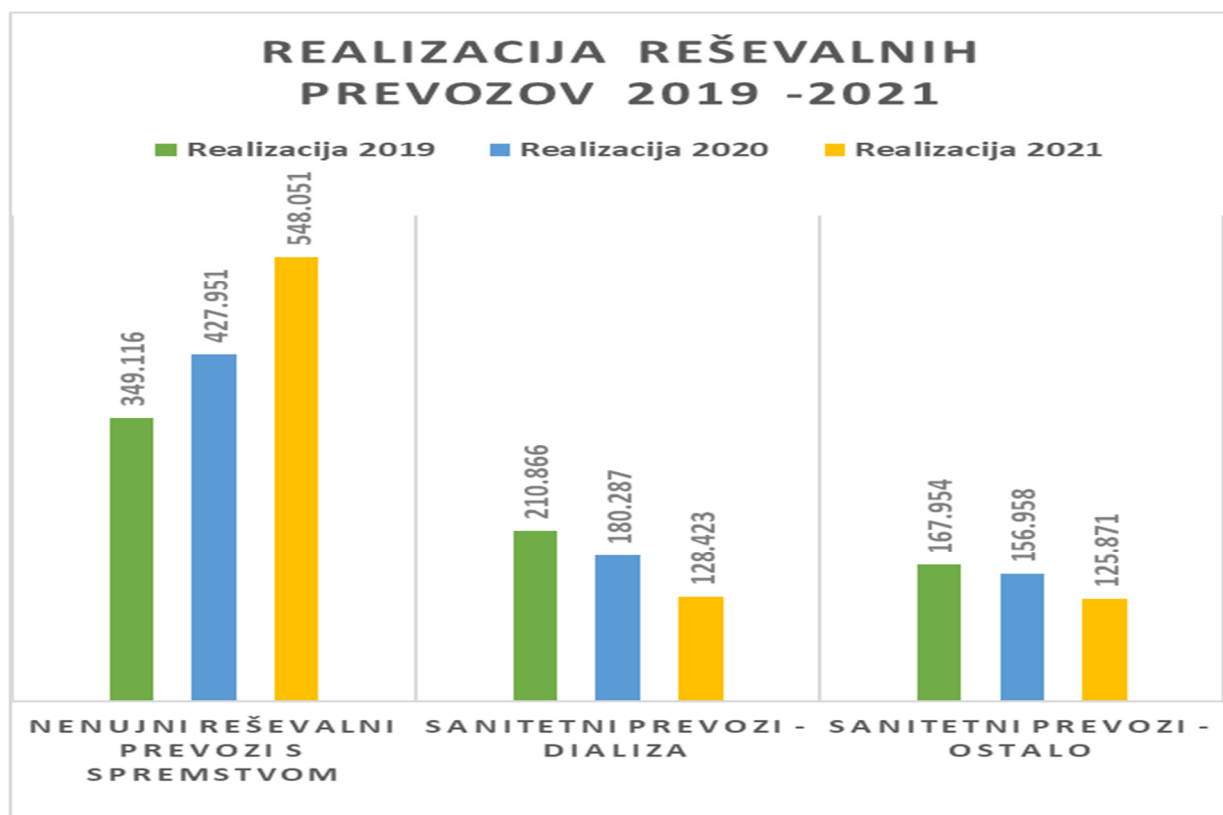
Kot je razvidno iz zgornje tabele tudi v letu 2021 niso bile realizirane vse delavnice. Razlog je bila prerazporeditev kadra skozi celo leto, na t.i. delovišča Covid-19 in cepilna mesta (odvzemi brisov, testiranja in cepljenje).

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

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	548.051	123.330	444	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	128.423	297.214	43	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	125.871	186.162	68	1,87	2,15
Mobilna enota nujnega reševalnega vozila	338 048	107.790			1,50	17,78

V letu 2021 smo ponovno presegli **plan za nenujne reševalne prevoze s spremstvom (indeks 444)**. Preseganje plana v primerjavi z letom 2020, se je v letu 2021 še zvišalo. Razlog je povečano število izdanih nalogov za nenujne reševalne prevoze s spremstvom zdravstvenega delavca. V letu 2021 nismo realizirali plana za sanitetne prevoze - ostale. Realizacija plana v letu 2021 je bila še nižja, kot v letu 2020. Ravno tako v letu 2021 nismo dosegli plana za sanitetne prevoze na/iz dialize. Število pacientov, ki so se vozili na /iz dialize s sanitetnim vozilom se je v letu 2021 zmanjšalo iz 18 na 11.

Primerjavo realizacije v letih 2019 in 2021 prikazuje spodnji grafikon št.11



8. Preseganje/nedoseganje dogovorjenih programov

Podatka o neplačani realizaciji zaradi preseganja/nedoseganja realizacije tudi za leto 2021 ne prikazujemo, ker podatki niso primerljivi zaradi razmer, ki jih je povzročila epidemija bolezni COVID-19 v letu 2020 in 2021.

9. Čakalne dobe

Skrajšanje čakalnih dob beležimo na področju zobozdravstva za odrasle in ultrazvoka, nespremenjene ostajajo čakalne dobe v ginekologiji in ambulantni za diabetike, na vseh ostalih področjih pa so se čakalne dobe podaljšale.

Tabela 19: Podatki o realiziranih čakalnih dobah na dan 31. 12. 2020 in 31. 12. 2021

	2020	2021
Dejavnost	Čakalna doba v dnevih	Čakalna doba v dnevih
Ambulante za splošno medicino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Antikoagulantna ambulanta	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Otroški in šolski dispanzer	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Klinična psihologija – za 1. obisk	do 400	do 1377
Dispanzer za ženske- za prvi pregled	60 - 90	60 - 90
Fizioterapija- prvi obisk	do 300	do 316
Dispanzer za mentalno zdravje	365	nimamo nosilca
Patronažna služba in nega na domu	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Zobozdravstvo za odrasle - začetek zdravljenja	do 2.044	do 1224
Zobozdravstvo za odrasle - protetika	do 2.901	do 680
Zobozdravstvo za mladino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Ortodontija- prvi pregled zdravljenje	do 1525	do 1731
Ortodontija- zdravljenje z aparatom	do 800	do 1122
Ambulanta za diabetike- za 1. pregled	do 21	do 21
Ultrazvok	do 80	do 64
Rentgen	do 40	do 42

10. Javna naročila

V letu 2021 smo izvedli naslednja javna naročila:

- nakup panoramskega zobnega RTG aparata, po postopku naročila male vrednosti; do roka za oddajo ponudb smo prejeli elektronsko oddano ponudbo enega ponudnika, ki je bila dopustna in sprejemljiva. Izbrani ponudnik je bila družba ESL d.o.o., Ljubljana s ponudbo aparata tip OP3D PRO proizvajalca Kavo dental GmbH in ponudbeno vrednostjo 68.320 EUR z DDV,
- nakup reševalnega vozila, po postopku naročila male vrednosti; do roka za oddajo ponudb smo prejeli elektronsko oddano ponudbo enega ponudnika, ki je bila dopustna in sprejemljiva. Izbrani ponudnik je bila družba Medicop d.o.o., Murska Sobota s ponudbeno vrednostjo 178.745 EUR z DDV,

- oskrba z medicinsko potrošnim materialom, za 5 sklopov laboratorijskih reagentov in potrošnega materiala (v predhodnem naročilu nismo prejeli ponudb ali pa so bile ponudbe nedopustne), po postopku naročila male vrednosti; do roka za oddajo ponudb smo za vse sklope prejeli ponudbe 4 ponudnikov (ena je bila zavrnjena, ker ponudnik ni ponudil vseh artiklov). Izbrani ponudniki za posamezne sklope so bili: Roche d.o.o., Ljubljana, Labormed d.o.o., Ljubljana, Euromed d.o.o., Brezovica in Dipros d.o.o., Kranj s skupno ponudbeno vrednostjo sklopov 52.208,02 EUR z DDV,
- oskrba z medicinsko potrošnim materialom, za 2 sklopa testnih lističev in kontrol (v dveh predhodnih naročilih nismo prejeli ponudb ali pa so bile ponudbe nedopustne), po postopku naročila male vrednosti; do roka za oddajo ponudb smo prejeli ponudbe 3 ponudnikov. Izbrana ponudnika za posamezna sklopa sta bila: Roche d.o.o., Ljubljana in Dipros d.o.o., Kranj s skupno ponudbeno vrednostjo sklopov 25.088,65 EUR z DDV.
- oskrba z zobozdravniškim potrošnim materialom, po odprtem postopku z objavo na portalu EU, razdeljeno na 8 sklopov, za obdobje 23 mesecev in ocenjeno vrednostjo v višini 377.000 EUR z DDV. Odločitev o oddaji naročila bo pravnomočna v januarju 2022.
- oskrba z zdravili, po odprtem postopku z objavo na portalu EU, razdeljeno na 2 sklopa, za obdobje 22 mesecev in ocenjeno vrednostjo v višini 559.000 EUR z DDV. Odločitev o oddaji naročila bo pravnomočna v februarju 2022.
- storitve čeljustne in zobne ortopedije, posebne in druge socialne storitve (kot odprti postopek), z možnostjo opravljanja storitev pri naročniku ali pri izvajalcu; za obdobje do konca leta 2022.

Pristopili smo tudi k skupnemu javnemu naročilu, ki ga je na osnovi sklepa Vlade RS izvedlo Ministrstvo za javno upravo, in sicer:

- za storitve mobilne telefonije, odločitev je pravnomočna, (podpis pogodbe z dobaviteljem Telemach d.o.o., je v teku);
- poštne storitve, podpisali smo pogodbo z dobaviteljem Pošta Slovenije za obdobje do 15.3.2023.

Združenje zdravstvenih zavodov je izvedlo skupno javno naročilo za dobavo:

- hitrih antigenski testov in dobavo zaščitnih sredstev (OVO), za hitre antigenske teste kot tudi dobavo zaščitnih sredstev so že sklenjene pogodbe in potekajo nabave po sklopih preko izbranih dobaviteljev: Majbert Pharm d.o.o., Sanolabor d. d., Paul Hartman Adriatic d.o.o., Mimaro d. o. o., Group 22 d.o.o., Formadent d.o.o., Svilanit svila d.o.o. in Tosama d.o.o.;
- storitev fiksne telefonije (postopek zaradi premajhnega interesa članov ni bil izveden),
- energentov - električna energija za obdobje 2021-2024. Izbrani ponudnik za leto 2021 je Petrol d. d., Ljubljana ravno tako tudi za leto 2022.

Za zavarovanje premoženja je javno naročilo izvedla Občina Kamnik, kateri smo se pridružili v sklopu naročila ostalih proračunskih uporabnikov. Za naš zavod je bila najbolj ugodna ponudba zavarovalnice Generali d.d., s katero smo sklenili pogodbo za dobo 5 let z veljavnostjo od 1.1.2021 do 31.12.2025.

11. Finančni kazalniki poslovanja

V spodnji tabeli prikazujemo kazalnike gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v letu 2021 in primerjava z letom 2020

Tabela 20: Finančni kazalniki poslovanja v letu 2021

Naziv kazalnika	2020	2021	Indeks
1	2	3	4=3/2
Kazalniki gospodarnosti			
Kazalnik gospodarnosti - celotna gospodarnost	1,0040	1,0600	106
Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja	1,0076	1,0610	105
Delež amortizacije v celotnih prihodkih	0,0330	0,0358	108
Kazalnik stanja investiranja			
Stopnja odpisanosti opreme	78,80	76,05	96
Kazalnik kratkoročne likvidnosti			
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,7345	3,1424	115
Delež terjatev v celotnih prihodkih	0,2035	0,0442	22
Kazalnik zadolženosti	0,2478	0,2149	87

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 2021 znaša 1,06 in je za 6 % višji kot v preteklem letu. Rast celotnih prihodkov je bila večja v primerjavi z rastjo celotnih odhodkov in posledično višjega 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 2021 znaša 1,061 in je za 8 % višji kot v preteklem letu.

Delež amortizacije v celotnih prihodkih = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870) odraža razmerje med obračunano amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v breme stroškov zavoda in celotnimi prihodki in znaša 0,0358. Delež se je glede na preteklo leto povečal za 8 %, kar je posledica povečanja stroškov amortizacije v letu 2021.

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 76,05 % in se je glede na preteklo leto zmanjšala za 4 %.

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 višji za 15 %, kar je posledica nižjega deleža kratkoročnih obveznosti v gibljivih sredstvih.

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 78 %. Nižji kazalnik kaže na manjši delež terjatev v prihodkih, kar pomeni, 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 nižja za 13 %. Znižanje je posledica znižanja kratkoročnih obveznosti v bilanci stanja v primerjavi s preteklim letom.

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 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 2021 je bila izvedena notranja revizija, ki je obsegala pregled preveritev obstoja in delovanje notranjih kontrol na področju obračuna in izplačila redne delovne uspešnosti JU za leto 2020. Revizijo je opravila družba PREDPIS, podjetje za revizijske in poslovne storitve, Hermina Kranjc, s. p. Mavčiče. Povzetek revizijskega poročila se glasi, navajamo: »Namen revizije je bila ocena ali vzpostavljeni sistem notranjih kontrol na revidiranih področjih javnega zavoda deluje in daje zagotovilo za obvladovanje tveganj pri poslovanju javnega zavoda na sprejemljivi ravni ter oceniti pravilnost poslovanja javnega zavoda. Na podlagi izvedene revizije smo ugotovili, da ima zavod vzpostavljen ustrezen sistem notranjih kontrol na revidiranem področju, ki so v revidiranem letu učinkovito delovale. Sistem notranjih kontrol na revidiranem področju v ZD Kamnik daje razumno zagotovilo, da se tveganja obvladujejo na sprejemljivi ravni ter tako zagotavljajo pravilnost poslovanja javnega zavoda. V postopku izvedene revizije smo ugotovili manjša odstopanja v določitvi osnovne plače in mase plač pri obračunu RDU pri javnih uslužbencih, ki delajo s skrajšanim delovnim časom, kjer pa obstaja nizka stopnja tveganja za napake«.

Za leto 2021 bo notranja revizija zajemala pregled sodil oziroma kriterijev za delitev stroškov zavoda. Zaključek notranje revizije bo izveden predvidoma do konca aprila 2022.

Na računovodskem področju smo ažurirali Pravilnik o računovodstvu, Pravilnik o blagajniškem poslovanju, Pravilnik o popisu sredstev, terjatev in obveznosti, Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov za potrebe davčnih blagajn ter poslovnih prostorov in sklep glede sprejemanja daril in vodenje seznama daril.

V skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljeh in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, 10. člen točka 8 in 16. člen točka 8 (Uradni list RS, št. 12/01 in naslednji), na obrazcu Izjava o oceni NNJF, ki je del izkazov letnega poročila podajamo rezultate ocene stanja za leto 2021, zbranih v obrazcu Izjava (Ajpes), in so naslednji:

1. primerno kontrolno okolje: na pretežnem delu poslovanja;
2. upravljanje s tveganji:
 - a. cilji so realni in merljivi, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev: na pretežnem delu poslovanja;
 - b. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi: na pretežnem delu poslovanja;
3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven: na pretežnem delu poslovanja;
4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja: na pretežnem delu poslovanja;
5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno pogodbeno notranje revizijsko službo: na pretežnem delu poslovanja.



RAČUNOVODSKO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2021

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, 80/19 in 153/21):
 - 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 2021 - ZD
 - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2021 - ZD
 - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2021 - ZD
 - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2021 - ZD
 - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2021 - 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 2021 in preteklih let
- Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2021
- Izračun presežka prihodkov na podlagi ZJF
- Predlog razporeditve ugotovljenega presežka za leto 2021

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 2021 do konca januarja 2022. 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 2021.

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 6.410.519 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višje za 588.957 EUR oz. 10,12 %.

Naziv	2020	2021	Indeks 2021/2020
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	2.092.114	2.408.985	115,15
Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve	3.687.268	3.921.165	106,34
Zaloge	42.180	80.369	190,54
Aktiva skupaj	5.821.562	6.410.519	110,12
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	1.363.827	1.278.230	93,72
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	4.457.735	5.132.289	115,13
Pasiva skupaj	5.821.562	6.410.519	110,12

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 2021 znašala 2.408.985 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 316.871 EUR oz. za 15,15 %.

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 2021 znašala 3.921.165 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 233.897 EUR oz. za 6,34 %. Povečala so se sredstva na transakcijskem računu v višini 1.728.393 EUR in kratkoročne terjatve do kupcev v višini 1.128 EUR. Nižje pa so bile kratkoročne finančne naložbe v višini 1.050.000 EUR, kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 427.825 EUR, druge kratkoročne terjatve v višini 15.290 EUR, kratkoročne terjatve iz financiranja v višini 102 EUR in denarna sredstva v blagajni v višini 2.407 EUR.

Zaloge materiala so ob koncu leta 2021 znašale 80.369 EUR in so bile v primerjavi s preteklim letom višje za 38.189 EUR oz. 90,54 %.

13.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne omejitve

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2020	2021	Indeks 2021/2020
003	Dolgoročne premoženjske pravice	158.796	152.776	96,21
010	Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic	133.246	138.115	103,65
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic)	25.550	14.661	57,38

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev (premoženjskih pravic) se je v letu 2021 zmanjšala za 6.020 EUR oz. 3,79 % (nakup programske opreme - Achenbachove lestvice ocenjevanja vedenja otrok in mladostnikov – Aseba, za potrebe kliničnega psihologa - 1.086 EUR in na drugi strani odpis neuporabne zastarele programske opreme za potrebe logopeda in ginekologije v skupni višini 7.106 EUR). Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je za 4.869 EUR oz. 3,65 % višji kot ob koncu preteklega leta. Njihova sedanja vrednost ob koncu leta 2021 tako znaša 14.661 EUR in je nižja za 10.889 EUR oz. 42,62 %. 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	2020	2021	Indeks 2021/2020
020	Zemljišča	299.890	299.890	100,00
021	Zgradbe	2.001.354	2.252.885	112,57
023	Nepremičnine v gradnji	20.727	0	0
020-023	Skupaj	2.321.972	2.552.775	109,94
031	Popravek vrednosti zgradb	1.259.517	1.324.982	105,20
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.062.455	1.227.793	115,56

Nabavna vrednost nepremičnin je na dan 31.12.2021 znašala 2.552.775 EUR in je za 230.803 EUR oz. 9,94 % višja kot preteklo leto, in sicer za: dokončanje del povezovalnega osrednjega in severnega trakta - sejna soba, čajna kuhinja in ostali pomožni prostori (pričeto v preteklem letu), njihov popravek vrednosti znaša 1.324.982 EUR in je za 65.465 EUR oz. za 5,20 % višji kot v preteklem letu, njihova sedanja vrednost tako znaša 1.227.793 EUR in je za 165.338 EUR oz. 15,56 % višja kot preteklo leto. Stopnja odpisanosti nepremičnin znaša 51,90 % (54,24 % v preteklem letu), neodpisana vrednost pa 48,10 % (45,76 % 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 (združeno v parcelno št. 1082/18 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 vrednost popravka osnovnega sredstva, oblikovanega na osnovi Pravilnika 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 1 %. 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	2020	2021	Indeks 2021/2020
040	Oprema	4.464.668	4.592.665	102,87
041	Drobni inventar	270.723	277.991	102,68
045	Druga opredmetena osnova sredstva	1.007	1.007	100,00
040-045	Skupaj	4.736.398	4.871.663	102,86
05	Popravek vrednosti opreme in drobnega inventarja	3.732.289	3.705.132	99,27
04-05	Sedanja vrednost opreme	1.004.109	1.166.531	116,18

Nabavna vrednost opreme, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2021 povečala za 135.265 EUR oz. 2,86 % in znaša 4.871.663 EUR. Podrobnejši seznam nabave opreme in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v poslovnem delu poročila v tabeli 9. Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev skupaj z drobnim inventarjem znaša 3.705.132 EUR in predstavlja 76,05 % (78,8 % v preteklem letu) nabavne vrednosti opreme, kar pomeni, da za izvajanje dejavnosti uporabljamo 76,05 % 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 1.166.531 EUR in je za 162.422 EUR oz. za 16,18 % višja, kot v preteklem letu.

Zaradi dotrajanosti, okvare, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme, smo iz uporabe izločili opremo v višini 103.864 EUR (skupaj z drobnim inventarjem pa 107.779 EUR) nabavne vrednosti, kot: računalniško opremo, telefone, klimatske naprave, pisarniško opremo (stole, mize, ipd.) in ostalo medicinsko opremo, ki je bila pokvarjena, iztrošena 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 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

13.7 Dolgoročno dana posojila in depoziti

Na kontu skupine 07 - dolgoročno dana posojila in depoziti na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

13.8 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na kontu skupine 08 - dolgoročne terjatve iz poslovanja na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

13.9 Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Na kontu skupine 09 - terjatve za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

14. Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročna sredstva na dan 31.12.2021 znašajo 3.921.165 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 233.897 EUR oz. 6,34 %. Med kratkoročnimi sredstvi so zajeta denarna sredstva v blagajni (3.002 EUR), dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (3.389.309 EUR), kratkoročne terjatve do kupcev (164.161 EUR), kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (343.494 EUR) in druge kratkoročne terjatve (21.199 EUR). Pretežni 86,44 % delež kratkoročnih sredstev v višini 3.389.309 EUR predstavljajo denarna sredstva na transakcijskem računu.

14.1 Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice

Denarna sredstva v blagajni na dan 31.12.2021 znašajo 3.002 EUR. Del teh sredstev v višini 401 EUR predstavlja gotovina v glavni blagajni in pomožni blagajni v službi NMP, preostali znesek v višini 2.601 EUR pa predstavlja denar na poti - DNT, prejet na transakcijski račun v januarju 2022. V primerjavi s preteklim letom so denarna sredstva v blagajni nižja za 2.407 EUR oz. 44,5 %.

14.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na računu pri Upravi za javna plačila (UJP) na dan 31.12.2021 znašajo 3.389.309 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 1.728.393 EUR (od tega 1.050.000 EUR sprostitvev depozitov) oz. za 104,06 %. Stanje na podračunu je usklajeno z izpiskom stanja pri Upravi za javna plačila. Računov pri drugih finančnih institucijah nimamo, razen računa za plog gotovine in dvig menjalne gotovine, odprtega pri NLB d. d., Poslovalnica Kamnik.

14.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2021 znašajo 164.161 EUR in predstavljajo 1,37 % celotnih prihodkov (1,64 % v preteklem letu). V primerjavi s preteklim letom se kratkoročne terjatve do kupcev bistveno niso spremenile (višje za 1.128 EUR). Od tega predstavljajo najvišji 74,18 % delež oz. 121.769 EUR terjatve iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (Generali, Vzajemna, Triglav). Terjatve so bile poravnane v januarju 2022; 10.500 EUR predstavljajo odprte terjatve do najemnikov koncesionarjev, od tega večina odprtih terjatev izhaja iz računov izdanih za mesec november in december, preostanek v višini 31.892 EUR pa predstavljajo odprte terjatve do drugih pravnih oseb in zasebnikov (večina iz naslova zdravniških pregledov na medicini dela, prometa in športa, ipd.).

Stanje zapadlih terjatev na dan 31.12.2021 znaša 5.698 EUR. Večina zapadlih terjatev je bila poravnana v januarju 2022.

Kljub ažurni izterjavi zapadlih terjatev, tako v obliki mesečnih opominov kot tudi telefonskih klicev, smo terjatve v višini 732 EUR predali v izterjavo sodišču (na osnovi e-izvršbe so bile te terjatve dokončno plačane v januarju 2022). Zapadlih terjatev, ki so manjše od stroškov izterjave (44 EUR) ne dajemo v izvršbo, odpišemo jih ob zastaralnem roku.

Dvomljive in sporne terjatev na dan 31.12.2021 znašajo 4.528 EUR in so v celoti upoštevane v popravkih vrednosti terjatev.

Po stanju na dan 31.10.2021 so odprte terjatve usklajene s kupci, s proračunskimi uporabniki pa še po stanju na dan 31.12.2021.

14.4 Dani predujmi in varščine

Na kontih te skupine na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

14.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) na dan 31.12.2021 znašajo 343.494 EUR in so za 427.825 EUR oz. 55,47 % nižje kot preteklo leto. Od tega znašajo terjatve do ZZZS iz naslova končnega obračuna zdravstvenih storitev v višini 276.274 EUR, do Ministrstva za zdravje iz naslova zahtevkov za dodatke po 55. in 56. členu ZZUOOP in ostale terjatve v skupni vrednosti 42.887 EUR. Preostanek pa predstavljajo odprte terjatve do ostalih proračunskih uporabnikov.

14.6 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročnih finančnih naložb na dan 31.12.2021 ne izkazujemo. Ob zapadlosti kratkoročnih depozitov so bila denarna sredstva nakazana na transakcijski račun zavoda. Vezava prostih denarnih sredstev pri banki prinaša negativne obrestne mere in pri večini bank tudi stroške nadomestil za upravljanje depozitnih poslov. Plasiranje prostih denarnih sredstev preko sistema EZR ni obrestovano.

14.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Kratkoročnih terjatev iz financiranja na dan 31.12.2021 ne izkazujemo.

14.8 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2021 znašajo 21.199 EUR in so za 15.290 EUR oz. 41,90 % nižja kot v preteklem letu in predstavljajo terjatve do ZZZS iz naslova bolezni v višini 17.141 EUR, terjatve do ZPIZ iz naslova invalidnine v višini 2.913 EUR, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 68 EUR ter druge kratkoročne terjatve v višini 1.077 EUR (terjatve iz naslova plačilnih kartic in donacije).

14.9 Neplačani odhodki; Aktivne časovne razmejitve

Na kontih kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

15. Zaloge materiala v skladišču

Zaloge materiala so ob koncu leta 2021 znašale 80.369 EUR in se glede na preteklo leto (42.180 EUR) višje za 38.189 EUR oz. 90,54 % EUR, in predstavljajo: OVO zaščitno opremo (28.311 EUR), zobozdravstveni material (26.920 EUR), pisarniški material (10.488 EUR), sledijo zaloge ostalega zdravstvenega materiala (6.591 EUR), pralnih in čistilnih sredstev (3.689 EUR), saniteta (2.440 EUR) in laboratorijski material v višini 955 EUR. Preostanek zalog v višini 975 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 31.12.2021 znašajo 1.273.412 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 90.415 EUR oz. 6,63 % in predstavljajo:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih ter obveznosti iz podjemnih pogodb, ki znašajo 527.025 EUR in predstavljajo obveznosti za izplačilo plač, nadomestila plač in povračila stroškov v zvezi z delom za mesec december 2021 in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 122.170 EUR oz. 18,82 %.
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna in osnovna sredstva znašajo 326.409 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 95.913 EUR oz. 41,61 %. Obveznosti bodo poravnane v skladu z njihovo zapadlostjo oz. v dogovorjenih plačilnih rokih.
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 119.045 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 7.935 EUR oz. 6,25 % in predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve (obveznosti za prispevke delodajalca na plače in podjemne pogodbe za december 2021 ter obveznosti za vplačila v invalidski sklad) v višini 99.063 EUR in obveznost za DDV v izdanih računih v višini 7.259 EUR ter obveznosti za neto izplačilo po podjemnih pogodbah v višini 12.723 EUR.
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 275.915 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 81.241 EUR oz. 22,75 % 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 210.877 EUR do JZ Mestne lekarne Kamnik iz naslova nabave zdravil v višini 38.869 EUR, preostanek obveznosti 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, SB Celje, MF Uprava RS za javna plačila, ipd).
- kratkoročno odloženi prihodki v višini 25.018 EUR iz naslova sofinanciranja enomesečne zaloge ključne medicinske in osebne varovalne opreme zaradi epidemije COVID-19.

Na kontih skupine 25 - kratkoročne obveznosti do financerjev, 26 - kratkoročne obveznosti iz financiranja in 28 - neplačani prihodki na dan 31.12.2021 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

31.12.2021 ne izkazujemo zapadlih neporavnanih obveznosti. Plačilni roki so v skladu z interventno zakonodajo v večini primerov 60 dni.

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 31.12.2021 znašajo 5.137.107 EUR in so za 679.372 EUR oz. 15,24 % višji v primerjavi s preteklim letom. Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev znašajo 2.835.115 EUR in so za 14.157 EUR oz. 0,5 % nižje kot preteklo leto (pokritje nepriznane amortizacije v ceni zdravstvenih storitev). Kumulativni presežek prihodkov nad odhodki znaša 2.198.052 EUR in je za 668.445 EUR oz. 43,70 % višji kot preteklo leto.

16.3 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2021 znašajo 103.940 EUR. Na kontih te skupine izkazujemo amortizacijo za opremo od prejetih donacij in iz EU sredstev.

16.4 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2021 znašajo 5.033.167 EUR in so višja za 654.288 EUR oz. 14,94 % in predstavljajo:

- obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (podskupina 980) v višini 2.835.115 EUR. Po ključu, ki izhaja iz delitvene bilance so sredstva v lasti ustanoviteljic Občine Kamnik v višini 2.428.843 EUR oz. 85,67 % in Občine Komenda v višini 406.272 EUR oz. 14,33 %.
- presežek prihodkov nad odhodki (podskupina 985) znaša 2.198.052 EUR. Po ključu, ki izhaja iz delitvene bilance se presežek deli na Občino Kamnik v višini 1.883.071 EUR oz. 85,67 % in Občino Komenda v višini 314.981 oz. 14,33 % in predstavlja kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki tekočega leta in preteklih let.

Skupna vrednost obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje znaša: Občina Kamnik 4.311.915 EUR in Občina Komenda 721.252 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 31.12.2021 uskladili s terjatvami pri obeh občinah ustanoviteljicah.

17. Izvenbilančni konto

Stanje na izvenbilančnem kontu na dan 31.12.2021 znaša 2.000 EUR in predstavlja izdano menico za zavarovanje limita poslovne kartice Visa pri Abanki (pridružena NKBM).

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 21: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Naziv	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Realizacija 2021	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
				5=4/2	6=4/3	2020	2021
1	2	3	4				
1. Prihodki od poslovanja	9.923.202	9.957.700	11.920.716	120	120	99,9	99,57
2. Finančni prihodki	857	400	6.988	815	1747	0,0	0,06
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	5.302	5.400	44.284	835	820	0,1	0,37
PRIHODKI OD POSLOVANJA	9.923.202	9.957.700	11.920.716	120	120		
CELOTNI PRIHODKI	9.929.361	9.963.500	11.971.988	121	120		
1. Stroški materiala	947.059	960.870	1.194.097	126	124	9,6	10,57
2. Stroški storitev	1.957.157	1.666.330	2.346.084	120	141	19,8	20,77
3. Stroški dela	6.616.766	6.962.600	7.266.558	110	104	66,9	64,34
4. Amortizacija	327.476	320.000	428.715	131	134	3,3	3,80
5. Ostali drugi stroški	39.286	50.400	57.057	145	113	0,4	0,51
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	1.894	1.800	2.158	114	120	0,0	0,02
ODHODKI POSLOVANJA	9.848.458	9.909.800	11.235.454	114	113		
CELOTNI ODHODKI	9.889.638	9.962.000	11.294.669	114	113		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	39.723	1.500	677.319				
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	39.723	1.500	677.319				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	1.385	1.500	8.873				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	38.338	0	668.446				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2021, so znašali 11.971.988 EUR in so bili za 2.042.627 EUR oz. za 21 % višji od doseženih v letu 2020 in za 2.008.488 EUR oz. za 20 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi v višini 11.920.716 EUR, predstavljajo 99,57 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 1.997.514 EUR oz. 20 % in za 1.963.016 EUR oz. 20 % višji od načrtovanih. V strukturi prihodkov od poslovanja predstavljajo 70,55 % delež prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZSZ, odvzem brisov COVID-19, sredstva za storitve tolmača, konvencije in doplačila socialno ogroženim, ki so znašali 8.409.998 EUR, sledijo prihodki iz sredstev proračuna RS Slovenije vezani na t. i. interventno zakonodajo in mrliške ogleda v višini 1.221.685 EUR, predstavljajo 10,25 % prihodkov od poslovanja in vključujejo prihodke za: dodatke za delo v rizičnih razmerah in neposredno delo s COVID pacienti, skladno s KPJS in interventno zakonodajo, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki znašajo 1.355.070 EUR in predstavljajo 11,32% delež

vseh prihodkov od poslovanja. Med poslovnimi prihodki izkazujemo tudi sredstva za dobavo mask FFP2 in razkužila za površine prejeto od Zavoda za blagovne rezerve v višini 39.220 EUR, ki pa na odhodkovni strani predstavljajo stroške materiala v enaki višini. Prihodki donacij in vračila prispevkov za prvo zaposlitev znašajo 2.977 EUR.

Prihodki iz naslova specializantov so znašali 264.937 EUR oz. 2,21 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 75.589 EUR oz. 40 %.

Prihodki iz naslova pripravnikov so znašali 15.730 EUR oz. 0,13 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 4.810 EUR oz. 23 %.

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 (ti prihodki znašajo 82.785 EUR). Celotni prihodki iz naslova prodaje storitev na trgu oz. t. i. tržne dejavnosti so znašali 528.314 EUR oz. 4,41 % celotnih prihodkov.

Finančni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež in so znašali 6.988 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 6.131 EUR in ravno tako višji tudi od načrtovanih. Finančne prihodke predstavljajo obresti od kratkoročno vezanih presežkov denarnih sredstev v višini 408 EUR in prihodki od zamudnih obresti iz naslova tožbe v višini 6.579 EUR (skupna tožba zdravstvenih domov do ZZZS iz naslova nepokritih stroškov dela v letu 2017, kot posledica povišanja plač zdravnikom in zdravstvenim delavcem, zaradi podpisa aneksa h KP).

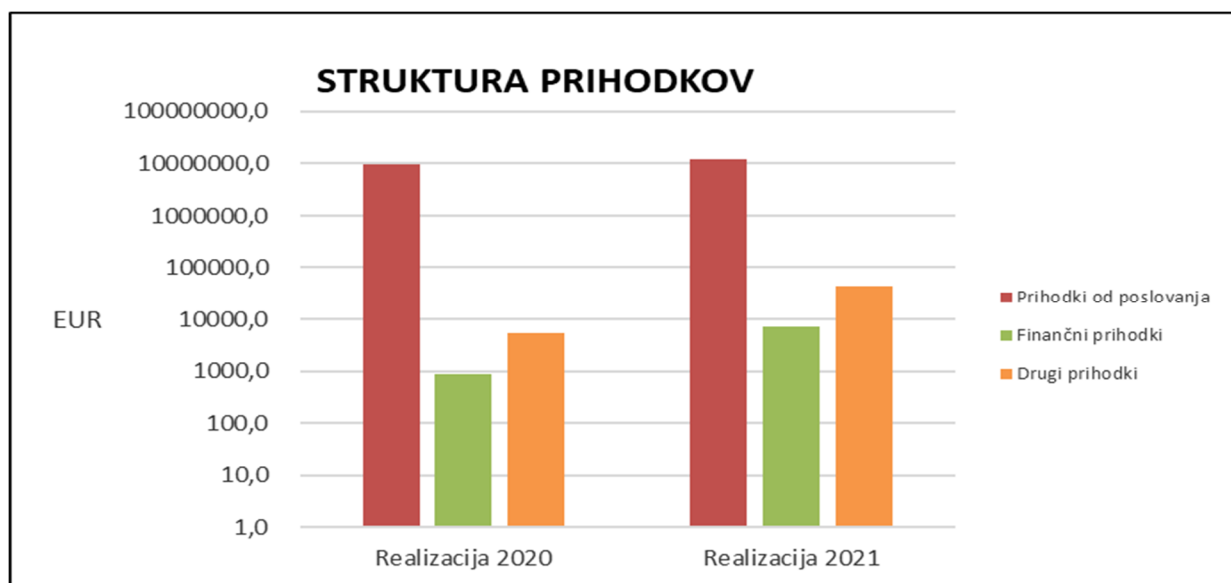
Drugi prihodki, izredni in prevrednotovalni poslovni prihodki so znašali 44.284 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 38.982 EUR in ravno tako višji tudi od načrtovanih. Ta skupina prihodkov vsebuje druge izredne prihodke (glavnica) iz naslova tožbe v višini 32.698 EUR (skupna tožba zdravstvenih domov do ZZZS iz naslova nepokritih stroškov dela v letu 2017, kot posledica povišanja plač zdravnikom in zdravstvenim delavcem, zaradi podpisa aneksa h KP), prevrednotovalne prihodke pri prodaji osnovnih sredstev (8.104 EUR), odškodnina iz naslova zavarovanj (2.710 EUR) in plačanih stroškov izvršb ter drugih izrednih prihodkov (772 EUR).

V nadaljevanju v tabeli 22 prikazujemo podrobnejšo analizo prihodkov in primerjavo s preteklim letom.

Tabela 22: Analiza prihodkov za leto 2021 v primerjavi z letom 2020

Konto	Vrsta prihodkov	2020	2021	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	6.348.579	6.664.963	55,67	105	316.384
760001	Obvezni del ZZSZ - reševalni prevozi	11.771	8.940	0,07	76	-2.831
760002	Obvezni del ZZSZ - tolmač	259	665	0,01	256	406
760003	Prihodki od prodaje storitev - COVID19	268.409	1.686.095	14,08	628	1.417.685
76001;760011,12	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države	3.027	17.625	0,15	582	14.597
76002;760021,22	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	11.728	4.343	0,04	37	-7.385
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	5.428	12.519	0,10	231	7.092
76004;760041	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. države	18.192	17.745	0,15	98	-446
76005,51	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. občine	29.119	47.389	0,40	163	18.270
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	1.135.828	1.355.070	11,32	119	219.242
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	31.316	31.404	0,26	100	88
76012,121	Prihodki od prodaje - podjetja	101.464	145.984	1,22	144	44.519
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	6.982	8.330	0,07	119	1.348
76014;141;17	Prihodki od prodaje storitev - občani	1.517	133	0,00	9	-1.384
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	30.116	36.814	0,31	122	6.698
76018,181	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah, najem reš. vozila	763	3.128	0,03	410	2.366
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	6.059	5.795	0,05	96	-263
76021,23	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadst.	165.921	250.781	2,09	151	84.860
76030	Prihodki od donacij	2.280	2.000	0,02	88	-280
76040	Prihodki od najemnin	33.823	33.887	0,28	100	63
76050	Prihodki od brezplačno prejetega materiala (blagovne rezerve)	-	39.220	0,33	#DIV/0!	39.220
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	189.348	264.937	2,21	140	75.588
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	20.540	15.730	0,13	77	-4.810
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	857	977	0,01	114	120
76054	Prihodki iz naslova trošarin (za sterilizacijo - etanol)	997	-	0,00	0	-997
76055	Prihodki - bonus zavar. premij pretekla leta	4.465	-	0,00	0	-4.465
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	45.323	43.273	0,36	95	-2.050
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	3.675	5.625	0,05	153	1.950
7608	Prihodki iz sredst.javnih financ zaradi COVID19	1.445.412	1.217.342	10,17	84	-228.070
760	Skupaj	9.923.202	11.920.716	99,57	120	1.997.514
76200	Prihodki od obresti in teč. razlike	857	6.988	0,06	815	6.130
763	Drugi izredni prihodki	447	33.470	0,28	7.493	33.024
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane odpisane terj.)	4.855	10.814	0,09	223	5.959
	Skupaj (76200, 763, 764)	6.159	51.272	0,43	832	45.113
76	SKUPAJ	9.929.361	11.971.988	100,00	121	2.042.627

Graf 12: Primerjava prihodkov za leto 2020 in 2021



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. 024-17/2016/33 z dne 3.2.2020), 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 2021 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. S pripravo in sprejemom internih sodil za razmejitev javne in tržne dejavnosti smo pričeli v novembru in bo dokončana v naslednjem letu in so tudi predmet notranje revizije.

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 ne 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, prihodke iz naslova interventne zakonodaje vezanih na epidemijo COVID-19, doplačila za socialno ogrožene, konvencije, refundacije pripravnikov in specializantov, prihodke od donacij, prihodke od najemnin, zakupnin, uporabnin in prihodke iz naslova počitniških dejavnosti, finančne prihodke in ostale druge in prevrednotovalne prihodke vezane na dejavnost javne službe.

V nadaljevanju v tabeli 23 prikazujemo izkaz prihodkov/odhodkov po vrstah dejavnosti.

Tabela 23: 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%	95,59%	4,41%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	11.920.716	11.395.012	525.704
Finančni prihodki	6.988	6.680	308
Drugi prihodki	33.470	31.994	1.476
Prevrednotovalni poslovni prihodki	10.814	10.337	477
Skupaj celotni prihodki	11.971.988	11.444.023	527.965
Stroški materiala	1.194.096	1.141.436	52.660
Stroški storitev	2.346.084	2.242.622	103.462
Stroški dela	7.266.559	6.946.104	320.455
Amortizacija	428.715	409.809	18.906
Drugi stroški	57.057	54.541	2.516
Finančni odhodki	0	0	0
Drugi odhodki	861	823	38
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.297	1.240	57
Skupaj celotni odhodki	11.294.669	10.796.574	498.095
Presežek prihodkov nad odhodki pred DDPO	677.319	647.449	29.870
Davek od dohodka pravnih oseb	8.873	8.482	391
Presežek prihodkov z upoštevanjem DDPO	668.446	638.968	29.478

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril 11.444.023 EUR celotnih prihodkov in 10.796.574 EUR celotnih odhodkov iz naslova javne službe ter 527.965 EUR celotnih prihodkov in 498.095 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 638.968 EUR iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 29.478 EUR. Delež prihodkov, ustvarjenih iz prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2021 znašal 4,41 % celotnih prihodkov (3,73 % v preteklem letu), delež prihodkov ustvarjenih z izvajanjem javne službe tako znaša 95,59 % celotnih prihodkov (96,27% 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	29.478
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)	29.478
4. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (zap. 3*50 %)	14.739
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	14.739

Sredstva namenjena za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev iz tega naslova v letu 2021 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 2021. 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 proračuna iz naslova interventne zakonodaje zaradi epidemije COVID-19, 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 96,18 % (96,03 % v preteklem letu), delež iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 3,82 % (3,97 % v preteklem letu). Skupni prihodki po načelu denarnega toka so znašali 12.436.965 EUR, od tega prihodki za izvajanje javne službe 11.962.356 EUR, prihodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu pa 474.609 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 11.785.955 EUR; odhodki za izvajanje javne službe so znašali 11.371.287 EUR; odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 414.668 EUR. Med odhodke za izvajanje javne službe se štejejo tudi izdatki za investicije, to so odlivi za nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja ter odlive za investicijsko vzdrževanje. V letu 2021 beležimo teh izdatkov v višini 930.767 (276.395 EUR v preteklem letu). V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2021 presežek prihodkov nad odhodki v višini 651.010 EUR (v preteklem letu 407.079 presežek prihodkov nad odhodki).

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

Tabela 24: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

	Finančna kategorija	2020	2021	Razlika v EUR	Indeks
	1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)
1	CELOTNI PRIHODKI	9.456.856	12.436.965	2.980.109	132
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	9.081.162	11.962.356	2.881.194	132
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	7.840.314	10.470.450	2.630.136	134
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.240.848	1.491.906	251.058	120
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	375.694	474.609	98.915	126
2	CELOTNI ODHODKI	9.049.777	11.785.955	2.736.178	130
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	8.701.474	11.371.287	2.669.813	131
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	348.303	414.668	66.365	119
3	POSLOVNI IZID	407.079	651.010	243.931	160

V spodnji tabeli prikazujemo realizirane izdatke v primerjavi s preteklim letom

Tabela 25: Realizacija izdatkov v primerjavi s preteklim letom

Vrsta izdatka	Realizacija 2020	Realizacija 2021	Razlika realizacija (2021-2020)	Indeks realizacija 2021/2020)
Plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalca za socialno varnost	6.334.828	7.403.320	1.068.492	117
Izdatki za blago in storitve	2.438.554	3.451.868	1.013.314	142
Investicijski odhodki	276.395	930.767	654.372	337
Skupaj odhodki	9.049.777	11.785.955	2.736.178	130

18.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 - prejeta vračila danih posojil po stanju na dan 31.12.2021 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 651.010 EUR.

18.6 Analiza odhodkov/stroškov

Odhodke izkazujemo po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2021.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2021 so znašali 11.294.669 EUR in so bili za 1.405.031 EUR oz. za 14 % višji od doseženih v letu 2020 in za 1.332.669 EUR oz. 13 % višji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo najvišji 99,6 % delež odhodki od poslovanja med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in obračunana amortizacija.

V nadaljevanju v tabeli 26 prikazujemo podrobnejšo analizo stroškov/odhodkov ter primerjavo s preteklim letom.

18.7 Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev so v letu 2021 znašali 3.540.180 EUR in so bili za 635.964 EUR oz. 21,90 % višji od doseženih v letu 2020 in za 912.981 EUR oz. 41 % višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala in storitev v celotnih odhodkih znaša 31,34 % (29,37 % v preteklem letu).

Stroški materiala so v letu 2021 znašali 1.194.096 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 247.038 EUR oz. 26 % in višji od načrtovanih za 233.227 EUR oz. za 24 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški materiala 10,57 % delež (9,58 % v preteklem letu). Med stroški materiala predstavljajo največji delež: stroški zdravil, zdravstveni material vključno z materialom iz blagovnih rezerv vezanih na epidemijo, laboratorijski material, material za potrebe zobozdravstva in sanitetni material v skupni višini 896.184 EUR (671.701 EUR v preteklem letu). Omenjena skupna stroškov predstavlja 75,05 % stroškov materiala, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 224.483 EUR oz. 33,42 %. Sledijo stroški ogrevanja, električne energije in pogonskih goriv v skupni višini 131.114 EUR, ki predstavljajo 10,98 % delež v stroških materiala in so v primerjavi s preteklim letom malenkost višji. Ostali stroški: pisarniški material, pralna in čistilna sredstva, sanitarna papirna konfekcija, nezdravstveni material, službena obleka in obutev ter ostali materialni stroški znašajo 166.799 EUR in predstavljajo 13,97 % stroškov materiala. Kot je razvidno v nadaljevanju v tabeli 26 se je večina stroškov materiala povečala v primerjavi s preteklim letom.

Stroški storitev so v letu 2021 znašali 2.346.084 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 388.927 EUR oz. 20 % in višji od načrtovanih za 679.754 EUR oz. 41 %. V celotnih odhodkih, predstavljajo stroški storitev 20,77 % delež, kar je za odstotno točko več kot v preteklem letu. Med stroški storitev predstavljajo najvišji 40,64 % delež stroški za storitve zunanjih laboratorijev, ki znašajo 953.550 EUR in so za 270.179 EUR oz. 40 % višji kot preteklo leto. Od tega znašajo stroški odvzema brisov v višini 783.752 EUR, s 17,20 % sledijo stroški prevoza pacientov na/iz dialize in ostali prevozi, ki jih za nas izvaja podizvajalec in znašajo 403.562 EUR in so za 17.958 EUR oz. 5 % višji kot v preteklem letu, z 12,23 % sledijo stroški podjemnih pogodb, ki znašajo 286.897 EUR, z 8,57 % stroški celotnega tekočega vzdrževanja v višini 201.040 EUR in 7,72 % stroški investicijskega vzdrževanja, ki znašajo 181.011 EUR. Ostali stroški storitev znašajo 320.024 EUR in predstavljajo 13,64 % delež stroškov storitev. Kot je razvidno iz tabele 26 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 2021 vplivala navedena zakonodaja:

- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 174/20 s spremembami in dopolnitvami, v nadaljevanju ZIPRS2122),
- 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 in 139/20),
- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10 in naslednji),

- 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),
- Zakon o sistemu plač v JS (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – UPB in naslednji),
- 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,
- Ugotovitveni sklep ministra za javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/21): (višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2021 dalje 3,99 EUR, višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2021 dalje 4,39 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 2021 znašali 7.266.558 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 649.792 EUR (od tega 188.760 EUR bruto/bruto iz naslova dodatkov izhajajoč iz t. i. interventne zakonodaje zaradi epidemije COVID-19, iz naslova več opravljenega in izplačanega dela preko polnega delovnega časa (cepljenja, brisi) v višini 116.614 EUR bruto/bruto, iz naslova redne delovne uspešnosti za leto 2021 v višini 47.842 EUR bruto/bruto (v letu samo za obdobje od 1.7. do 31.12), višji izplačani regres v višini 28.761 EUR. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški dela 64,34 % delež (67 % delež v preteklem letu).

Regres za letni dopust za leto 2021 je bil izplačan v juniju 2021 v skupni višini 200.113 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 1.050 EUR na zaposlenega. Delavcem, ki so se zaposlili tekom leta, je bil izplačan sorazmerni del regresa. 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 81.871 EUR.

Plače ter druge prejemke izplačujemo v skladu z določili Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, Zakona za uravnoteženje javnih financ in KP ter pripadajočih Aneksov veljavnih v zdravstvu. Povprečna bruto plača na zaposlenega, izračunana na podlagi delovnih ur, je znašala 2.191,01 EUR. Povprečna bruto plača z upoštevanjem dodatkov po t. i. interventni zakonodaji (COVID-19) znaša 2.642,70 EUR. Povprečno število zaposlenih, na podlagi opravljenih ur, ki bremenijo zavod, je ob koncu leta 2021 znašalo 181,5 (167,07 v preteklem letu). Nadomestila plač iz naslova bolezni, višje sile in karantene v breme zavoda, so bila izplačana za 12.292 delovnih ur, kar je za 15.485 ur manj kot v preteklem letu, v breme ZZZS (brez rodniškega, starševskega nadomestila in očetovskega dopusta, ki znaša 18.280 ur) je bilo obračunanih 13.092 delovnih ur, kar je za 1.386 ur več kot v preteklem letu, nadomestila plače iz naslova bolezni, višje sile in karantene znašajo skupaj 25.384 delovnih ur, kar je za 14.097 manj kot v preteklem letu.

18.9 Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v letu 2021 znašali 428.715 EUR (dejansko obračunana amortizacija v višini 475.067 EUR) in so bili za 101.239 EUR oz. 31 % višji od doseženih v preteklem letu in višji od načrtovanih za 108.715 EUR oz. 34 %. Delež stroškov amortizacije predstavlja 3,8 % celotnih odhodkov, kar je za 0,49 odstotne točke več kot je znašal delež v preteklem letu. Stroški obračunane amortizacije za nabavo opreme iz donacij se pokrivajo iz prejetih donacij, kar za leto 2021 predstavlja znesek v višini 32.157 EUR. Na osnovi finančnega načrta ZZZS je bil opravljen izračun deleža amortizacije v ceni zdravstvenih storitev, ki znaša 4,13 % in predstavlja znesek v višini 428.715 EUR. Vrednost amortizacije, ki ni priznana v cen zdravstvenih storitev znaša 14.195 EUR in bremeni (zmanjšuje) konto 980 - 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 530.073 EUR (evidentirano na kontu skupine 98) neporabljenih sredstev amortizacije.

18.10 Ostali drugi stroški, odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki

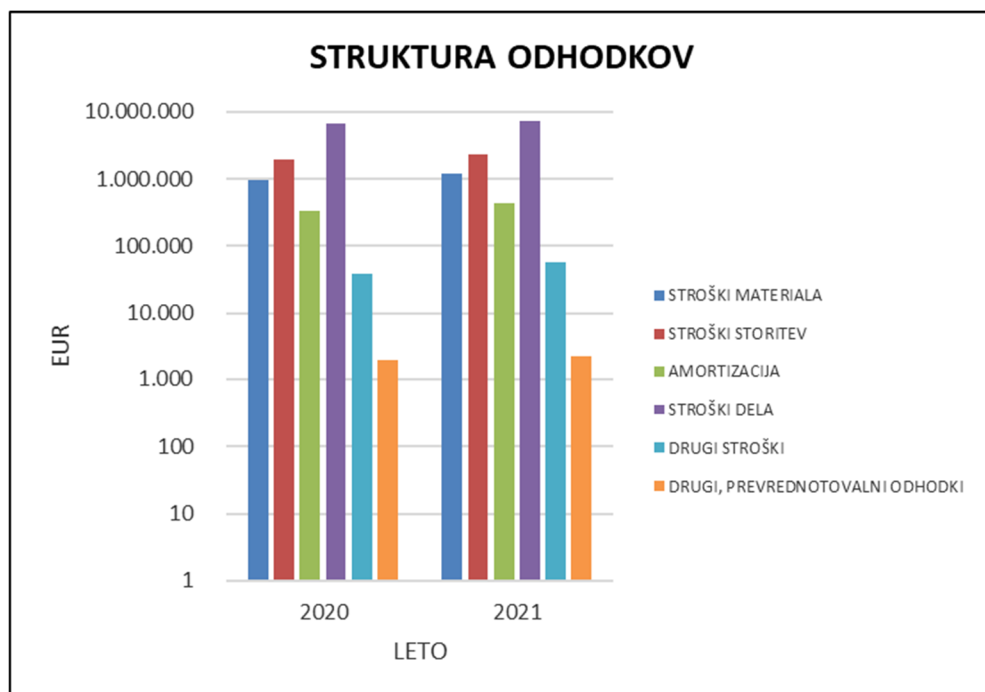
Ostali drugi stroški so v letu 2021 znašali 57.057 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 17.771 EUR oz. 45 % in za 6.657 EUR oz. 13 % višji od načrtovanih. Med druge stroške uvrščamo: članarino Združenju zdravstvenih zavodov v višini 5.404 EUR, drugi stroški, prispevki in članarine v višini 2.840 EUR in prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 48.813 EUR.

Drugi odhodki in prevrednotovalni odhodki so v letu 2021 znašali 2.158 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki preteklega leta višji za 264 EUR oz. 14 % in za 358 EUR višji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo odhodki te skupine zanemarljiv delež celotnih odhodkov. Zajemajo pa odhodke žalnih ikeban in šopkov ob upokojitvi v višini 602 EUR in pogodbene kazni ob nadzoru ZZZS v višini 259 EUR in prevrednotovalne odhodke iz naslova oslabitev terjatev v višini 1.297 EUR.

Tabela 26: Analiza stroškov/odhodkov

Konto	Vrsta odhodkov	2020	2021	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila (cepiva in Lekarne)	134.597	277.365	2,46	206	142.768
46001	Saniteta	92.664	73.207	0,65	79	-19.457
46003	Laboratorijski material	157.345	197.056	1,74	125	39.712
46004	Zobni ordinacijski material	70.823	83.847	0,74	118	13.024
46005	Zobotehnični material	46.333	50.595	0,45	109	4.262
46006	Ortodont - material	12.871	14.914	0,13	116	2.043
46007	Oskrba s pitno vodo	-	5.215	0,05	#DIV/0!	5.215
46009	Drug porabljeni material-zdravstveni (blagovne rezerve 39.220 €)	157.068	199.200	1,76	127	42.132
46010	Pisarniški material	41.850	56.700	0,50	135	14.850
46011	Pralna in čistilna sredstva	27.107	30.651	0,27	113	3.543
46013	Material za počitniške objekte	2	-	0,00	0	-2
46014	Sanitarna papirna konfekcija	19.907	21.378	0,19	107	1.471
46019	Drug porabljen material - nezdravstveni	18.073	12.542	0,11	69	-5.531
46020-4	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	6.904	2.917	0,03	42	-3.987
46030	Odpis drobnega inventarja	9.074	11.150	0,10	123	2.076
46031	Službena obleka in obutev	23.728	25.059	0,22	106	1.331
46050	Ogrevanje	48.844	49.453	0,44	101	609
46051	Električna energija	50.809	42.925	0,38	84	-7.884
46052	Pogonsko gorivo	28.005	38.736	0,34	138	10.731
46060	Strokovna literatura	1.056	1.187	0,01	112	131
460	STROŠKI MATERIALA	947.059	1.194.096	10,57	126	247.037
46110	Poštna storitve	16.698	18.331	0,16	110	1.632
46111	Telefonske in internetne storitve	6.391	6.740	0,06	105	349
46112	Storitve E - hrambe dokumentov	179	226	0,00	126	47
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	17.218	11.016	0,10	64	-6.202
46121	Stroški počitniških objektov	4.181	5.077	0,04	121	896
46122-4	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	86.104	93.691	0,83	109	7.587
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme (med. apar., oprema)	65.682	81.579	0,72	124	15.897
46126	Tekoče vzdrževanje in popravilo avtomobilov	18.204	25.770	0,23	142	7.566
46127	Stroški najemnin (npr. varnih predalov)	6.024	6.190	0,05	103	166
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	123.616	181.011	1,60	146	57.395
46150-1	Izplačilo po podjemnih pogodbah	295.552	286.897	2,54	97	-8.656
46155	Izplačila preko študentskega servisa	27.059	25.991	0,23	96	-1.068
46130-3	Zavarovalne premije	20.692	22.200	0,20	107	1.508
46160	Reprezentanca	976	884	0,01	91	-92
46170	Plačilni promet in bančne storitve	2.392	3.467	0,03	145	1.075
46180	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna	328	-	0,00	0	-328
461900	Tuje laboratorijske storitve	683.371	953.550	8,44	140	270.179
461901	Zdravstvene storitve - dežurna služba (zunanj. izvajalci)	25.335	5.604	0,05	22	-19.730
461902	Zdravstvene storitve - ostali (ZVD,okulist, ginekolog, KC, NIJZ, ZD Domžale., ...)	50.768	22.747	0,20	45	-28.021
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi, prevoz med. dok.	385.603	403.562	3,57	105	17.958
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav.,specializacije, strokovni izpiti)	4.634	4.400	0,04	95	-234
461921	Stroški specializacije	10.415	9.978	0,09	96	-437
461930	Kotizacije	9.536	16.301	0,14	171	6.765
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	564	919	0,01	163	354
461939	Druge povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	1.871	2.885	0,03	154	1.014
461940-4	Stroški (sodni, revizij, svetovanja, notarjev, JN, presoja kakovosti, nadzor inv.)	16.933	62.647	0,55	370	45.714
461960-4	Komunalne storitve	42.995	40.637	0,36	95	-2.357
461962	Pristojbine za registracijo vozil	2.445	2.081	0,02	85	-364
461963	Storitve za varstvo pri delu	7.546	11.393	0,10	151	3.847
461969	Druge storitve	23.841	40.309	0,36	169	16.468
461	STROŠKI STORITEV	1.957.157	2.346.084	20,77	120	388.927
462	AMORTIZACIJA	327.476	428.715	3,80	131	101.239
46400	Bruto plače	3.938.694	4.367.369	38,67	111	428.675
46401	Bruto plače - delovna uspešnost iz naskova povečanega obsega dela	1.001	-	0,00	0	-1.001
464010	Bruto plače - redna delovna uspešnost (sprostitev od 1.7.2020 dalje)	38.451	79.658	0,71	207	41.208
464011	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti	-	-	0,00	#DIV/0!	0
46403	Bruto plače - nadomestila plač	958.362	900.899	7,98	94	-57.463
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	311.095	411.538	3,64	132	100.443
46404	Regres	171.352	200.113	1,77	117	28.761
46405	Jubilejne nagrade	4.938	5.255	0,05	106	318
46406	Odpravnine ob upokojitvi	37.557	23.516	0,21	63	-14.041
464061	Odpravnina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	4.057	1.051	0,01	26	-3.006
46410-4	Prispevki delodajalcev	836.776	914.739	8,10	109	77.963
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	75.219	81.871	0,72	109	6.653
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	97.743	117.255	1,04	120	19.513
46431	Povračila stroškov prehrane	140.305	162.494	1,44	116	22.189
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	1.216	799	0,01	66	-417
464	STROŠKI DELA	6.616.766	7.266.558	64,34	110	649.792
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	3.935	5.404	0,05	137	1.468
46502	Drugi prispevki in članarine	2.353	2.394	0,02	102	41
46505	Ostali stroški (prispevki. Za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, okoljske dajatve, ostali)	32.998	49.260	0,44	149	16.262
465	DRUGI STROŠKI	39.286	57.057	0,51	145	17.771
467	ODHODKI FINANCIRANJA	-	-	0,00	#DIV/0!	0
468	DRUGI ODHODKI (pogodbena kazen ZZS, odškodnine)	493	861	0,01	175	368
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	1.401	1.297	0,01	93	-104
46	SKUPAJ	9.889.638	11.294.669	100,00	114	1.405.031

Graf 13: Primerjava stroškov/odhodkov 2020 in 2021



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 1.971.462 EUR oz. 16,47 % (16,06 % v preteklem letu) in nepridobitnih prihodkov v višini 10.000.526 EUR oz. 83,53 % (83,94 % 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. Skladno z zakonodajo 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 in nabave osnovnih sredstev (55.a člen ZDDPO) izkazujemo davčno obveznost v višini 8.873 EUR, zato je poslovni izid po obdavčitvi zmanjšan za znesek davka od dohodkov pravnih oseb.

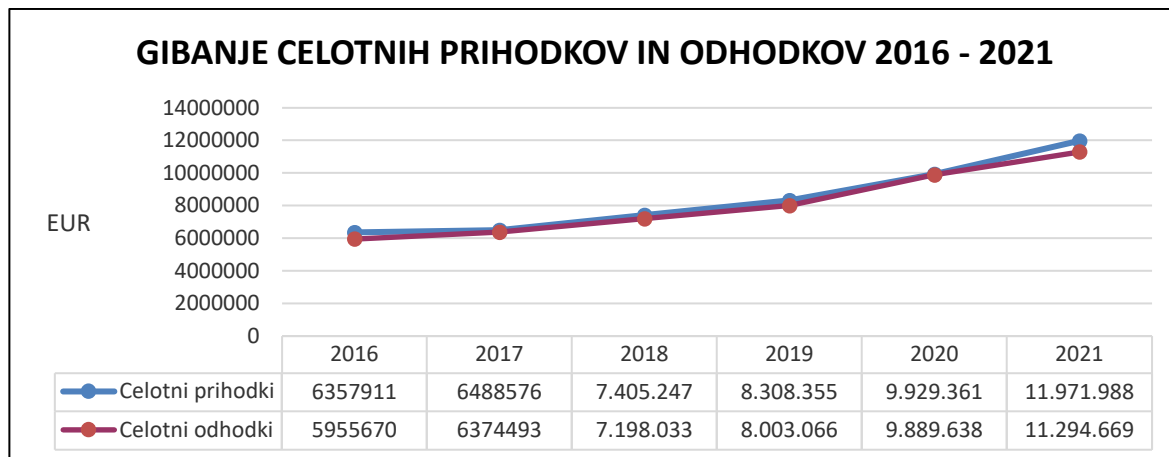
20. Poslovni izid

ZD Kamnik je poslovno leto zaključil s pozitivnim poslovnim izidom ustvarjenim presežkom prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb v višini 668.446 EUR in predstavlja 5,58 % (0,39 % v preteklem letu) celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 630.108 EUR višji od doseženega v preteklem letu in za 668.446 EUR višji od načrtovanega.

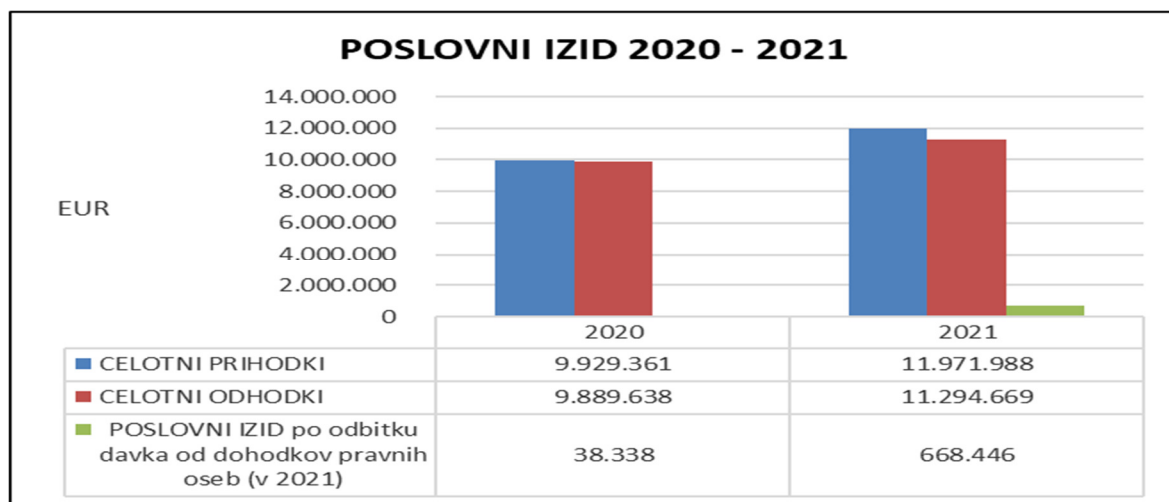
Tabela 27: Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnem izidu za obdobje od leta 2016 do leta 2021

Finančna kategorija	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Celotni prihodki	6.357.911	6.488.576	7.405.247	8.308.355	9.929.361	11.971.988
Celotni odhodki	5.955.670	6.374.493	7.198.033	8.003.066	9.889.638	11.294.669
Davek od dohodka pravnih oseb - DDPO	-	-	-	-	1.385	8.873
Poslovni izid vključenim DDPO z	402.241	114.082	207.214	305.289	38.338	668.446

Graf 15: Gibanje celotnih prihodkov in odhodkov za obdobje od leta 2016 do leta 2021



Graf 14: Poslovni izid za obdobje 2020 in leta 2021



21. Poročilo o razporeditvi presežka leta 2021

V letu 2021 smo iz naslova že razporejenega presežka prihodkov nad odhodki za nabavo opreme in investicij porabili še preostanek sredstev v višini 453.773 EUR od skupno 900.000 EUR že razporejenega presežka prihodkov nad odhodki (nabava iz tega naslova je prikazana v tabeli 9 poslovnega dela tega poročila.

22. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2021

Sredstva poslovnega izida za leto 2021, ki predstavljajo presežek prihodkov nad odhodki zmanjšan za davek od dohodka pravnih oseb v višini 668.446 EUR in neporabljenega presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 1.529.607 EUR znašajo 2.198.052 EUR.

Svetu zavoda se v okviru obravnave letnega poročila 2021 poda predlog, da se del sredstev neporabljenega poslovnega izida iz tekočega leta in iz preteklih let, v višini 1.000.000 EUR, prenese na povečanje obveznosti za sredstva v upravljanju kot vir za nabavo novih osnovnih sredstev in investicijskih vlaganj v prihodnjih letih.

23. Izračun presežka prihodkov na podlagi Zakona o javnih financah

Kot javni zavod smo dolžni v skladu z določili Zakonom o fiskalnem pravilu (ZFisP) in Zakona o javnih financah (ZJN) izračunati presežek prihodkov nad odhodki po fiskalnem pravilu. Če je presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku negativen, se presežek po fiskalnem pravilu ne izračuna in tudi ne evidentira v poslovnih knjigah. Izračun za leto 2021 izkazuje negativni znesek v višini 1.053.350 EUR. Navedeno pomeni, da se preknjižba na podkonto presežka po ZFisP in ZJN ne izvede.

Tabela 28: 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	12.436.965
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	11.785.955
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	651.010
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	651.010

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

9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	651.010
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	1.278.230
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	426.130
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZJF	- 1.053.350

c) Izračun neporabljenih sredstev za investicije

14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	2.835.115
15	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	152.776
16	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	138.115
17	02	004	Nepremičnine	2.552.775
18	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.324.982
19	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	4.871.663
20	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	3.705.132
21			Neporabljena sredstva za investicije (21=14-15+16-17+18-19+20)	426.130

24. Zaključek

Računovodske izkaze in Letno poročilo za poslovno leto 2021 bomo obravnavali na 2. redni seji Sveta zavoda in jih v zakonsko predpisanem roku posredovali AJPes, Občini Kamnik in Občini Komenda, Ministrstvu za zdravje in Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije.

Računovodja
Marija Prešeren, dipl. ekon.

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



LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2021

Februar, 2022

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	23
5.	KADRI	26
6.	IZOBRAŽEVANJE	30
7.	PROGRAM DELA IN REALIZACIJA PROGRAMA ZA LETO 2021 PO POGODBI Z ZZS.....	32
8.	PRESEGANJE/NEDOSEGANJE DOGOVORJENIH PROGRAMOV	38
9.	ČAKALNE DOBE.....	38
10.	JAVNA NAROČILA	38
11.	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	40
12.	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	41
13.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	44
13.1	SREDSTVA.....	44
13.2	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE OMEJITVE	45
13.3	NEPREMIČNINE.....	45
13.4	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	46
13.5	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	46
13.6	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	46
13.7	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	46
13.8	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	47
13.9	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE.....	47
14.	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	47
14.1	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE.....	47
14.2	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH.....	47
14.3	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	47
14.4	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	48
14.5	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA.....	48
14.6	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	48
14.7	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	48
14.8	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	48
14.9	NEPLAČANI ODHODKI; AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	48
15.	ZALOGE MATERIALA V SKLADIŠČU	49
16.	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	49
16.1	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	49
16.2	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI.....	50
16.3	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE IN DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	50
16.4	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	50

17.	IZVENBILANČNI KONTA	50
18.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	51
18.1	ANALIZA PRIHODKOV	51
18.2	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	54
18.3	PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	56
18.4	IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	57
18.5	IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	57
18.6	ANALIZA ODHODKOV/STROŠKOV	57
18.7	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	58
18.8	STROŠKI DELA	58
18.9	STROŠKI AMORTIZACIJE	60
18.10	OSTALI DRUGI STROŠKI, ODHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	60
19.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	62
20.	POSLOVNI IZID	62
21.	POROČILO O RAZPOREDTVI PRESEŽKA LETA 2021	64
22.	PREDLOG RAZPOREDTVJE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2021	64
23.	IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH	64
24.	ZAKLJUČEK	65

1. UVOD

Tudi v letu 2021 je delovanje ZD Kamnik v veliki meri zaznamovala epidemija COVID-19. Zaradi vzpostavljenega sistema dela, zadostne količine zaščitne opreme in pripravljenih prostorov, namenjenih obravnavi bolnikov obolelim za COVID-19, je bilo delovanje nekoliko lažje kot v letu prej. Manj je bilo tudi omejitev dela in zaprtih oddelkov. Konec leta 2020 so na naše področje prispela cepiva proti COVID-19, kar je zahtevalo vzpostavitev novih delovišč - cepilne ambulante, zaradi spreminjajočih se omejitev in pravil cepljenja pa je bila organizacija cepilne ambulante, vabljenja na cepljenje, izbira ustreznega cepiva v določenem časovnem obdobju in seveda kadrovsko pokrivanje cepilne ambulante velik zalogaj. Kot pri zagotavljanju COVID testiranja, je organizacijo cepilne ambulante v največji meri vodilo osebje, ki je sicer zaposleno na področju preventive (Center za krepitev zdravja, referenčne ambulante, otroška preventiva), kot sami izvajalci cepljenja pa se je vključevalo osebje skoraj celotnega ZD Kamnik, od službe splošne medicine, zobozdravstva, patronaže in urgence. Urnik cepljenja smo prilagajali trenutnim potrebam, organizirali smo tudi nekaj cepilnih dni s cepljenjem preko vikenda, s pomočjo patronažne službe smo imeli organizirano tudi cepljenje po krajevnih skupnostih in tudi na domu. V jeseni smo pomagali pokrivati tudi kadrovske izpade v bolnišnici in prispevali diplomiralo medicinsko sestro za delo v UKC Ljubljana.

V vsakem valu epidemije smo se soočali tudi z izzivi izpada kadra zaradi izolacij, karanten in bolniških staležev in ob tem s prenaročanjem bolnikov, da bi to čim manj vplivalo na njihovo obravnavo.

Še vedno se soočamo z izrazitim nesorazmerjem med pacienti, ki potrebujejo fizičen stik z zdravnikom družinskih ambulant in administrativnimi obremenitvami v izrazito korist slednjih, kar izredno obremenjuje osebje ambulant in s skoraj neobvladljivo količino telefonskih klicev v ambulante, kljub obilici drugih, spletnih možnosti vzpostavljanja stikov z ambulanto. V sodelovanju s sindikatом zdravstvene nege smo realizirali naš skupen projekt »pokličemo nazaj«. Projekt vključuje čas, določen za sprejemanje/beleženje klicev v ambulanto, računalniški sistem, ki beleži neodgovorjene klice, ki jih potem osebje ambulant pokliče nazaj. V zameno za neskončno vrtenje telefonov ambulante tako zadošča en sam klic. Projekt je bil izredno dobro sprejet pri pacientih, kar je bilo opazno tudi pri številu pritožb, ki so v zvezi s telefonskimi klici skoraj izginile. Za dostopnost ambulant smo uvedli tudi druge možnosti, poleg telefona, možnost elektronskega naročanja obrazcev, e-posvetov, celo možnost oddaje obrazca na vhodu z naročilom ali telefonsko številko, na katero bolnika iz ambulante pokličejo nazaj.

Celo leto smo zagotavljali ločeno ambulanto za odrasle in otroke, ki imajo vročinska stanja in respiratorne okužbe (t.i. COVID ambulanto), telefon za naročanje na brise in COVID posvete, drive - in PCR testiranje.

Uspešno smo pokrili upokojitev zdravnice Lilijane Radonjić Logar in v ta namen zaposlili novo zdravnico specialistko družinske medicine.

Poleg ostalega iz plana nabav in investicij, smo na novo izdelali in opremili novo ambulanto družinske medicine, zaradi postopkov izdelave projekta in pridobivanja gradbenega dovoljenja pa se je širitev fizioterapije prestavila v leto 2022. Sicer je bila kljub oteženemu delu zaradi epidemije izvedena večina investicij iz plana, med večjimi izpostavljammo z nakupom novega urgentnega reševalnega vozila.

Realizacija programov je bila na največjem oddelku splošne medicine dosežena v višini 100 %, nekaj manjša na področju pediatrije-kurative zaradi upada števila respiratornih okužb kot posledica COVID ukrepov, zelo nizka realizacija je bila na področju preventivnih programov, ki so bili večino leta zaprti, osebje pa prerazporejeno na COVID delovišča, na posameznih oddelkih (RTG, zobozdravstvo za odrasle), pa so nas poleg težav z epidemijo celo leto pestile hude kadrovske težave zaradi bolniških odsotnosti.

Tudi letos smo kljub kadrovskim in epidemiološkim izzivom ter velikim vlaganjem v prostore in opremo ter skrbi za razvoj dela in stroke, ohranili pozitivno poslovanje.

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.

Dne 07.02.2021 je poteklo 4 - letno mandatno obdobje prejšnjim članom sveta zavoda. Za naslednje 4 - letno mandatno obdobje so bili imenovani:

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

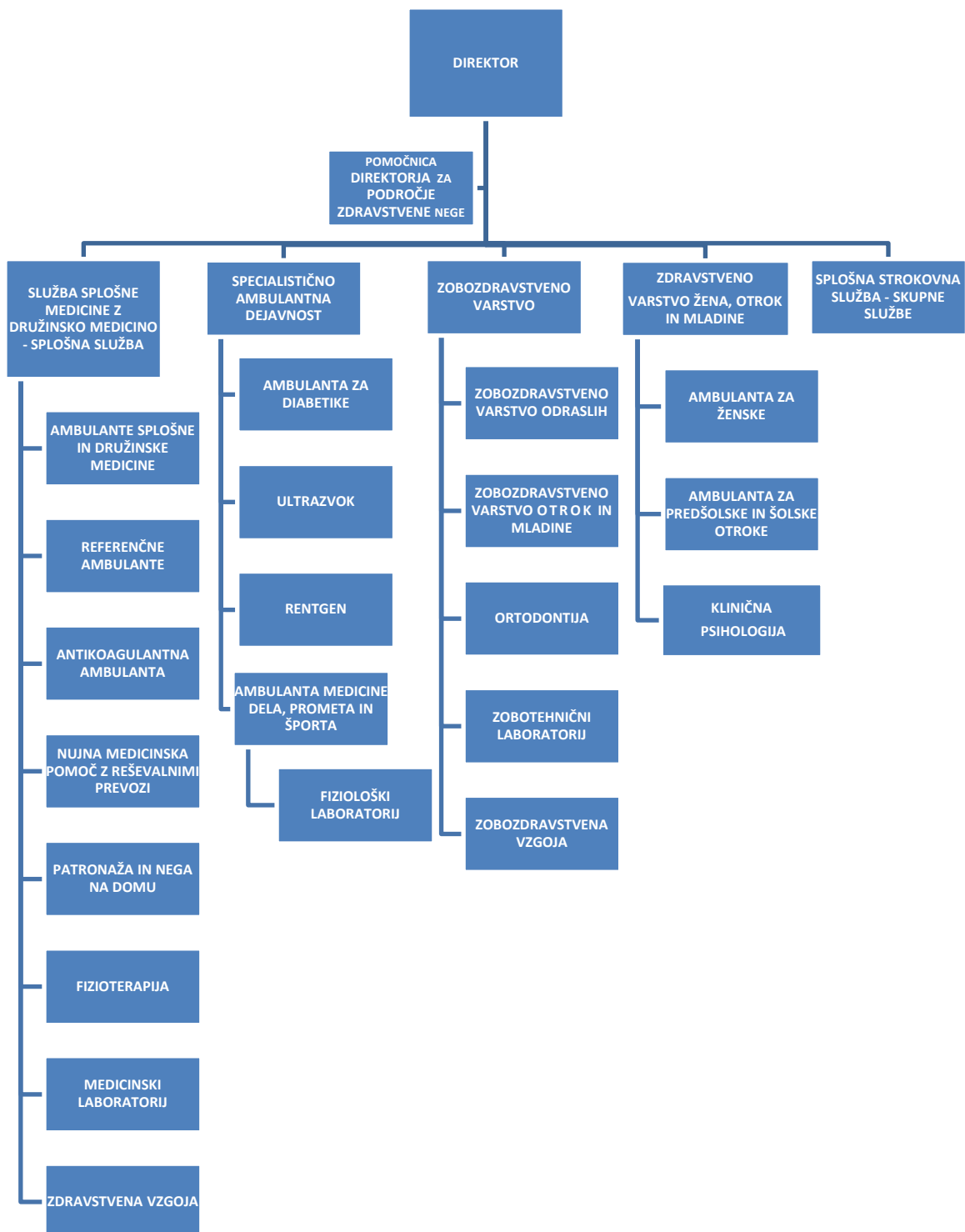
4. ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA

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 z referenčnimi ambulantami,
 - antikoagulantna ambulanta,
 - nujna medicinska pomoč z reševalnimi prevozi,

- patronaža in nega na domu,
 - fizioterapija,
 - zdravstvena vzgoja,
 - laboratorij.
2. Specialistično ambulantna dejavnost (del splošne službe) v katero spadajo:
- ambulanta za diabetike,
 - ultrazvok,
 - rentgen,
 - ambulanta medicine dela, prometa in športa,
 - fiziološki laboratorij.
3. Zobozdravstveno varstvo v katerega spadajo:
- zobozdravstveno varstvo odraslih,
 - zobozdravstveno varstvo otrok in mladine,
 - ortodontija,
 - zobotehnični laboratorij,
 - 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 skupnih služb 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 ali EU,
- s prodajo blaga in storitev na trgu in
- iz drugih virov.



POSLOVNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK ZA LETO 2021

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 2021 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2021 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 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 3/21),
- 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. 476-1/2022/1 z dne 19.1.2022 - Priprava letnih poročil za leto 2021 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 2021,
- Program dela in finančni načrt za leto 2021,
- 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 2021, smo si zastavili naslednje cilje:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZZS,
- poslovno leto zaključiti z uravnoteženim poslovnim izidom,
- prizadevati si za širitve zdravstvenih programov v skladu potrebami,
- ohraniti kakovostno in kvalitetno zdravstveno oskrbo glede na demografska gibanja,
- zagotavljati neprekinjeno zdravstveno oskrbo pacientov za področje občin, ki jih pokrivamo,
- ohraniti mrežo prvih posredovalcev,
- sprotno spremljati načrtovane prihodke, stroške/odhodke poslovanja ter realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov,
- ohraniti prihodke iz tržne dejavnosti,
- zaposlovati v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom,
- zaposlenim omogočiti redno strokovno izpopolnjevanje in izobraževanje,
- 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,
- izvesti anketo zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu ter ohraniti stopnjo zadovoljstva v višini povprečja preteklih let,
- nadaljevati z e-oblikami poslovanja.

Načrtovani letni cilji so bili kljub izrednim razmeram (nadaljevanje epidemije nalezljive bolezni COVID-19), ki so nas spremljale skozi celo leto, v pretežnem delu uspešno realizirani, predvsem na tistih področjih na katere je zavod lahko vplival. V nadaljevanju letnega poročila prikazujemo podatke o realizaciji delovnega programa ZZZS, podatke o računovodskih izkazih in opisno poslovni ter računovodski del letnega poročila.

Na podlagi Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2021 so se cene zdravstvenih storitev povečale za sredstva, ki so jih določale zakonske obveznosti. To pa so obveznosti iz naslova višjih plačnih razredov na podlagi tarifnega dela aneksa h KP za zaposlene v zdravstveni negi in KP za dejavnost zdravstva in socialnega varstva in povišanje sredstev za vkalkulirani regres za leti dopust v višini dogovora za zaposlene v javnem sektorju. Zvišanje cen iz tega naslova je bilo priznано z

dnem 1.12.2021, kljub temu, da so aneksi začeli veljati z dnem 20.11.2021, kar pomeni, da je obdobje od 20.11 do 30.11.2021 ostalo finančno nepokrito.

Pogodbeno dogovorjenega plana zdravstvenih storitev tudi v letu 2021 praktično ni bilo mogoče realizirati v celoti. Epidemija, ki nas je spremljala skozi celo leto, je prinesla kar nekaj ukrepov, ki so onemogočili izvedbo nekaterih programov, predvsem na področju preventivne dejavnosti in pa sama sprememba organizacije dela zaradi uvedbe nekaterih dodatnih varnostnih ukrepov.

Na področju povečanja obsega zdravstvenih storitev smo podali predloge za širitve programov, kot.: ambulante družinske medicine v obsegu 1 tima; fizioterapije v obsegu enega fizioterapevta; nenujnih reševalnih prevozov, zaradi stalnega preseganja programa; ambulanto za diabetike v specialistični dejavnosti v obsegu 0,20 tima, 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 teh storitvah; dejavnost ultrazvoka v obsegu 0,40 tima, otroško šolskega dispanzerja v obsegu 1 tima in referenčno ambulanto za dve ambulanti družinske medicine. Povečanja oz. širitve obsega zdravstvenih programov v letu 2021 za naš zavod ni bilo.

V mesecu juliju smo se prijavili na razpis za pridobitev dodatne družinske ambulante, ki ga je objavil ZZZS, v obsegu dveh nosilcev. Pridobitev je bila vezana na zaposlitev zdravnika specialista. V začetku meseca decembra je uspešno zaključila specializacijo iz družinske medicine naša specializantka ga. Tina Pogačnik Petrič in tako smo lahko pridobili le enega nosilca s pričetkom izvajanja in financiranja zdravstvenih storitev od decembra 2021 dalje.

Epidemija nalezljive bolezni COVID-19 je tudi v letu 2021 preprečila aktivnosti, ki jih je skupina za promocijo zdravja zaposlenih pričela izvajati v preteklih letih.

Kadrovsko področje je tako kot preteklo leto tudi leto 2021 zaznamovala epidemija nalezljive bolezni COVID-19, ki še vedno povzroča visok nivo kadrovske fluktuacije. Kjer sistem dopušča smo se poslužili študentskega dela za čas, ko z obstoječim kadrom nismo mogli pokriti bolniških odsotnosti. Iz naslova epidemije smo za določen čas zaposlili dodaten kader. Večina porodniških odsotnosti in daljših bolniških odsotnosti smo nadomestili z zaposlitvijo dodatnega kadra za čas odsotnosti. Omogočili smo opravljanje pripravištva laboratorijskim tehnikom in specializantom družinske medicine in radiologije.

Na področju izobraževanja smo zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu s sprejetim letnim finančnim načrtom in z načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Izobraževanja so potekala večinoma na daljavo in podobno enako kot leto prej, v manjšem obsegu.

Na področju informatike smo nadaljevali z vzpostavitvijo elektronskih ključavnic za večji nadzor dostopa v posamezne prostore in tako postopno opuščamo sistem klasičnih ključavnic in ključev, dogradili smo elektronsko regulacijo in nadzor ogrevanja in prezračevanja, za boljši vpogled telefonskih klicev pacientov smo uvedli program za beleženje klicev MyPortal v vseh ambulantah, dogradili videonadzor na drive-in odvzemnem mestu in mestu za izposajo koles - kamkolo ter dogradili elektronsko kontrolo hladilnikov za cepiva. Na kadrovskem področju smo v obstoječ program vnesli evidenco zdravniških pregledov zaposlenih in pripravili obrazce za sistemsko vodenje napredovanj JU.

Na področju sistema vodenja kakovosti smo tako kot pretekla leta tudi v letu 2021 nadaljevali z vzdrževanjem in izboljševanjem sistema vodenja kakovosti. V prvih mesecih leta smo posodobili obrazec procesa fizioterapije, urejali podatke za letno poročilo, pregledali rezultate anketiranja

uporabnikov naših storitev ter zaposlenih. Zaradi epidemioloških razmer je odpadlo planirano kratko osvežitveno usposabljanje za skrbnike procesov in vodje oddelkov. Nadaljevali smo s celovitim pregledom stanja ukrepov po posameznih procesih, osvežili kazalnike delovanja posameznih procesov, posodobili Poslovník kakovosti, prenovili organizacijske predpise procesov splošne družinske medicine, otroško šolskega dispanzerja, fizioterapije, zobozdravstvene vzgoje in posodobili vprašalnik za izvajanje notranjih presoj. Konec maja smo uspešno prestali drugo recertifikacijsko presojo, ki jo je izvedla tričlanska komisija SIQ, pod vodstvom dr. Irene Grmek Košnik. Presoja ni ugotovila neskladnosti, je pa kot običajno podala kar nekaj koristnih priporočil za izboljšave. Čez poletje smo prejela priporočila pregledali in sprejeli ukrepe, s katerimi jih bomo poskušali v največji meri upoštevati. V drugi polovici leta smo uredili Aneks k Izjavi o varnosti z oceno tveganja, nadaljevali z iskanjem priložnosti za izboljšave za proces kadrovanja in izobraževanja ter tudi za proces Centra za krepitev zdravja. Pregledali in posodobili smo vse varnostne politike, ki se nanašajo na sistem varovanja informacij. Slednji postaja vse pomembnejši, ker velik del poslovanja poteka v digitalni obliki. Varnostne politike smo kritično pregledali sami in pod vodstvom zunanjega sodelavca g. Miha Ozimka. Poleg varnostnih politik smo pripravili tudi Krovno varnostno politiko, Izvleček varnostnih politik za zaposlene ter dva Pravilnika, ki se nanašata na poslovno dokumentacijo in varovanje osebnih podatkov. Skupaj smo v letu 2021 posodobili 13 organizacijskih predpisov, izvedli 13 notranjih presoj procesov in sprejeli 72 ukrepov za izboljšanje kakovosti. Ukrepi izhajajo iz vodstvenega pregleda, notranjih presoj in priporočil zunanjih presoj. Največ se jih je v letu 2021 nanašalo na splošno družinsko medicino in zobozdravstveno vzgojo. Med razlogi za ukrepanje prevladujejo priložnosti za zaznana tveganja.

Področje reševanja pritožb uporabnikov zdravstvenih storitev imamo pokrito z vpeljanim sistemom, na način: zapisa pritožb t. i. knjigo pohval in pritožb, elektronsko posredovanih pritožb in pisnih pritožb. V letu 2021 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 47 pritožb (32 v preteklem letu), 6 pripomb (4 v preteklem letu) in 61 pohval (24 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 in neskladnosti ter priporočil SIQ

Leto	Pritožbe	Pripombe	Pohvale	Neskladnosti SIQ	Priporočila SIQ
2015	16	1	1	6	25
2016	13	11	14	4	17
2017	18	3	13	2	12
2018	31	3	10	7	32
2019	24	7	28	3	16
2020	32	4	24	-	9
2021	47	6	61	-	23
Skupaj	181	35	151	22	134

Število pritožb in pohval kot tudi število priporočil SIQ se je v zadnjem letu povečalo. Vzrok za povečanje priporočil je v tem, da je bila v letu 2021 izvedena recertifikacijska presoja, ki se izvaja vsaka tri leta. Presoje v času epidemije potekajo v posebnih pogojih in niso odkrile neskladnosti.

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 2021 ponovno izvedli

anketo o zadovoljstvu zaposlenih na delovnem mestu, 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**«. Anketo je odprlo 59 anketirancev. Od tega je bilo 37 ustrezno (ena več kot preteklo leto) in 22 neustrezno izpolnjenih. 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 78 % žensk in 22 % moških; glede na starostno skupino: največ 38 % odgovorov je podala starostna skupina od 31 do 40 let in najmanj 16 % starostna skupina od 51 let ali več; glede na delovno dobo: največ 49 % odgovorov smo prejeli od novo zaposlenih (do 2 leti), naslednji največji 17 % delež pa je bil od zaposlenih z delovno dobo od 2 do 5 let; najvišja dosežena formalna izobrazba anketirancev: 62 % oddanih anketnih vprašalnikov so oddali zaposleni z visoko izobrazbo ali več, s 30 % jim sledijo zaposleni s srednjo izobrazbo.

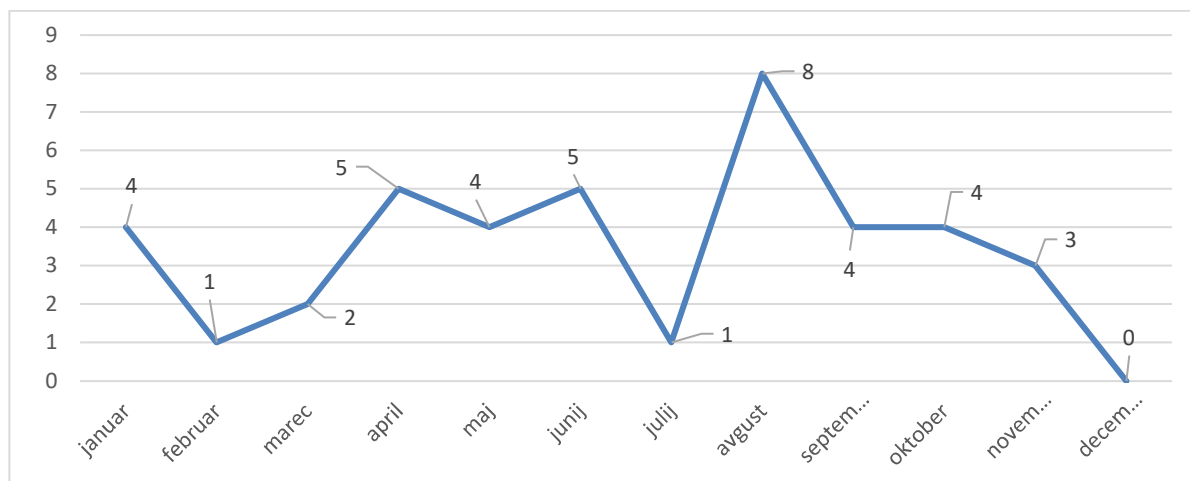
Skupna **povprečna ocena zadovoljstva na delovnem mestu je znašala 4,1** in je za dobre 2 % nižja od povprečne ocene v preteklem letu. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z rednostjo plače (4,78 povprečna ocena), stalnostjo zaposlitve in varnostjo pri delu (4,46 povprečna ocena), najmanj pa so bili zadovoljni z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku), kjer je povprečna ocena znašala 3,54 in je nižja od povprečne ocene v preteklem letu, ko je znašala 3,7. Ne glede na nekoliko nižjo doseženo oceno ocenjujemo, da je povprečna ocena zadovoljstva še vedno dokaj visoka.

Tabela 2: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2020	Povprečna ocena 2021	Indeks 2021/2020
1	Z delovnimi razmerami/prostori, opremo	4,0	3,73	93,3
2	Z obvestili preko elektronske pošte v ZD	4,3	4,43	103,0
3	Z rednostjo plače	4,9	4,78	97,6
4	Z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (področje dela omogoča strokovni razvoj osebe)	4,0	3,62	90,5
5	Z odnosi s sodelavci (komunikacija ter delitev strokovnega znanja s sodelavci)	3,9	3,81	97,7
6	Z delovnim časom	4,1	4,03	98,3
7	S stalnostjo zaposlitve	4,5	4,46	99,1
8	S soodločanjem (sodelovanje zaposlenega pri delovnem procesu)	3,9	3,92	100,5
9	Z varnostjo pri delu	4,4	4,46	101,4
10	Z zahtevnostjo dela	4,3	4,24	98,6
11	Z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugih delov. okolij)	3,7	4,03	108,9
12	Z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku)	3,8	3,54	93,2
13	Z razporejanjem dopustov	4,2	4,30	102,4

V letu 2021 smo izvedli anketiranje na temo »**Zadovoljstvo pacientov v letu 2021**«. 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 2.665 vprašalnikov (3.236 v preteklem letu) o ugotavljanju kakovosti poslovanja z uporabniki v javnem zdravstvu. **Od tega se jih je 41 (62 v preteklem letu) nanašalo na naš zavod.** Analizo za naš zavod prikazujemo v nadaljevanju v tabelah in grafikonih.

Graf 1: Pregled števila izpolnjenih vprašalnikov po mesecih



Vprašalnikov je bilo izpolnjenih manj kot preteklo leto. Največ vprašalnikov je bilo izpolnjenih v mesecu avgustu. Vprašalnik je izpolnilo 36,11 % moških in 66,67 % žensk.

Tabela 3: 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	1	4	4	3	0
	Ženska	0	0	10	9	5	0
Skupaj		1(2,78%)	1(2,78%)	14(38,89%)	13(36,11%)	8(22,22%)	

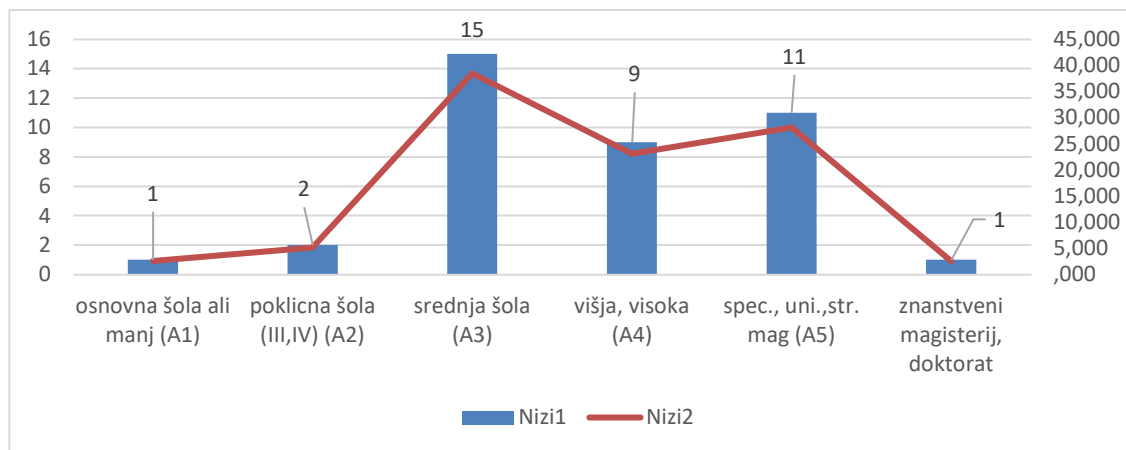
V večini starostnih obdobj pogosteje vprašalnik izpolnjujejo ženske. Največja skupina ocenjevalcev je bila starih od 25 do 44 let, sledi skupina ocenjevalcev v starosti 45 do 64 let. Vprašalnik so izpolnjevali v 75 % (n=27) pacienti, v 25 % (n=9) svojci ali bližnji v imenu pacienta. Sicer pa so v vseh starostnih skupinah izpolnjevalci v največjem deležu pacienti sami.

Tabela 4: 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.	0	1	11	9	6	0
	Svojec ali bližnji pacienta	1	0	4	2	2	0
	Izvajalec zdravstvene nege.	0	0	0	0	0	0
	Drugo.	0	0	0	1	0	0
Skupaj		1	1	15	12	8	0

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

Graf 2: Stopnja izobrazbe ocenjevalcev



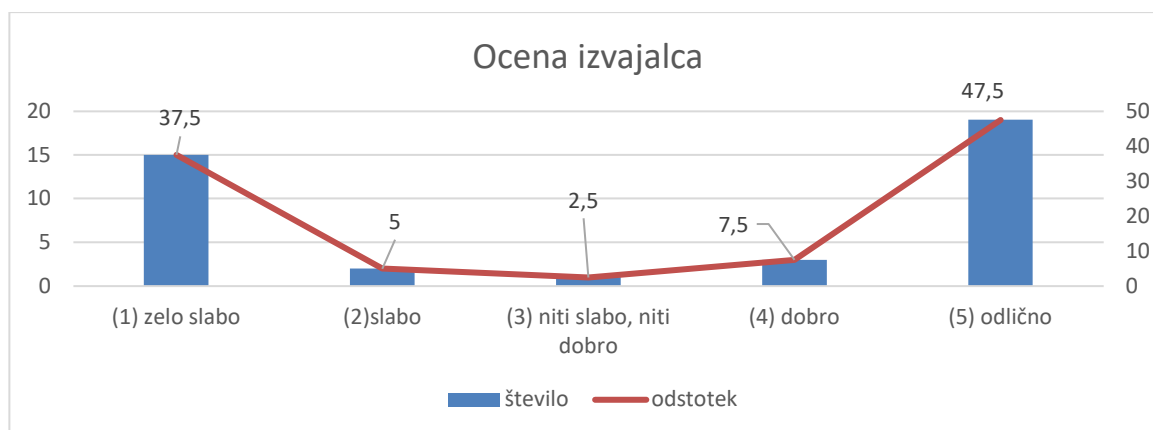
Glede pogostosti koriščenja zdravstvenih storitev je največ ocenjevalcev takih, ki pridejo v zdravstveni zavod redko, enkrat ali dvakrat letno, sledijo uporabniki zdravstvenih storitev, ki obiščejo zdravstveni dom občasno, nekajkrat letno. Tistih, ki koristijo zdravstvene storitve mesečno ali tedensko, je zelo malo. Štiri ankete so bile brez odgovora.

Tabela 5: Pogostost koriščenja zdravstvenih storitev

Odgovor	Število	Odstotek (%)
Redko, enkrat ali dvakrat letno (A1)	16	41,03
Občasno, nekajkrat letno (A2)	13	33,33
Pogosto, mesečno (A3)	4	10,26
Zelo pogosto, tedensko (A4)	2	5,13
Brez odgovora	4	10,26

Na splošno so izpolnjevalci izvajalce zdravstvene dejavnosti ocenili v povprečju na petstopenjski lestvici v največji meri 47,5 % (62,94 % v preteklem letu) z odlično, druga ocena z največ glasovi pa je bila zelo slabo (1). Za to je glasovalo kar 15 anketirancev, kar je 37,5 %. Ostale ocene od 2,5 % do 7,5 % jih je podalo oceno slabo ali niti slabo niti dobro (graf 3). **Povprečna ocena zadovoljstva pacientov z izvajalcem zdravstvene obravnave je bila 2,15 (4,25 v preteklem letu), s svojo zdravstveno obravnavo pa 2,12 (4,28 v preteklem letu).**

Graf 3: Splošna ocena izvajalcev zdravstvene dejavnosti z vidika pacientov



Njihovo obravnavo so enako v največji meri 47,5 % (50 % v preteklem letu) ocenili z oceno odlično, 40 % jih je podalo oceno zelo slabo (graf 4).

Graf 4: Ocena zadovoljstva pacientov z njihovo zdravstveno obravnavo

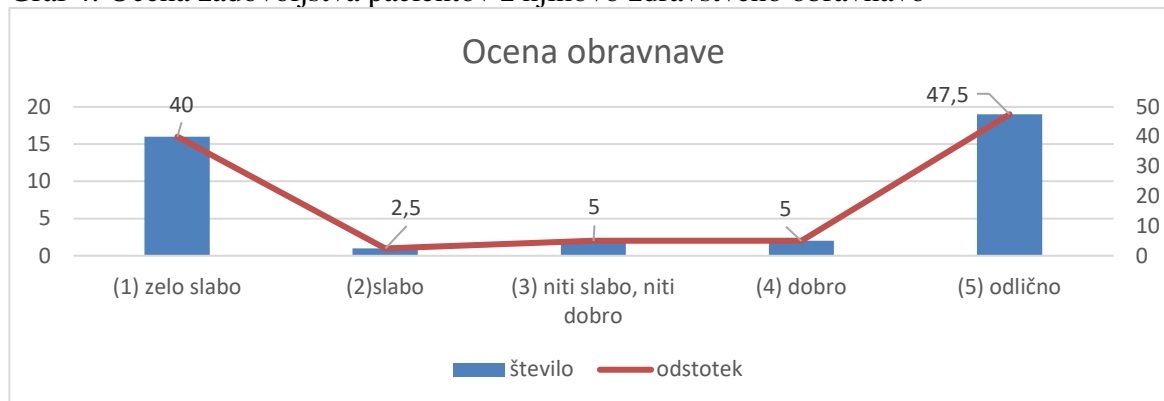


Tabela 6: Dejanski čas čakanja pacienta na obravnavo

Odgovor	Število (n)	Odstotek (%)
(1) nisem nič čakal/a	13	35,14
(2) manj kot po ure	8	21,62
(3) od pol ure do 1 ure	4	10,81
(4) od 1 do 2 uri	1	2,70
(5) več kot 2 uri	5	13,51
brez odgovora	6	16,22

56,76 % pacientov je prišlo na vrsto za obravnavo v zakonsko predvidenem času od prihoda v zavod.

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

	skupaj					
	1	2	3	4	5	0
Zadovoljstvo s kontaktom izvajalca pred obravnavo.	10 25,00%	3 7,50%	3 7,50%	3 7,50%	17 42,50%	4 10,00%
Objavljene informacije o dostopnosti do zdravnika/ zdravstvenega delavca na vidnem mestu.	6 15,00%	3 7,50%	0 0,00%	8 20,00%	18 45,00%	5 12,50%
Predstavitel zdravstvenih delavcev ob prvem stiku.	11 27,50%	3 7,50%	4 10,00%	4 10,00%	14 35,00%	4 10,00%
Seznanjenost z možnostjo podajanja pritožb, pohval.	14 35,00%	1 2,50%	2 5,00%	4 10,00%	7 17,50%	12 30,00%
Vljudnost in spoštljivost zaposlenih.	9 22,50%	3 7,50%	3 7,50%	4 10,00%	17 42,50%	4 10,00%
Predhodna seznanitev o poteku obravnave.	10 25,00%	4 10,00%	1 2,50%	5 12,50%	12 30,00%	8 20,00%
Izvedba obravnave takrat, ko je bilo to dogovorjeno.	7 17,50%	1 2,50%	3 7,50%	6 15,00%	15 37,50%	7 17,50%
Dovoljšna poglobitev v moj problem, zdravstveno stanje.	11 28,21%	3 7,69%	1 2,56%	5 12,82%	16 41,03%	4 10,26%

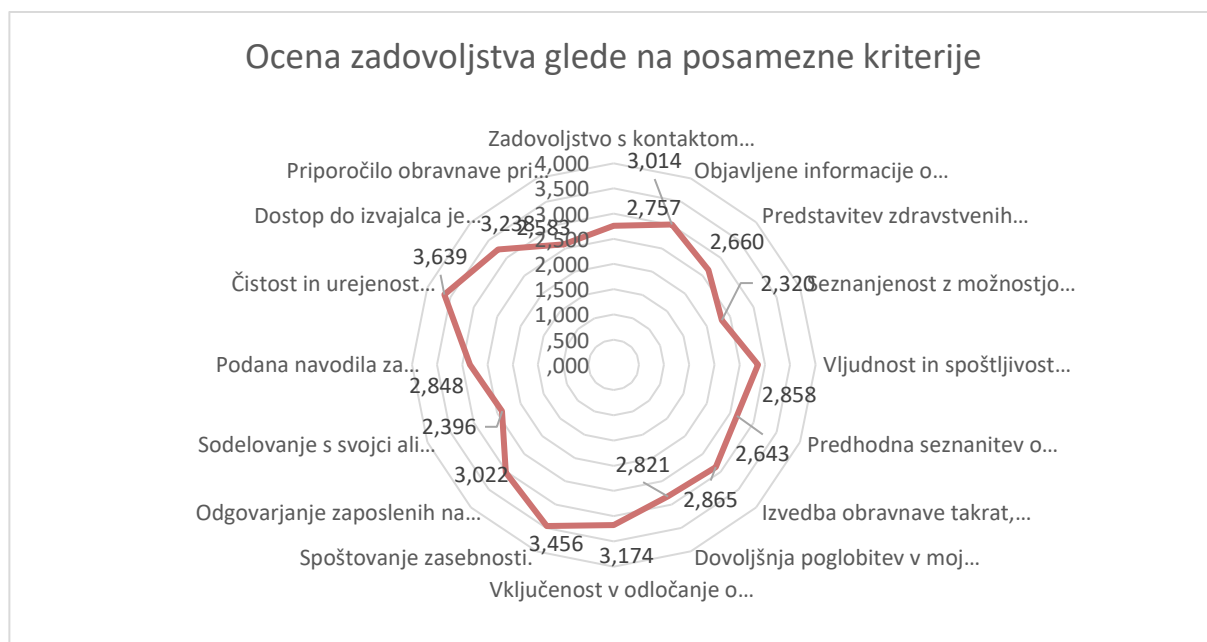
35 % pacientov jih sploh ni bilo seznanjenih z možnostjo podajanja pripomb in pritožb pacienta. 27,5 % pacientom se zdravstveni delavci niso predstavili ob prvem stiku, v 25 % pa pacienti niso bili predhodno seznanjeni o poteku obravnave.

Tabela 8: Ocena zadovoljstva glede na postavljene kriterije 2.del

	skupaj					
	1	2	3	4	5	0
Vključenost v odločanje o obravnavi	7 17,50%	3 7,50%	4 10,00%	3 7,50%	14 35,00%	9 22,50%
Spoštovanje zasebnosti.	4 10,00%	2 5,00%	3 7,50%	4 10,00%	18 45,00%	9 22,50%
Odgovarjanje zaposlenih na vprašanja v povezavi z obravnavo.	5 12,50%	5 12,50%	4 10,00%	4 10,00%	15 37,50%	7 17,50%
Sodelovanje s svojci ali bližnjimi je bilo v skladu z željami.	8 20,00%	1 2,50%	1 2,50%	3 7,50%	10 25,00%	17 42,50%
Podana navodila za nadaljnjo (samo)oskrbo.	8 20,00%	0 0,00%	5 12,50%	4 10,00%	15 37,50%	8 20,00%
Čistost in urejenost prostorov.	4 10,00%	0 0,00%	1 2,50%	5 12,50%	22 55,00%	8 20,00%
Dostop do izvajalca je dobro urejen. (parkirišča, dostop z invalidskim vozičkom)	4 10,00%	1 2,50%	2 5,00%	9 22,50%	16 40,00%	8 20,00%
Priporočilo obravnave pri tem izvajalcu svojcem ali drugim.	14 35,00%	3 7,50%	1 2,50%	2 5,00%	15 37,50%	5 12,50%

25 % pacientov se je opredelilo, da ocena sodelovanja s svojci ali bližnjimi za njih ni relevantna. Kar 35 % ne bi priporočilo obravnavo pri tem izvajalcu svojcem ali drugim.

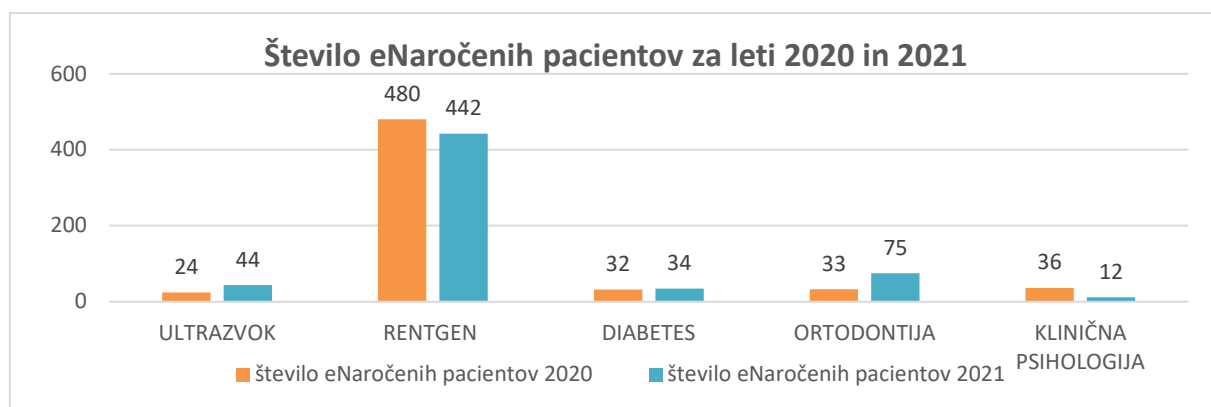
Graf 5: Ocena zadovoljstva pacientov po kriterijih



Najvišja povprečna vrednost se je pokazala pri čistosti in urejenosti prostorov (3,64), spoštovanje zasebnosti (3,46), dostop do izvajalca (3,24), vključenost v odločanje o obravnavi (3,17), odgovarjanje zaposlenih na vprašanja v povezavi z obravnavo (3,02), sledi objavljane informacije o dostopnosti do zdravnika (3,01) in izvedba obravnave takrat kot je bilo dogovorjeno (2,87). **Najnižji oceni** sta bili podani pri postavitvi seznanjenosti z možnostjo podajanja pohval, pritožb (2,32), sodelovanje s svojci in bližnjimi (2,4). Na splošno so bile ocene nižje kot preteklo leto. Vzrok za to je verjetno manj izpolnjenih anket, ankete so izpolnjevali zelo zadovoljni ali pa zelo razočarani pacienti.

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 2021 je vpadlo število eNaročenih pacientov za rentgen, v dejavnosti diabetesa in ortodontije pa je število naraslo. Še vedno pa prevladuje osebno naročanje ali pa naročanje po telefonu. Primerjava z letom 2020 je razvidna iz spodnjega grafikona.

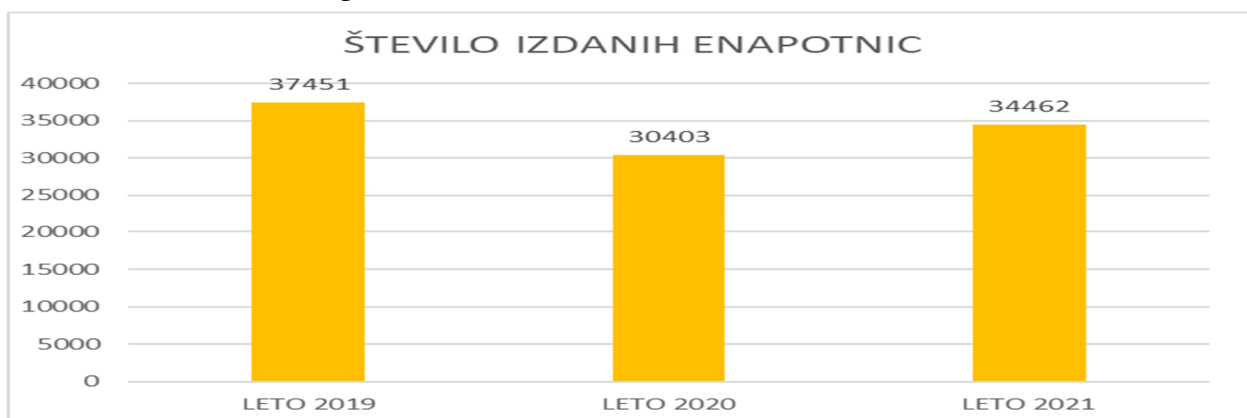
Graf 6: Število eNaročenih pacientov v letih 2020 in 2021



Vir podatkov: izpis iz programa ISOZ21

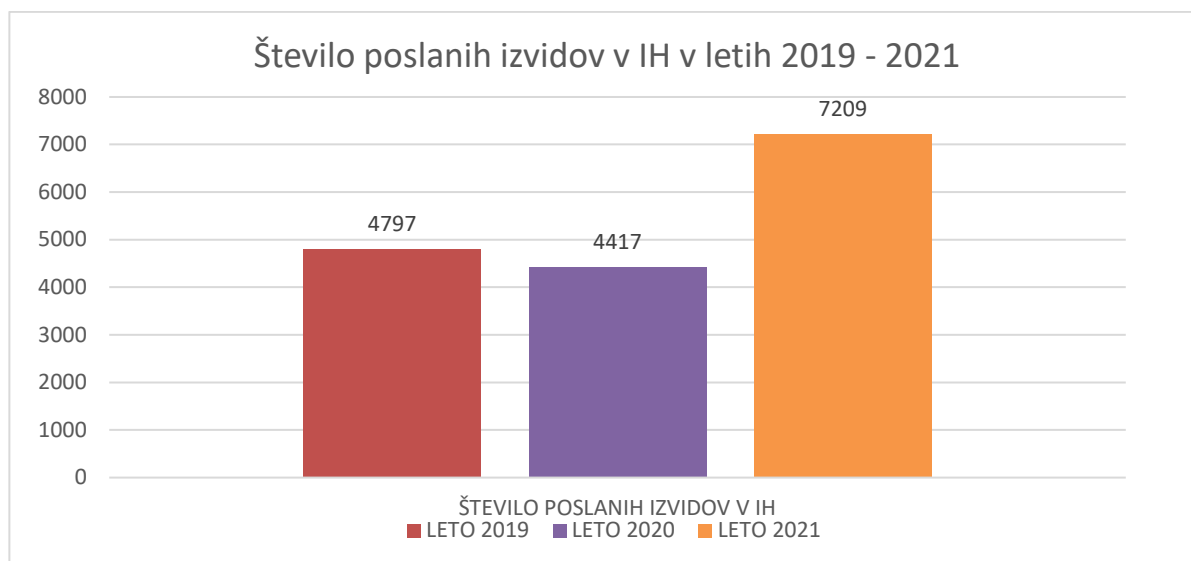
V letu 2021 je bilo izdano večje število eNapotnic in poslanih izvidov v integracijsko hrbtenico. Primerjavi števila izdanih eNapotnic v zadnjih treh letih in število poslanih izvidov sta razvidni iz spodnjih grafikonov.

Graf 7: Število izdanih eNapotnic v letih 2019 – 2021



Vir podatkov: prejeti podatki od NIJZ (podpora eZdravje)

Graf 8: Število poslanih izvidov v integracijsko hrbtenico za leti 2019 do 2021



Vir: podatki iz programa ISOZ21

V letu 2021 je ZZZS izvedel štiri (4) nadzore, in sicer:

- Finančni nadzor za obračunane storitve v dispanzerju za diabetike, za obdobje od 1.12.2020 do 30.04.2021. Na osnutek zapisnika je bil podan ugovor, ki je bil delno upoštevan. ZZZS je zavrnil obračune storitve 91103 - posvet na daljavo (krajši) za 22 pacientov, ker storitev ni bila obračunana skladno z okrožnico 12/2020. Na podlagi opravljenega nadzora smo morali stornirati 46,20 točk v višini 150,98 EUR, ter plačati 100 EUR pogodbene kazni.
- Finančno medicinski nadzor za splošno ambulanto dr. Logar. Predmet nadzora je bilo uresničevanje pogodbe in izvajanje programa zdravstvenih storitev v obdobju od 1.10.2020 do 31.12.2020. Pri nadzoru so bili primerjani fakturirani obračuni z evidentiranimi obračuni v zdravstveni dokumentaciji pacientov (zdravstveni kartoni, recepti, naročilnice za medicinske pripomočke, popis bolezni). Nekateri obračuni niso bili evidentirani v zdravstveni dokumentaciji, nekateri pa niso bili ustrezno evidentirani in so bile namesto prvotno obračunanih storitev priznane druge ustrezne storitve. Skupno smo na podlagi nadzora stornirali 54 količnikov in 3 preiskave, ter plačali 100 EUR pogodbene kazni.
- Redni nadzor nad predpisovanjem upravičenosti do nadomestila plače za vse zdravnike v dispanzerju za otroke in šolarje v obdobju od 1.8.2021 do 31.8.2021. Ugotovljena je bila le ena nepravilnost (1 koledarski dan staleža). Za finančno škodo smo plačali 59,16 EUR.
- Predmet nadzora je bila ustreznost in zadostnost kadrovske zasedbe v pavšalnih in drugih dejavnostih za obdobje od 1.10.2021 - 31.10.2021. V postopku nadzora je bilo ugotovljeno, da v registru RIZDDZ vsi nosilci »CKZ - srednji« niso uvrščeni v pravilni VZD. Napako smo odpravili in jih uvrstili na pravilni VZD. Finančnih posledic ni bilo.

Nadzori drugih institucij v letu 2021:

- Inšpektorat za delo - nadzor spoštovanja določil ZDR-1 vezanih na sklenitev delovnega razmerja za delavce zaposlene v reševalni postaji, izplačilom plač, evidenci delovnega časa in listinami v zvezi z odpovedmi delovnega razmerja. Kršitve delovnopravne zakonodaje ni bilo ugotovljene, zato je bil postopek ustavljen.

- Zdravstveni inšpektorat RS - nadzor nad izvajanjem pogoja prebolewnosti, cepljenja in testiranj za zajeziitev širjenja okužb z virusom SARS-CoV-2, izredni nadzori (teh je bilo kar nekaj in zelo pogosti) v okviru katerih se je preverjala skladnost ravnanj cepilnih centrov, predvsem pa način izvajanja cepljenja proti COVID-19, kot ga opredeljuje Strategija cepljenja. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih, zato so bili vsi postopki ustavljeni. Redni nadzor s preverjanjem spoštovanja zakonodaje na področju Zakona o pacientovih pravicah, s poudarkom na izmenjavi podatkov v informacijskem sistemu v povezavi s Pravilnikom o naročanju in upravljanju čakalnih seznamov ter najdaljših dopustnih čakalnih dobah. Ugotovljena neskladja so bila odpravljena, zato je bil postopek ustavljen.
- Direktorat za zdravstveno ekonomiko pri MZ – pregled pravilnosti razvrščanja pacientov na VZS v povezavi s čakalnimi dobami. Ugotovljeno je bilo, da so nekateri pacienti umeščeni na VZS 9999, kar pa je nepravilno. Paciente smo umestili na pravilne VZS, zato je bil postopek ustavljen.
- Informacijski pooblaščenec - izveden nadzor glede vpogledov v program ISOZ, ki ga uporabljamo pri delu s pacienti. Na podlagi odgovorov in dokazil ni bilo ugotovljenih kršitev, zato je bil postopek ustavljen.
- ZPIZ - revizija podatkov o plačah oziroma zavarovalni osnovi, nadomestilih plače, plačanih prispevkih in obdobju zavarovanja za leto 2019. V postopku revizije je bila pregledana dokumentacija za 20 izbranih zavarovancev od skupno 200 zavarovancev. Ugotovitve – podatki o osnovnih plačah in plačanih prispevkih za PIZ za leto 2019 so posredovani skladno z zakonodajo in se upoštevajo pri izračunu pokojninske osnove.

Na **področju nabave osnovnih sredstev in investicijskega vlaganja** smo v finančnem načrtu za leto 2021 načrtovali nabave in investicije v skupni višini 858.600 EUR, od tega 425.500 EUR v nakup medicinske in druge opreme ter 433.100 EUR v investicijsko vzdrževanje. Zaradi epidemije nam tudi v letu 2021 ni uspelo v celoti realizirati/dokončati vseh načrtovanih investicijskih del in nabaviti vse potrebne opreme. 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 povračila stroškov je veljala do 31.12.2021. Iz tega naslova smo nabavili dva defibrilatorja, EKG, prenosni kisikov sistem in pulzne oksimetre v skupni vrednosti 52.655 EUR. Večje realizirane nabave opreme in vlaganja ter vire prikazujemo v spodnji tabeli.

Tabela 9: Realizacija pomembnejših vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva in investicijsko vzdrževanje

						VEUR (z 1% odbit.del.)		
						V i r i		
Konto	Nahajališče	Naziv	Nabava 2021	Prenos iz inv.v teku 2020	Tekoči prihodki	Presežek prih.pret.let	Evropski skladi	Donacije
003		Progr.oprema ASEBA	1.086		1.086			
021		Nova sejna soba	247.293	20.727		226.566		
021		Autom.drсна vrata urgenca	4.238			4.238		
040	RTG	Ortopan	70.632			70.632		
040	NMP	Reševalno vozilo VW	177.680		177.680			
040	NMP	Lucas 3 - za masažo srca	14.180			14.180		
040	NMP	Defibrilator LP 15/ 2 kom.	44.115				44.115	
040	NMP	Stol kardiološki	7.916			7.916		
040	NMP	EKG aparat	6.730				6.730	
040	NMP	Prenosni kisikov sistem	1.021				1.021	
040	ZA	Zobozdravstveni aparat	24.170			24.170		
040	ZA	UZ čistilec	1.050			1.050		
040	ZA	Aparat za šir.kanalov/ 3 kom.	3.690			3.690		
040	ZA	Ultramat/ 2 kom.	1.364		1.364			
040	ZA	Apex lokator	1.218		1.218			
040	ZA-tehnika	Čistilec parni	3.540		3.540			
040	OD	Hladilnik med.	3.247		3.247			
040	FTH	Stimulator/ 2 kom.	1.075			1.075		
040	SA	Spirometer	804					804
040	SA	Ultrazvok VscanAir	4.624					4.624
040	Psiholog	Scenotest	2.094			2.094		
040		Analizator za CRP/ 3 kom.	3.305		3.305			
040		Računalniška oprema	71.649		26.619	45.030		
040		Pregledna miza/ 18 kom.	31.482		23.437	8.045		
040		Klima naprave	9.682		7.061	2.621		
040		Pohištvo	51.059		10.456	40.603		
041		Oksimeter pulzni/ 6 kom.	789				789	
040,041		Oprema - ostalo	10.647		8.783	1.864		
041		Drobni inventar-skup.vodenje	12.282		12.282			
		SKUPAJ	812.663	20.727	280.079	453.774	52.655	5.428

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.

Na področju **obvladovanja poslovnih tveganj** smo uspeli obdržati vse pogodbeno dogovorjene programe ZZZS, 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 4,41 %, kar je malenkost več kot v preteklem letu.

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 10: Število prebivalcev v Občini Kamnik in Občini Komenda

Občina	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	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2021
Kamnik	29.394	29.407	29.458	29.512	29.847	29.933	29.953
Komenda	5.955	6.033	6.110	6.239	6.345	6.422	6.469
Skupaj	35.349	35.440	35.568	35.622	36.192	36.355	36.422

Vir: Spletna stran Statističnega urada RS

Skladno s 1. točko, 4. člena Priloge ZD ZAS za leto 2021, zdravniki družinske medicine in pediatri na primarni ravni lahko odklonijo opredeljevanje novih zavarovanih oseb, ko dosežejo obremenitev 1.895 glavarinskih količnikov (stolpec 11, tabela 11). Partnerji za sprejem splošnega dogovora se dogovorijo, da ne glede na možnost odklanjanja, nobena zavarovana oseba ne sme ostati brez izbranega osebnega zdravnika. Zdravniki v dispanzerju za ženske na primarni ravni pa opredeljevanje novih zavarovanih oseb lahko odklonijo, ko dosežejo obremenitev slovenskega povprečja.

Število prebivalcev v občinah Kamnik in Komenda je razvidno v zgornji tabeli št. 10. Kot je razvidno iz zgornje tabele število prebivalcev v obeh občinah še vedno narašča.

Število opredeljenih pacientov v splošnih ambulantah, dispanzerjih za otroke in šolarje, preseganje povprečja v RS v dejavnosti in preseganje 1.895 količnikov na tim je razvidno iz tabele št. 11.

Število opredeljenih pacientov v dispanzerju za ženske in preseganje povprečja količnikov/ tim v RS v dejavnosti je razvidno iz tabele št. 12.

Število opredeljenih pacientov v zobozdravstvu za odrasle in mladino ter indeks doseganja povprečja na tim v dejavnosti in območni enoti je razvidno iz tabele št.13.

Tabela 11: Število opredeljenih v splošnih ambulantah in dispanzerju za otroke in šolarje na dan 1. 12. 2021 (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. 2020	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1. 12. 2021	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	1.663	1.892	1.892	78,95	80,99	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Jerman Marta	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.546	2.486	2.486	109,04	106,39	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Logar Bogdan	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.867	3.241	3.241	138,61	138,70	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Pfajfar Križnič Nadja	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.997	2.721	2.721	117,08	116,47	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Plavc Jana	SPLOŠNA AMBULANTA	0,74	1.577	3.537	2.617	153,80	151,38	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Starašinič Nina ³	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.448	1.916	1.916	81,86	82,01	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Sašo	SPLOŠNA AMBULANTA	0,37	329	846	313	34,48	36,21	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Schwarzbartl Tjaša	SPLOŠNA AMBULANTA	0,76	1.850	2.584	1.964	113,05	110,59	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Šečer Dolenc Nevenka	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.678	2.949	2.949	128,06	126,23	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Trunk Judita	SPLOŠNA AMBULANTA	0,61	1.160	1.966	1.199	34,74	84,16	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Kos Boris (od 1.6.2018)	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.753	1.893	1.893	80,74	81,03	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Plut Andrej (od 1.10.2018)	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.772	1.920	1.920	80,46	82,19	NE	DA
Splošne ambulate ZD			10,48							
Zasebna ambulanta	Ahlin Dragotin	SPLOŠNA AMBULANTA	1,20	1.893	2.541	3.050	108,23	108,77	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ambrož Mišelčič Majda	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	2.265	3.444	3.444	149,82	147,41	DA	DA
Zasebna ambulanta	Plešnar Cvirn Damjana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,05	1.758	2.489	2.613	107,94	106,52	DA	DA
Splošne amb. koncesionarji			3,25							
Skupaj ZD + koncesionarji			13,73							
Skupaj splošna oziroma družinska medicina					2.336					
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Tjaša ²	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,66	1.150	2.559	1.689	105,81	129,16	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Dolenc Blaž	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,66	1.202	2.724	1.798	118,56	137,47	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Kunaver Vlasta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,66	2.130	4.022	2.654	189,54	202,98	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Novak Slavko	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,66	2.315	3.762	2.483	186,79	189,89	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Baš Denis ⁴	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,20	11	79	16		3,98	NE	NE
Dispanzer za otroke in šolarje ZD Kamnik			2,84							
Zasebna ambulanta	Bernot Martina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	1,06	2.425	2.347	2.488	119,15	118,46	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ftičar Terezija	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	1.432	1.876	1.332	91,51	94,68	NE	NE
Dispanzer za otroke in šolarje koncesionarji			1,77							
Skupaj otroški in šolski dispanzer - kurativa					1.981					
Skupaj ZD + koncesionarji¹			18,34							

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;
- 3 Dr. Radonjič Logar - upokojitev - 19.4.2021 ambulanto prevzela dr. Starašinič Nina;
- 4 Dr. Baš - zaposlitev s 1.12.2021;

Tabela 12: Število opredeljenih v dispanzerju za ženske na dan 01. 12. 2021 (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 1.12.2020	Skupaj št. količnikov iz opredeljenih in nosečnic	Doseganje povprečja na 1 tim na dan 1.12.2021	Preseganje povprečja količnikov/tim v RS v dejavnosti
Zdravstveni dom Kamnik	Kolar Kurent Katarina	DISP. ZA ŽENSKE	0,37	886	803	297	34,35	945	58,31	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Merkun Maja	DISP. ZA ŽENSKE	1,00	4.252	1.393	1.393	93,14	1.508	93,02	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Goslar Žiberna Tamara	DISP. ZA ŽENSKE	1,00	4.322	1.446	1.446	96,91	1.571	96,95	NE
Skupaj dispanzer za ženske			2,37		1.480					

Tabela 13: Število opredeljenih v zobozdravstvu na dan 1. 12 2021 (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. 2020	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1. 12. 2021
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Jurij	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.795	1.832		109,46	106,70
Zdravstveni dom Kamnik	Drnovšek Vrhovšek Sabina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.812	1.849		110,47	107,69
Zdravstveni dom Kamnik	Križ Schweiger Ina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.618	1.651		98,40	96,16
Zdravstveni dom Kamnik	Softić Kenan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,99	1.511	1.526		87,34	88,88
Zdravstveni dom Kamnik	Grilj Zorman Katarina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,99	1.440	1.455		87,70	84,74
Zdravstveni dom Kamnik	Kavčič Katarina ¹	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.221	1.221		62,74	71,11
Zobozdravstvo za odrasle ZD Kamnik			5,92	9.397	9.534			
Zasebna ambulanta	Kotnik Travnik Nina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.963	2.134		125,55	124,29
Zasebna ambulanta	Leskovec Igor	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.402	1.524		90,18	88,76
Zasebna ambulanta	Mijatović Jovan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.740	1.740		105,85	101,34
Zasebna ambulanta	Tašker Kern Tea	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.951	2.121		124,42	123,53
Zobozdravstvo za odrasle koncesionarij			3,76	7.056	7.519			
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarij			9,68	16.453	17.053	1.717		
Zdravstveni dom Kamnik	Bizjak Anastazija	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,34	1.059	3.115		246,69	249,80
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Preksavec Vesna	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.708	1.708		137,02	136,97
Zdravstveni dom Kamnik	Lah Anja	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.279	1.279		93,15	102,57
Zdravstveni dom Kamnik	Cvetko Manca	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.181	1.181		80,48	94,71
Zdravstveni dom Kamnik	Trškan Rebeka	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.587	1.587		127,26	127,27
Zobozdravstvo za mladino ZD Kamnik			4,34	6.814	8.870			
Zasebna ambulanta	Dobnikar Irena	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.443	1.443		119,11	115,72
Zobozdravstvo za mladino ZD + koncesionarka			5,34	8.257	10.313	1.247		

Opomba:

1 Nova ambulanta za zobozdravstvo odraslih od 1.1.2019.

5. Kadri

Na dan 31.12.2021 smo zaposlovali 195 delavcev, kar je 3 osebe več kot konec preteklega leta. Ob koncu leta ima 161 delavcev sklenjeno delovno razmerje za nedoločen čas in 34 delavcev za določen čas (specializanti, sekundarij, nadomeščanje odsotnosti, povečan obseg dela za potrebe COVID-19).

Tudi v letu 2021 so se nadaljevale težave z nekaterimi zaposlitvami, ki pa še vedno trajajo, kot npr:

- zdravnika specialista ginekologije in porodništva (od odhoda ginekologinje žal z redno zaposlitvijo ne uspemo dobiti ustrezne zamenjave, zato manko zapolnujemo z zunanjimi pogodbenimi sodelavci);
- zdravnika specialista čeljustne ortopedije - ortodonta (delovno mesto poskušamo zapolniti z objavo prostega delovnega mesta, na žalost zaenkrat neuspešno);
- logopeda v dispanzerju za mentalno zdravje;
- psihologa za polovični delovni čas v CKZ;
- čistilec / čistilka - dolgoročna zaposlitev.

Kadrovske odhode, ki so nastali z upokojitvijo, porodniško odsotnostjo, daljšo bolniško odsotnostjo ali odhodom zaposlenega smo uspešno nadomestili z novim kadrom. Fluktuacija kadra je visoka, saj smo v letu izpeljali 27 postopkov zaposlitve.

Tabela 14: Število zaposlenih na dan 31.12.2021

Naziv	Št. zaposlenih na dan 31.12.2020	Št. zaposlenih na dan 31.12.2021	Indeks 2021/2020
Zdravniki in višji zdravniki specialisti	20	23	115
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	0	0
Zdravnik brez specializacije	0	0	#DIV/0!
Zdravnik sekundarij	1	0	0
Specializanti	8	6	75
Zobozdravnik specialist	1	1	100
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	12	13	108
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	43	43	100
Diplomirana medicinska sestra	50	49	98
Diplomirana babica	1	1	100
Srednja medicinska sestra	30	34	113
Zdravstveni reševalec - NPK	9	9	100
Pripravnik SMS	0	0	#DIV/0!
Zdravstvena nega skupaj	90	93	103
Klinični psiholog specialist	1	1	100
Psiholog	2	1	50
Radiološki inženir	3	4	133
Fizioterapevt	10	11	110
Medicinski biokemik specialist	1	1	100
Zobotehnik	8	7	88
Laboratorijski tehnik	6	5	83
Pripravnik laborat. biomedicine	0	0	#DIV/0!
Inženir laboratorijske biomedicine III	1	1	100
Laboratorijski tehnik - pripravnik	1	1	100
Prehranski svetovalec I	1	1	100
Zdravstveni administrativni sodelavec	0	1	#DIV/0!
Skupaj ostali zdravstveni delavci	34	34	100
Nezdravstveni delavci	23	23	100
Plačna skupina B (direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	100
SKUPAJ	192	195	102

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

Struktura zaposlenih se v primerjavi s preteklim letom na večini področij dela ni spremenila. Največji 48 % delež zaposlenih je na področju zdravstvene nege. 22 % delež predstavljajo zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti, odstotek manj kot preteklo leto (17 %) predstavljajo ostali zdravstveni delavci in sodelavci, 12 % nezdravstveni delavci in 1 % skupina B, v kateri sta direktor in pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege.

Graf 9: Delež zaposlenih glede na dejavnost v letu 2021

Delež zaposlenih glede na dejavnost - 2021

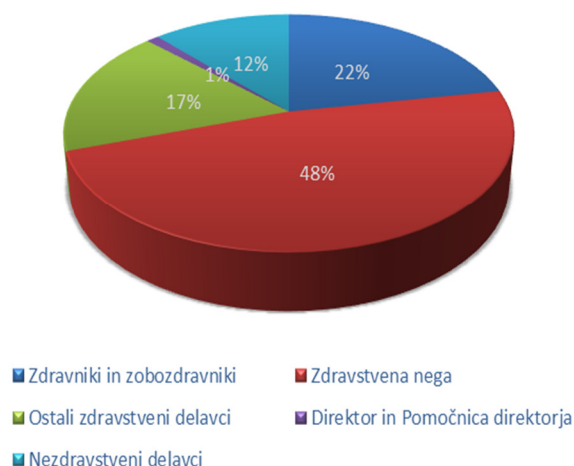


Tabela 15: Starostna struktura zaposlenih v letu 2021

Starost	Število zaposlenih	Delež zaposlenih
do 30 let	38	20,0%
31 - 40 let	54	28,4%
41 - 50 let	42	22,1%
nad 50 let	56	29,5%
Vsi zaposleni skupaj	190	100,0%

Graf 10: Starostna struktura zaposlenih v letu 2021



Starostna struktura zaposlenih je relativno enakomerno porazdeljena. Še vedno prevladuje število zaposlenih v starostni skupini nad 50 let, ki predstavlja 29,5% delež zaposlenih. Tudi letos sledi starostna skupina 31 do 40 let z 28,4% deležem. Nekoliko večji delež zaposlitev je v razredu do 30 let, glede na leto 2020 je v letu 2021 delež višji za 3,3%, kar predstavlja 6 zaposlenih več v tej starostni skupini, kot leto prej.

Na podlagi Sklepa o posebnih programih št. 1001-251/2019/1 z dne 16.07.2019, ki ima podaljšano veljavnost do preklica in 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. 1001-251/2019/101, z dne 21.07.2020, 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 nadaljevanju v tabeli 16 prikazujemo vrste zdravstvenih storitev, število izvajalcev in vrednosti bruto/bruto zneska za podjemne pogodbe v letu 2021.

Tabela 16: 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 2021	Višina stroška (bruto/bruto) v letu 2021 v EUR
Skupaj	Lastni zaposleni	52	180.282,29
Fizioterapija, ginekologija, nujna medicinska pomoč in klinični psiholog, MDPŠ	Samoplačniške storitve v fizioterapiji, ginekologiji, ter zagotavljanje NMP in dežurstva na javnih in športnih prireditvah ter psihološki pregledi za MDPŠ	27	39.840,23
Ortodontija	Povečan program ortodontije v obsegu 0,5 tima	1	15.691,60
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)	24	124.750,46
Skupaj	Zunanji zaposleni	14	106.614,47
Nujna medicinska pomoč	Zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	2	18.318,77
Cepilna ambulanta, MDPŠ	Izvedba oz. pomoč pri cepljenju in občasno nadomeščanje MDPŠ	4	14.705,91
Rentgenologija	Odčitavanje RTG posnetkov	1	17.572,16
Dispanzer za mentalno zdravje	Konsultacija in izdelava strok. mnenj s področja logopedije	1	709,50
Tehnično vzdrževalna služba	Občasno delo v pralnici (nad. perice v času dopustov)	2	9.597,30
Fizioterapija	Nadomeščanje v času daljših bolniških	1	2.650,56
Občasna pomoč pri administrativnih delih	Administrativno delo – nadomeščanje v času odsotnosti	1	1.755,27
Dispanzer za ženske	Ginekološke storitve (delno pokrivanje kadr. primanjkljaja enega ginekologa)	1	25.474,22
Ultrazvok	Ultrazvok trebušnih organov	1	15.830,78
Skupaj (zunanji in lastni)		66	286.896,76

Za izvajanje sanitetnih prevozov dializnih in drugih pacientov ter za nenujne reševalne prevoze, ki bi presegali zmožnosti reševalne postaje, imamo na osnovi izvedenega evidenčnega postopka podpisano pogodbo z družbo Meri Impex d.o.o., Kamnik (veljavnost pogodbe do 31.07.2023). Vrednost oddanih storitev za sanitetne in nenujne prevoze dializnih in drugih pacientov je za leto 2021 znašala 402.064 EUR, kar pomeni povečanje za 16.395 EUR oz. 4 %.

Ker še vedno nismo uspeli zaposliti zdravnika specialista ginekologije in porodništva, imamo za izvajanje teh storitev sklenjeno pogodbo o poslovnem sodelovanju z zunanjim izvajalcem Jernejem Bernikom s. p., ki za nas izvaja storitve enkrat na teden. Pogodbena vrednost za leto 2021 znaša 16.697 EUR.

6. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot v preteklih letih smo tudi v letu 2021 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 okrnjenem obsegu in večinoma preko oddaljene povezave. Izobraževanja so bila izvedena na temo: aktivno interno izobraževanje o sladkorni bolezni, poklica etika v praksi zdravstvene in babiške nege, hitra interpretacija EKG, slovenski kongres paliativne oskrbe, varstvo pred ionizirajočimi sevanji, varno cepljenje, cepljenje v ginekologiji, novosti pri cepljenju za šolarke in šolarje 6. razredov, delo s cepivi, upravljanje z dokumentarnim gradivom, program Zora, Zlata 50, EU kongres ERC, model vpeljave paliativne oskrbe v urgentno medicino, porodništvo in presejanje v zgodnji nosečnosti, težave s sklepi, ALS, tečaj ITLS, RTG diagnostika v dentalni medicini, 19. simpozij zobnih bolezni in endodontije, tečaj varne vožnje, tečaj urgence, 6. kongres medicinskih izvedencev, preventiva bolezni srca in ožilja, strokovnjak v kadrovsko delo v JS, napredovanje in ocenjevanje JU, DDV v zdravstvu, zeleno JN, izdelava LP in obračun DDPO, kako uspevati v družinski medicini, interna medicina 2021, arterijska hipertenzija, tečaj cyriax, temeljni postopki oživljanja z uporabo AED, kakovost in varnost v zdravstvu ter obvladovanje z zdravstvom povezanih okužb, preventiva v luči epidemije COVID-19, šola urgence, biologičen koncept totalnih protez, seminar za mentorje, prepoznavanje in obravnava ginekoloških obolenj, strategija digitalizacije zdravstva, uvod v mobilizacijo živčnega sistema, podajanje povratne informacije, aktivna udeležba na delavnicah BSČ in na Zdravčevih dnevih, usposabljanje za člane NS in upravnih odborov družb, spletni seminar varni v pisarni, 7. šola reproduktivnega zdravja, udeležba na strokovnih srečanjih SZKKLM in ZES ter sestankih hematološkega združenja. Stroški strokovnega izobraževanja (kotizacije in povračilo stroškov), so znašali 20.105 EUR, kar je za 8.134 EUR oz. 68 % več kot v preteklem letu. Del teh stroškov, v višini 2.000 EUR (2.280 EUR v preteklem letu), smo uspeli pokriti z donacijami.

V nadaljevanju v tabeli 17 prikazujemo dosežene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat poslovanja v letu 2021 in primerjavo na preteklo leto in na načrtovane prihodke/odhodke.

Tabela 17: Poslovni izid za leto 2021

Naziv	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Realizacija 2021	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	2020	2021
1. Prihodki od poslovanja	9.923.202	9.957.700	11.920.716	120	120	99,9	99,57
2. Finančni prihodki	857	400	6.988	815	1747	0,0	0,06
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	5.302	5.400	44.284	835	820	0,1	0,37
PRIHODKI OD POSLOVANJA	9.923.202	9.957.700	11.920.716	120	120		
CELOTNI PRIHODKI	9.929.361	9.963.500	11.971.988	121	120		
1. Stroški materiala	947.059	960.870	1.194.097	126	124	9,6	10,57
2. Stroški storitev	1.957.157	1.666.330	2.346.084	120	141	19,8	20,77
3. Stroški dela	6.616.766	6.962.600	7.266.558	110	104	66,9	64,34
4. Amortizacija	327.476	320.000	428.715	131	134	3,3	3,80
5. Ostali drugi stroški	39.286	50.400	57.057	145	113	0,4	0,51
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	1.894	1.800	2.158	114	120	0,0	0,02
ODHODKI POSLOVANJA	9.848.458	9.909.800	11.235.454	114	113		
CELOTNI ODHODKI	9.889.638	9.962.000	11.294.669	114	113		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	39.723	1.500	677.319				
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	39.723	1.500	677.319				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	1.385	1.500	8.873				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	38.338	0	668.446				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2021, so znašali 11.971.988 EUR in so bili za 2.042.627 EUR oz. za 21 % višji od doseženih v letu 2020 in za 2.008.488 EUR oz. za 20 % višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2021 so znašali 11.294.669 EUR in so bili za 1.405.031 EUR oz. za 14 % višji od doseženih v letu 2020 in za 1.332.669 EUR oz. 13 % višji od načrtovanih.

Presežek prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb tako znaša 668.446 EUR in je za 630.108 EUR višji kot preteklo leto in za 668.446 EUR višji od načrtovanega.

V nadaljevanju v tabeli 18 prikazujemo ustvarjene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat za nujno medicinsko pomoč - NMP za leto 2020 in 2021.

Tabela 18: 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. 2020	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2021	Realizacija prih. In odh. V kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2021
PRIHODKI ZZS za NMP	952.680	974.614	974.613
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP ZZS	1.028.827	974.614	1.074.661
Strošek dela (vključno s pogodbeniki)	909.866	896.755	910.875
Materialni stroški	67.733	46.304	92.681
Amortizacija	42.547	29.166	60.701
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	8.681	2.389	10.404
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	-76.147	0	-100.048

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 manjše 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 vključuje, preko podjemne pogodbe, zunanja zdravnica specialistka in pet specializantov. 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 2021 je enota NMP opravila 1.475 nujnih intervencij na terenu, kar je 65 intervencij več kot v preteklem letu, s povprečnim odzivnim časom 11,02 minut, od tega je bilo 50 prometnih nesreč, 360 pacientov je bilo prepeljanih na kirurgijo, 523 na internistično prvo pomoč in 236 v druge zavode. Ekipa je izvedla 21 reanimacij, ROSC (povrnitev spontanega krvnega obtoka) pa je bil dosežen v 4 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, 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 2021 po pogodbi z ZZZS

Zavod za zdravstveno zavarovanje (v nadaljevanju: Zavod) je za leto 2021 sklepal pogodbe za pogodbeno leto 2021, na podlagi Splošnega dogovora za leto 2021 (v nadaljevanju: Dogovor) in Aneksa št. 1 k SD za pogodbeno leto 2021. Pogodba za leto 2021 je bila podpisana 21.7.2021, z veljavnostjo od 1. 1. 2021 dalje.

Tudi v letu 2021 na ravni zdravstvenega doma nismo dosegli pogodbenega plana storitev. Indeks realizacije za leto 2021 je višji kot za leto 2020, še vedno pa ni bila dosežena 100 odstotna realizacija. Indeks realizacije za leto 2020 je bil 77, **indeks za leto 2021 pa 95**. Vzrok za nedoseganje pogodbenega plana je še vedno v veliki meri epidemija nalezljive bolezni Covid-19.

Realizacija delovnega programa je bila dosežena/presežena v: splošnih ambulantah, dispanzerju za otroke in šolarje - preventiva, klinični psihologiji, zobozdravstvu za mladino, ultrazvoku, rentgenu in nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem.

V nadaljevanju poročila prikazujemo doseženo realizacijo po pogodbi z ZZZS in število kadra iz ur (Vir: Pogodba - Finančni načrt od 1.1.2021 dalje).

1. Osnovna zdravstvena dejavnost: realizacija plana dosežena v višini 94 %

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	263.257	263.517	100	8,48	23,74
od tega preventiva	K0005, K0018	1.642	1.698	97		
REFERENČNE AMBULANTE	od 1.4.2019	2.561	10.200	25	8,50	5,27
ANTIKOAGULANTNA AMB.	302 004	12.780	14.573	88	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	53.937	78.204	69	3,00	9,15
od tega preventiva	K1012	2.328	2.550	91		
OTR. IN ŠOL. DISP.- KURATIVA	327 009	78.701	88.820	89	2,84	8,78
OTR. IN ŠOL. DISP.- PREVENITVA	327 011	64.892	55.339	117	1,16	4,45
FIZIOTERAPIJA	507 028	3.578	4.134	87	7,01	8,06
število primerov		1.591	2.005	79		
SpecFO_ F0005		18	15	120		
PATRONAŽA	510 029	17.888	18.495	97	13,70	
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	512 032	288	5.381	5	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	549 033	25.931	25.138	103	1,10	1,65
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE IN KLINIČNA PSIHOLOGIJA		26.219	30.519	86		
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		521.251	553.600	94		

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

Skladno s 13. odstavkom 1. točke Priloge III/a Splošnega dogovora 2021, je plačilo s strani ZZZS za polno vrednost programa, korigiranega z indeksom doseganja količnikov iz glavarine zagotovljeno, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na tim letno in je realiziran pogodbeno dogovorjeni plan preventive, ki znaša 90 % letnega plana preventive. Izvajalcu referenčne ambulate pa Zavod zagotovi sredstva do polne vrednosti programa, če je voden register obravnave bolnikov pri diplomirani medicinski sestri v skladu s smernicami za bolnike z dejavniki tveganja. V letu 2021 je bila realizacija kurativnih pregledov v splošnih ambulantah dosežena v višini letnega plana.

Skladno z 8. odstavkom Priloge III /a Splošnega dogovora za leto 2021 se pri izračunu indeksa doseganja glavarine posameznega izvajalca ne upoštevajo nosilci, ki so pričeli z delom od vključno leta 2018, na podlagi razpisa ZZZS - dodatni timi. Določilo velja 4 leta od pričetka izvajanja dejavnosti. V ZD Kamnik so to ambulate družinske medicine dr. Kos, dr. Plut in dr. Pogačnik Petrič. Za ambulanto dr. Pogačnik Petrič je bila širitev odobrena s 1.12.2021. Vse te ambulate so bile v pogodbenem letu 2021 plačane v pavšalu. Za ambulant dr. Kos in dr. Plut sta bili tudi v letu 2021 vloženi prošnji za pridobitev referenčne ambulate (1000 in več opredeljenih zavarovanih oseb, starimi nad 30 let), ki pa zaenkrat še nista bili odobreni. Pogodbeno določen plan preventive za ambulant dr. Kos in dr. Plut je bil realiziran z indeksom 97.

Skladno z 20. odstavkom 1. točke Priloge III/a Splošnega dogovora za leto 2021 Zavod plača realizacijo **referenčne ambulate** največ do višine letnega plana storitev (1.200 storitev na tim na letni ravni). Realizacija storitev v referenčnih ambulantah je bila realizirana z indeksom 25. Zelo nizka realizacija za leto 2021 je posledica prerazporejanja kadra na t.i. Covid delovišča za potrebe testiranja PCR, HAGT in cepljenja proti Covid-19.

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 89 in preventiva v višini indeksa 117.

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 2021 realizirana z indeksom 91.

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. Ker v letu 2021 nismo dosegli planiranega števila primerov in tudi ne planiranega števila uteži, nam bo ZZZS zmanjšal plačilo realiziranih uteži (3.577,78 uteži), s končnim letnim obračunom bomo prejeli plačilo za 3.291,55 uteži. Podlaga za izračun je 3. točka (odstavek c), Priloga III/a. 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 2021 je bil 120. 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. Podatek za leto 2021 do priprave letnega poročila še ni bil objavljen na spletni strani ZZZS.

Realizacija v **antikoagulantni ambulanti** je bila dosežena v višini 88 %.

V **dispanzerju za mentalno zdravje** je realizacija plana dosežena v višini 5 %. Razlog za tako nizko realizacijo je iztek pogodbe z logopedinjo, saj smo od 4.4.2021 brez nosilca dejavnosti. Z Aneksom št. 1 k SD za leto 2021 ni več prelivanja programa v dejavnosti klinične psihologije in dispanzerja za mentalno zdravje, zato se presežena realizacija v dejavnosti klinične psihologije pri končnem obračunu ne bo prelila v dejavnost dispanzerja za mentalno zdravje. Realizacija v dejavnosti **klinične psihologije** je bila **dosežena v višini 103 %**.

Realizacija v **patronažni dejavnost** je bila dosežena v višini 97 %. 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 2021 znašal 3,29 %. V letu 2021 je bilo obravnavanih 335 novorojenčkov, kar je za 6 več kot v preteklem letu v občini Kamnik in Komenda. Število obiskov pri varovancih, opravljenih na domu kot preventivni obisk je bilo 2.581 (274 več kot v preteklem letu) ter 6.966 kurativnih obiskov (735 več kot v preteklem letu). Skupno število prevoženih kilometrov v letu 2021 je bilo 92.754 kilometrov.

2. Specialistična ambulantna dejavnost: realizacija plana dosežena v višini 154 %

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
UZ	231 246	74.473	43.109	173	0,87	2,02
RTG	231 247	23.804	22.857	104	0,26	1,34
DIABETOLOGIJA	249 216	23.141	28.296	82	0,52	2,40
število 1. pregledov	E0273	220	189	116		
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		121.418	78.895	154		

V mesecu juliju je uspešno končal prilagoditveno obdobje specializacije iz radiologije g. Anastas Doreski, dr. med., spec. radiologije, ki poleg ga. Vanje Kos, dr. med., spec. radiologije pokrivata področje ultrazvoka, ga. Katja Stošicky, dr. med., spec. radiologije pa kot zunanja pogodbeni izvajalka za nas opravlja storitve ultrazvoka, enkrat tedensko.

Plan za **ultrazvok** je bil za leto 2021 presežen - indeks 173. Razlog za tako visok indeks realizacije je določen plan ZZS na podlagi realizacije storitev v letu 2020, v višini 43.109 točk. Ob upoštevanju plana iz leta 2019 bi bila realizacija ultrazvoka v letu 2021 realizirana v višini 137 %.

Plan za **rentgen** je bil v letu 2021 presežen - indeks 104. Razlog za takšen indeks realizacije je ravno tako postavljen plan na podlagi realizacije v letu 2020 v višini 22.857 točk. Ob upoštevanju plana iz leta 2019 bi bila realizacija **rentgena** v letu 2021 realizirana v višini 57 %.

Realizacija v **ambulantni za diabetike** je bila dosežena v višini 82 %, plan števila prvih pregledov je bil dosežen v višini 116 %. Razlog nedoseganja plana realizacije je v osipu obiskov pacientov, kar opazamo že vse od začetka epidemije. Zaradi PCT pogojevanja je to v zadnjem letu še bolj očitno. Zaradi previdnostnih ukrepov paciente striktno naročamo tako, da se med seboj ne srečujejo v čakalnici, po vsakem pacientu razkužujemo stične površine in zračimo prostor. Vse to pa podaljša čas obravnave posameznega pacienta. Več obravnav je po telefonu in spletu, kar pa je pogosto bolj zamudno in manj ovrednoteno, npr.: e-posvet 2,1 točke do 5,25 točke, prvi pregled 14,05 točke, kontrolni pregled 12,32 točke. V ambulanti opravimo veliko prvih pregledov medtem ko večina kontrolnih pregledov opravimo na daljavo, kar se potem kaže v zmanjšani realizaciji, saj so e-posveti mnogo nižje ovrednoteni.

3. Zobozdravstvena dejavnost: realizacija plana dosežena v višini 87 %

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	111.095				
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	97.953				
ZOB. ODRASLI- skupaj		209.048	281.545	74	5,92	20,84
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	152.785				
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	55				
ZOB. MLADINA- skupaj		152.840	146.097	105	4,34	10,76
ORTODONTIJA	401 110	92.128	93.413	99	1,50	5,28
<i>novi primeri</i>	<i>E0394</i>	93	90	103		
<i>čakajoča zavarovana oseba</i>	<i>E0623</i>	132	120	110		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		454.015	521.055	87		

Realizacija v **zobozdravstvu za odrasle** je bila dosežena v višini 74 % (55 % v preteklem letu). Razlogi za nedoseganja plana realizacije so bili predvsem zaradi epidemije stanja v državi in dogodkov povezanih s COVID-19, kot so: omejitev posegov, kjer se sprošča veliko aerosola, prenašanje pacientov, ki so zboleli, bili v kontaktu z okuženo osebo ali so zavrnili izdelavo protetike zaradi strahu pred okužbo. Veliko pacientov je izostalo iz naročenih terminov brez predhodnega opravičila, kar posledično pomeni neizkoriščene termine. Na nizko realizacijo je vplivala tudi uvedba pogoja PCT in nenazadnje kar nekaj bolniških odsotnosti zaposlenih zaradi karantene, izolacije in porodniškega ter starševskega dopusta, kot tudi daljše bolniške odsotnosti zobozdravnika.

Realizacija v **zobozdravstvu za mladino** je bila presežena, realizirana v višini 105 % (v preteklem letu dosežena v višini 88 %).

Realizacija v **ortodontiji** je bila dosežena v višini 99 %. Dosežen je bil pogoj za plačilo realiziranega programa (2. alineja, 3. odstavka 18. člena Aneksa št. 1 k SD 2021); in sicer je bilo v zdravljenje na novo vključenih 93 pacientov in opravljenih 142 prvih specialističnih pregledov.

4. Zdravstvena vzgoja, nujna medicinska pomoč in reševalni prevozi

V letu 2021 je bilo v t.i. **integriranem zdravstveno vzgojnem centru (CKZ)** izvedenih 85 delavnic oz. individualnih svetovanj od planiranih 228. Realizacijo posameznih delavnic in individualnih svetovanj prikazujemo v spodnji tabeli:

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks (realizacija/plan)
E0587 - Življenjski slog / Živim zdravo	346 025	20	32	63
E0588 - Ali sem fit?	346 025	11	36	31
E0589 - Tehnike sproščanja	346 025	8	28	29
E0590 - Zvišan krvni tlak	346 025	13	14	93
E0591 - Zvišane maščobe v krvi	346 025	7	14	50
E0592 - Zvišan krvni sladkor	346 025	7	9	78
E0593 - Sladkorna bolezen tipa 2	346 025	0	10	0
E0594 - Testiranje telesne pripravljenosti za odrasle/ starejše	346 025	5	14	36
E0595 - Zdravo jem - osnovna struktura	346 025	3	11	27
E0597 - Gibam se - osnovna struktura	346 025	2	9	22
E0599 - Zdravo hujšanje - osnovna struktura	346 025	0	6	0
E0601 - S sladkorno boleznijo skozi življenje - osnovna struktura	346 025	0	8	0
E0603 - Podpora pri spoprijemanju z depresijo - osnovna struktura	346 025	1	6	17
E0605 - Podpora pri spoprijemanju s tesnobo - osnovna struktura	346 025	1	6	17
E0607 - Spoprijemanje s stresom - osnovna struktura	346 025	3	8	38
E0609 - Skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja	346 025	1	3	33
E0610 - Individualno svetovanje za opuščanje kajenja	346 025	3	10	30
E0736 - Družinska obravnava debelosti	346 025	0	4	0
Skupaj		85	228	37

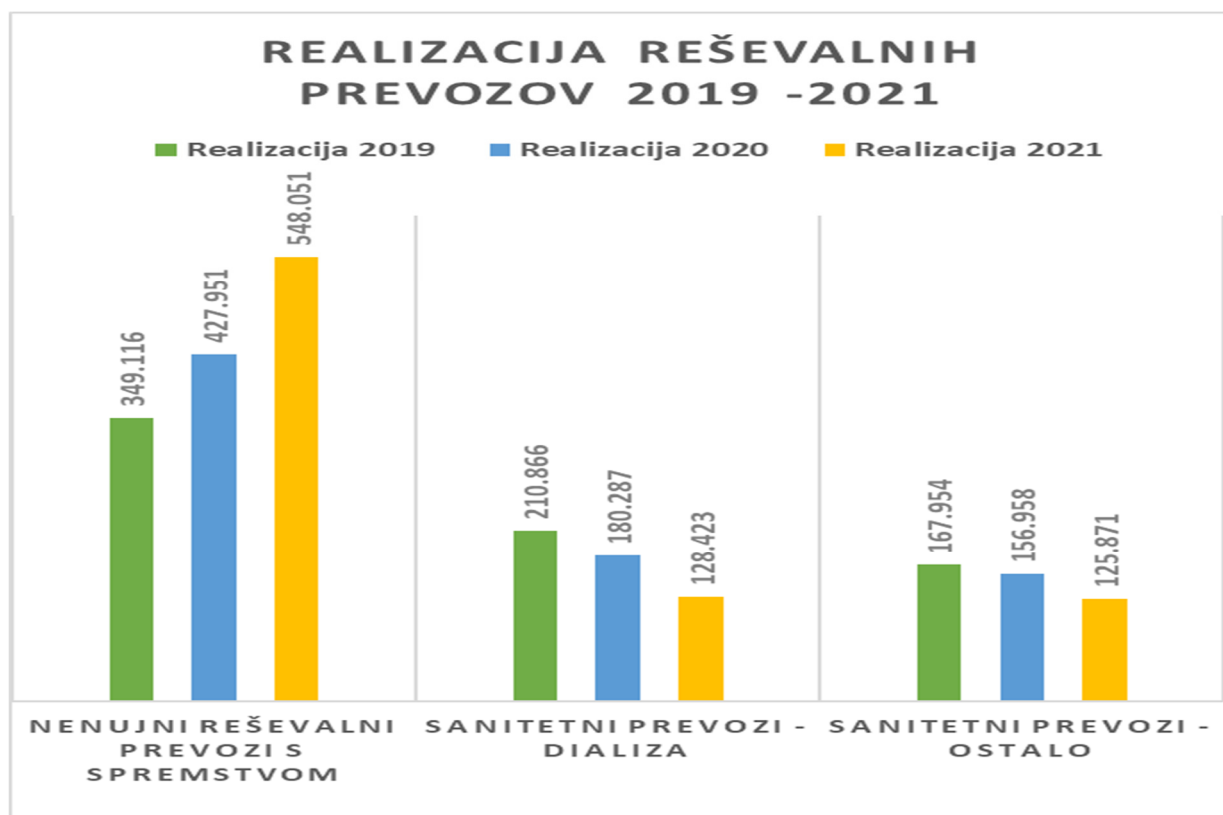
Kot je razvidno iz zgornje tabele tudi v letu 2021 niso bile realizirane vse delavnice. Razlog je bila prerazporeditev kadra skozi celo leto, na t.i. delovišča Covid-19 in cepilna mesta (odvzemi brisov, testiranja in cepljenje).

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

		Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks	Število timov *	Kader iz ur
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	548.051	123.330	444	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	128.423	297.214	43	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	125.871	186.162	68	1,87	2,15
Mobilna enota nujnega reševalnega vozila	338 048	107.790			1,50	17,78

V letu 2021 smo ponovno presegli **plan za nenujne reševalne prevoze s spremstvom (indeks 444)**. Preseganje plana v primerjavi z letom 2020, se je v letu 2021 še zvišalo. Razlog je povečano število izdanih nalogov za nenujne reševalne prevoze s spremstvom zdravstvenega delavca. V letu 2021 nismo realizirali plana za sanitetne prevoze - ostale. Realizacija plana v letu 2021 je bila še nižja, kot v letu 2020. Ravno tako v letu 2021 nismo dosegli plana za sanitetne prevoze na/iz dialize. Število pacientov, ki so se vozili na /iz dialize s sanitetnim vozilom se je v letu 2021 zmanjšalo iz 18 na 11.

Primerjavo realizacije v letih 2019 in 2021 prikazuje spodnji grafikon št.11



8. Preseganje/nedoseganje dogovorjenih programov

Podatka o neplačani realizaciji zaradi preseganja/nedoseganja realizacije tudi za leto 2021 ne prikazujemo, ker podatki niso primerljivi zaradi razmer, ki jih je povzročila epidemija bolezni COVID-19 v letu 2020 in 2021.

9. Čakalne dobe

Skrajšanje čakalnih dob beležimo na področju zobozdravstva za odrasle in ultrazvoka, nespremenjene ostajajo čakalne dobe v ginekologiji in ambulantni za diabetike, na vseh ostalih področjih pa so se čakalne dobe podaljšale.

Tabela 19: Podatki o realiziranih čakalnih dobah na dan 31. 12. 2020 in 31. 12. 2021

	2020	2021
Dejavnost	Čakalna doba v dnevih	Čakalna doba v dnevih
Ambulante za splošno medicino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Antikoagulantna ambulanta	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Otroški in šolski dispanzer	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Klinična psihologija – za 1. obisk	do 400	do 1377
Dispanzer za ženske- za prvi pregled	60 - 90	60 - 90
Fizioterapija- prvi obisk	do 300	do 316
Dispanzer za mentalno zdravje	365	nimamo nosilca
Patronažna služba in nega na domu	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Zobozdravstvo za odrasle - začetek zdravljenja	do 2.044	do 1224
Zobozdravstvo za odrasle - protetika	do 2.901	do 680
Zobozdravstvo za mladino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Ortodontija- prvi pregled zdravljenje	do 1525	do 1731
Ortodontija- zdravljenje z aparatom	do 800	do 1122
Ambulanta za diabetike- za 1. pregled	do 21	do 21
Ultrazvok	do 80	do 64
Rentgen	do 40	do 42

10. Javna naročila

V letu 2021 smo izvedli naslednja javna naročila:

- nakup panoramskega zobnega RTG aparata, po postopku naročila male vrednosti; do roka za oddajo ponudb smo prejeli elektronsko oddano ponudbo enega ponudnika, ki je bila dopustna in sprejemljiva. Izbrani ponudnik je bila družba ESL d.o.o., Ljubljana s ponudbo aparata tip OP3D PRO proizvajalca Kavo dental GmbH in ponudbeno vrednostjo 68.320 EUR z DDV,
- nakup reševalnega vozila, po postopku naročila male vrednosti; do roka za oddajo ponudb smo prejeli elektronsko oddano ponudbo enega ponudnika, ki je bila dopustna in sprejemljiva. Izbrani ponudnik je bila družba Medicop d.o.o., Murska Sobota s ponudbeno vrednostjo 178.745 EUR z DDV,

- oskrba z medicinsko potrošnim materialom, za 5 sklopov laboratorijskih reagentov in potrošnega materiala (v predhodnem naročilu nismo prejeli ponudb ali pa so bile ponudbe nedopustne), po postopku naročila male vrednosti; do roka za oddajo ponudb smo za vse sklope prejeli ponudbe 4 ponudnikov (ena je bila zavrnjena, ker ponudnik ni ponudil vseh artiklov). Izbrani ponudniki za posamezne sklope so bili: Roche d.o.o., Ljubljana, Labormed d.o.o., Ljubljana, Euromed d.o.o., Brezovica in Dipros d.o.o., Kranj s skupno ponudbeno vrednostjo sklopov 52.208,02 EUR z DDV,
- oskrba z medicinsko potrošnim materialom, za 2 sklopa testnih lističev in kontrol (v dveh predhodnih naročilih nismo prejeli ponudb ali pa so bile ponudbe nedopustne), po postopku naročila male vrednosti; do roka za oddajo ponudb smo prejeli ponudbe 3 ponudnikov. Izbrana ponudnika za posamezna sklopa sta bila: Roche d.o.o., Ljubljana in Dipros d.o.o., Kranj s skupno ponudbeno vrednostjo sklopov 25.088,65 EUR z DDV.
- oskrba z zobozdravniškim potrošnim materialom, po odprtem postopku z objavo na portalu EU, razdeljeno na 8 sklopov, za obdobje 23 mesecev in ocenjeno vrednostjo v višini 377.000 EUR z DDV. Odločitev o oddaji naročila bo pravnomočna v januarju 2022.
- oskrba z zdravili, po odprtem postopku z objavo na portalu EU, razdeljeno na 2 sklopa, za obdobje 22 mesecev in ocenjeno vrednostjo v višini 559.000 EUR z DDV. Odločitev o oddaji naročila bo pravnomočna v februarju 2022.
- storitve čeljustne in zobne ortopedije, posebne in druge socialne storitve (kot odprti postopek), z možnostjo opravljanja storitev pri naročniku ali pri izvajalcu; za obdobje do konca leta 2022.

Pristopili smo tudi k skupnemu javnemu naročilu, ki ga je na osnovi sklepa Vlade RS izvedlo Ministrstvo za javno upravo, in sicer:

- za storitve mobilne telefonije, odločitev je pravnomočna, (podpis pogodbe z dobaviteljem Telemach d.o.o., je v teku);
- poštne storitve, podpisali smo pogodbo z dobaviteljem Pošta Slovenije za obdobje do 15.3.2023.

Združenje zdravstvenih zavodov je izvedlo skupno javno naročilo za dobavo:

- hitrih antigenski testov in dobavo zaščitnih sredstev (OVO), za hitre antigenske teste kot tudi dobavo zaščitnih sredstev so že sklenjene pogodbe in potekajo nabave po sklopih preko izbranih dobaviteljev: Majbert Pharm d.o.o., Sanolabor d. d., Paul Hartman Adriatic d.o.o., Mimaro d. o. o., Group 22 d.o.o., Formadent d.o.o., Svilanit svila d.o.o. in Tosama d.o.o.;
- storitev fiksne telefonije (postopek zaradi premajhnega interesa članov ni bil izveden),
- energentov - električna energija za obdobje 2021-2024. Izbrani ponudnik za leto 2021 je Petrol d. d., Ljubljana ravno tako tudi za leto 2022.

Za zavarovanje premoženja je javno naročilo izvedla Občina Kamnik, kateri smo se pridružili v sklopu naročila ostalih proračunskih uporabnikov. Za naš zavod je bila najbolj ugodna ponudba zavarovalnice Generali d.d., s katero smo sklenili pogodbo za dobo 5 let z veljavnostjo od 1.1.2021 do 31.12.2025.

11. Finančni kazalniki poslovanja

V spodnji tabeli prikazujemo kazalnike gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v letu 2021 in primerjava z letom 2020

Tabela 20: Finančni kazalniki poslovanja v letu 2021

Naziv kazalnika	2020	2021	Indeks
1	2	3	4=3/2
Kazalniki gospodarnosti			
Kazalnik gospodarnosti - celotna gospodarnost	1,0040	1,0600	106
Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja	1,0076	1,0610	105
Delež amortizacije v celotnih prihodkih	0,0330	0,0358	108
Kazalnik stanja investiranja			
Stopnja odpisanosti opreme	78,80	76,05	96
Kazalnik kratkoročne likvidnosti			
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,7345	3,1424	115
Delež terjatev v celotnih prihodkih	0,2035	0,0442	22
Kazalnik zadolženosti	0,2478	0,2149	87

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 2021 znaša 1,06 in je za 6 % višji kot v preteklem letu. Rast celotnih prihodkov je bila večja v primerjavi z rastjo celotnih odhodkov in posledično višjega 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 2021 znaša 1,061 in je za 8 % višji kot v preteklem letu.

Delež amortizacije v celotnih prihodkih = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870) odraža razmerje med obračunano amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v breme stroškov zavoda in celotnimi prihodki in znaša 0,0358. Delež se je glede na preteklo leto povečal za 8 %, kar je posledica povečanja stroškov amortizacije v letu 2021.

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 76,05 % in se je glede na preteklo leto zmanjšala za 4 %.

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 višji za 15 %, kar je posledica nižjega deleža kratkoročnih obveznosti v gibljivih sredstvih.

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 78 %. Nižji kazalnik kaže na manjši delež terjatev v prihodkih, kar pomeni, 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 nižja za 13 %. Znižanje je posledica znižanja kratkoročnih obveznosti v bilanci stanja v primerjavi s preteklim letom.

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 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 2021 je bila izvedena notranja revizija, ki je obsegala pregled preveritev obstoja in delovanje notranjih kontrol na področju obračuna in izplačila redne delovne uspešnosti JU za leto 2020. Revizijo je opravila družba PREDPIS, podjetje za revizijske in poslovne storitve, Hermina Kranjc, s. p. Mavčiče. Povzetek revizijskega poročila se glasi, navajamo: »Namen revizije je bila ocena ali vzpostavljeni sistem notranjih kontrol na revidiranih področjih javnega zavoda deluje in daje zagotovilo za obvladovanje tveganj pri poslovanju javnega zavoda na sprejemljivi ravni ter oceniti pravilnost poslovanja javnega zavoda. Na podlagi izvedene revizije smo ugotovili, da ima zavod vzpostavljen ustrezen sistem notranjih kontrol na revidiranem področju, ki so v revidiranem letu učinkovito delovale. Sistem notranjih kontrol na revidiranem področju v ZD Kamnik daje razumno zagotovilo, da se tveganja obvladujejo na sprejemljivi ravni ter tako zagotavljajo pravilnost poslovanja javnega zavoda. V postopku izvedene revizije smo ugotovili manjša odstopanja v določitvi osnovne plače in mase plač pri obračunu RDU pri javnih uslužbencih, ki delajo s skrajšanim delovnim časom, kjer pa obstaja nizka stopnja tveganja za napake«.

Za leto 2021 bo notranja revizija zajemala pregled sodil oziroma kriterijev za delitev stroškov zavoda. Zaključek notranje revizije bo izveden predvidoma do konca aprila 2022.

Na računovodskem področju smo ažurirali Pravilnik o računovodstvu, Pravilnik o blagajniškem poslovanju, Pravilnik o popisu sredstev, terjatev in obveznosti, Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov za potrebe davčnih blagajn ter poslovnih prostorov in sklep glede sprejemanja daril in vodenje seznama daril.

V skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljeh in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, 10. člen točka 8 in 16. člen točka 8 (Uradni list RS, št. 12/01 in naslednji), na obrazcu Izjava o oceni NNJF, ki je del izkazov letnega poročila podajamo rezultate ocene stanja za leto 2021, zbranih v obrazcu Izjava (Ajpes), in so naslednji:

1. primerno kontrolno okolje: na pretežnem delu poslovanja;
2. upravljanje s tveganji:
 - a. cilji so realni in merljivi, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev: na pretežnem delu poslovanja;
 - b. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi: na pretežnem delu poslovanja;
3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven: na pretežnem delu poslovanja;
4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja: na pretežnem delu poslovanja;
5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno pogodbeno notranje revizijsko službo: na pretežnem delu poslovanja.



RAČUNOVODSKO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2021

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, 80/19 in 153/21):
 - 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 2021 - ZD
 - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2021 - ZD
 - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2021 - ZD
 - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2021 - ZD
 - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2021 - 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 2021 in preteklih let
- Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2021
- Izračun presežka prihodkov na podlagi ZJF
- Predlog razporeditve ugotovljenega presežka za leto 2021

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 2021 do konca januarja 2022. 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 2021.

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 6.410.519 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višje za 588.957 EUR oz. 10,12 %.

Naziv	2020	2021	Indeks 2021/2020
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	2.092.114	2.408.985	115,15
Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve	3.687.268	3.921.165	106,34
Zaloge	42.180	80.369	190,54
Aktiva skupaj	5.821.562	6.410.519	110,12
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	1.363.827	1.278.230	93,72
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	4.457.735	5.132.289	115,13
Pasiva skupaj	5.821.562	6.410.519	110,12

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 2021 znašala 2.408.985 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 316.871 EUR oz. za 15,15 %.

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 2021 znašala 3.921.165 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 233.897 EUR oz. za 6,34 %. Povečala so se sredstva na transakcijskem računu v višini 1.728.393 EUR in kratkoročne terjatve do kupcev v višini 1.128 EUR. Nižje pa so bile kratkoročne finančne naložbe v višini 1.050.000 EUR, kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 427.825 EUR, druge kratkoročne terjatve v višini 15.290 EUR, kratkoročne terjatve iz financiranja v višini 102 EUR in denarna sredstva v blagajni v višini 2.407 EUR.

Zaloge materiala so ob koncu leta 2021 znašale 80.369 EUR in so bile v primerjavi s preteklim letom višje za 38.189 EUR oz. 90,54 %.

13.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne omejitve

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2020	2021	Indeks 2021/2020
003	Dolgoročne premoženjske pravice	158.796	152.776	96,21
010	Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic	133.246	138.115	103,65
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic)	25.550	14.661	57,38

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev (premoženjskih pravic) se je v letu 2021 zmanjšala za 6.020 EUR oz. 3,79 % (nakup programske opreme - Achenbachove lestvice ocenjevanja vedenja otrok in mladostnikov – Aseba, za potrebe kliničnega psihologa - 1.086 EUR in na drugi strani odpis neuporabne zastarele programske opreme za potrebe logopeda in ginekologije v skupni višini 7.106 EUR). Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je za 4.869 EUR oz. 3,65 % višji kot ob koncu preteklega leta. Njihova sedanja vrednost ob koncu leta 2021 tako znaša 14.661 EUR in je nižja za 10.889 EUR oz. 42,62 %. 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	2020	2021	Indeks 2021/2020
020	Zemljišča	299.890	299.890	100,00
021	Zgradbe	2.001.354	2.252.885	112,57
023	Nepremičnine v gradnji	20.727	0	0
020-023	Skupaj	2.321.972	2.552.775	109,94
031	Popravek vrednosti zgradb	1.259.517	1.324.982	105,20
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.062.455	1.227.793	115,56

Nabavna vrednost nepremičnin je na dan 31.12.2021 znašala 2.552.775 EUR in je za 230.803 EUR oz. 9,94 % višja kot preteklo leto, in sicer za: dokončanje del povezovalnega osrednjega in severnega trakta - sejna soba, čajna kuhinja in ostali pomožni prostori (pričeto v preteklem letu), njihov popravek vrednosti znaša 1.324.982 EUR in je za 65.465 EUR oz. za 5,20 % višji kot v preteklem letu, njihova sedanja vrednost tako znaša 1.227.793 EUR in je za 165.338 EUR oz. 15,56 % višja kot preteklo leto. Stopnja odpisanosti nepremičnin znaša 51,90 % (54,24 % v preteklem letu), neodpisana vrednost pa 48,10 % (45,76 % 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 (združeno v parcelno št. 1082/18 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 vrednost popravka osnovnega sredstva, oblikovanega na osnovi Pravilnika 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 1 %. 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	2020	2021	Indeks 2021/2020
040	Oprema	4.464.668	4.592.665	102,87
041	Drobni inventar	270.723	277.991	102,68
045	Druga opredmetena osnova sredstva	1.007	1.007	100,00
040-045	Skupaj	4.736.398	4.871.663	102,86
05	Popravek vrednosti opreme in drobnega inventarja	3.732.289	3.705.132	99,27
04-05	Sedanja vrednost opreme	1.004.109	1.166.531	116,18

Nabavna vrednost opreme, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2021 povečala za 135.265 EUR oz. 2,86 % in znaša 4.871.663 EUR. Podrobnejši seznam nabave opreme in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v poslovnem delu poročila v tabeli 9. Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev skupaj z drobnim inventarjem znaša 3.705.132 EUR in predstavlja 76,05 % (78,8 % v preteklem letu) nabavne vrednosti opreme, kar pomeni, da za izvajanje dejavnosti uporabljamo 76,05 % 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 1.166.531 EUR in je za 162.422 EUR oz. za 16,18 % višja, kot v preteklem letu.

Zaradi dotrajanosti, okvare, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme, smo iz uporabe izločili opremo v višini 103.864 EUR (skupaj z drobnim inventarjem pa 107.779 EUR) nabavne vrednosti, kot: računalniško opremo, telefone, klimatske naprave, pisarniško opremo (stole, mize, ipd.) in ostalo medicinsko opremo, ki je bila pokvarjena, iztrošena 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 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

13.7 Dolgoročno dana posojila in depoziti

Na kontu skupine 07 - dolgoročno dana posojila in depoziti na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

13.8 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na kontu skupine 08 - dolgoročne terjatve iz poslovanja na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

13.9 Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Na kontu skupine 09 - terjatve za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

14. Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročna sredstva na dan 31.12.2021 znašajo 3.921.165 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 233.897 EUR oz. 6,34 %. Med kratkoročnimi sredstvi so zajeta denarna sredstva v blagajni (3.002 EUR), dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (3.389.309 EUR), kratkoročne terjatve do kupcev (164.161 EUR), kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (343.494 EUR) in druge kratkoročne terjatve (21.199 EUR). Pretežni 86,44 % delež kratkoročnih sredstev v višini 3.389.309 EUR predstavljajo denarna sredstva na transakcijskem računu.

14.1 Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice

Denarna sredstva v blagajni na dan 31.12.2021 znašajo 3.002 EUR. Del teh sredstev v višini 401 EUR predstavlja gotovina v glavni blagajni in pomožni blagajni v službi NMP, preostali znesek v višini 2.601 EUR pa predstavlja denar na poti - DNT, prejet na transakcijski račun v januarju 2022. V primerjavi s preteklim letom so denarna sredstva v blagajni nižja za 2.407 EUR oz. 44,5 %.

14.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na računu pri Upravi za javna plačila (UJP) na dan 31.12.2021 znašajo 3.389.309 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 1.728.393 EUR (od tega 1.050.000 EUR sprostitvev depozitov) oz. za 104,06 %. Stanje na podračunu je usklajeno z izpiskom stanja pri Upravi za javna plačila. Računov pri drugih finančnih institucijah nimamo, razen računa za plog gotovine in dvig menjalne gotovine, odprtega pri NLB d. d., Poslovalnica Kamnik.

14.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2021 znašajo 164.161 EUR in predstavljajo 1,37 % celotnih prihodkov (1,64 % v preteklem letu). V primerjavi s preteklim letom se kratkoročne terjatve do kupcev bistveno niso spremenile (višje za 1.128 EUR). Od tega predstavljajo najvišji 74,18 % delež oz. 121.769 EUR terjatve iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (Generali, Vzajemna, Triglav). Terjatve so bile poravnane v januarju 2022; 10.500 EUR predstavljajo odprte terjatve do najemnikov koncesionarjev, od tega večina odprtih terjatev izhaja iz računov izdanih za mesec november in december, preostanek v višini 31.892 EUR pa predstavljajo odprte terjatve do drugih pravnih oseb in zasebnikov (večina iz naslova zdravniških pregledov na medicini dela, prometa in športa, ipd.).

Stanje zapadlih terjatev na dan 31.12.2021 znaša 5.698 EUR. Večina zapadlih terjatev je bila poravnana v januarju 2022.

Kljub ažurni izterjavi zapadlih terjatev, tako v obliki mesečnih opominov kot tudi telefonskih klicev, smo terjatve v višini 732 EUR predali v izterjavo sodišču (na osnovi e-izvršbe so bile te terjatve dokončno plačane v januarju 2022). Zapadlih terjatev, ki so manjše od stroškov izterjave (44 EUR) ne dajemo v izvršbo, odpišemo jih ob zastaralnem roku.

Dvomljive in sporne terjatev na dan 31.12.2021 znašajo 4.528 EUR in so v celoti upoštevane v popravkih vrednosti terjatev.

Po stanju na dan 31.10.2021 so odprte terjatve usklajene s kupci, s proračunskimi uporabniki pa še po stanju na dan 31.12.2021.

14.4 Dani predujmi in varščine

Na kontih te skupine na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

14.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) na dan 31.12.2021 znašajo 343.494 EUR in so za 427.825 EUR oz. 55,47 % nižje kot preteklo leto. Od tega znašajo terjatve do ZZZS iz naslova končnega obračuna zdravstvenih storitev v višini 276.274 EUR, do Ministrstva za zdravje iz naslova zahtevkov za dodatke po 55. in 56. členu ZZUOOP in ostale terjatve v skupni vrednosti 42.887 EUR. Preostanek pa predstavljajo odprte terjatve do ostalih proračunskih uporabnikov.

14.6 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročnih finančnih naložb na dan 31.12.2021 ne izkazujemo. Ob zapadlosti kratkoročnih depozitov so bila denarna sredstva nakazana na transakcijski račun zavoda. Vezava prostih denarnih sredstev pri banki prinaša negativne obrestne mere in pri večini bank tudi stroške nadomestil za upravljanje depozitnih poslov. Plasiranje prostih denarnih sredstev preko sistema EZR ni obrestovano.

14.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Kratkoročnih terjatev iz financiranja na dan 31.12.2021 ne izkazujemo.

14.8 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2021 znašajo 21.199 EUR in so za 15.290 EUR oz. 41,90 % nižja kot v preteklem letu in predstavljajo terjatve do ZZZS iz naslova bolezni v višini 17.141 EUR, terjatve do ZPIZ iz naslova invalidnine v višini 2.913 EUR, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 68 EUR ter druge kratkoročne terjatve v višini 1.077 EUR (terjatve iz naslova plačilnih kartic in donacije).

14.9 Neplačani odhodki; Aktivne časovne razmejitve

Na kontih kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2021 ne izkazujemo stanja.

15. Zaloge materiala v skladišču

Zaloge materiala so ob koncu leta 2021 znašale 80.369 EUR in se glede na preteklo leto (42.180 EUR) višje za 38.189 EUR oz. 90,54 % EUR, in predstavljajo: OVO zaščitno opremo (28.311 EUR), zobozdravstveni material (26.920 EUR), pisarniški material (10.488 EUR), sledijo zaloge ostalega zdravstvenega materiala (6.591 EUR), pralnih in čistilnih sredstev (3.689 EUR), saniteta (2.440 EUR) in laboratorijski material v višini 955 EUR. Preostanek zalog v višini 975 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 31.12.2021 znašajo 1.273.412 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 90.415 EUR oz. 6,63 % in predstavljajo:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih ter obveznosti iz podjemnih pogodb, ki znašajo 527.025 EUR in predstavljajo obveznosti za izplačilo plač, nadomestila plač in povračila stroškov v zvezi z delom za mesec december 2021 in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 122.170 EUR oz. 18,82 %.
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna in osnovna sredstva znašajo 326.409 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 95.913 EUR oz. 41,61 %. Obveznosti bodo poravnane v skladu z njihovo zapadlostjo oz. v dogovorjenih plačilnih rokih.
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 119.045 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 7.935 EUR oz. 6,25 % in predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve (obveznosti za prispevke delodajalca na plače in podjemne pogodbe za december 2021 ter obveznosti za vplačila v invalidski sklad) v višini 99.063 EUR in obveznost za DDV v izdanih računih v višini 7.259 EUR ter obveznosti za neto izplačilo po podjemnih pogodbah v višini 12.723 EUR.
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 275.915 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 81.241 EUR oz. 22,75 % 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 210.877 EUR do JZ Mestne lekarne Kamnik iz naslova nabave zdravil v višini 38.869 EUR, preostanek obveznosti 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, SB Celje, MF Uprava RS za javna plačila, ipd).
- kratkoročno odloženi prihodki v višini 25.018 EUR iz naslova sofinanciranja enomesečne zaloge ključne medicinske in osebne varovalne opreme zaradi epidemije COVID-19.

Na kontih skupine 25 - kratkoročne obveznosti do financerjev, 26 - kratkoročne obveznosti iz financiranja in 28 - neplačani prihodki na dan 31.12.2021 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

31.12.2021 ne izkazujemo zapadlih neporavnanih obveznosti. Plačilni roki so v skladu z interventno zakonodajo v večini primerov 60 dni.

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 31.12.2021 znašajo 5.137.107 EUR in so za 679.372 EUR oz. 15,24 % višji v primerjavi s preteklim letom. Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev znašajo 2.835.115 EUR in so za 14.157 EUR oz. 0,5 % nižje kot preteklo leto (pokritje nepriznane amortizacije v ceni zdravstvenih storitev). Kumulativni presežek prihodkov nad odhodki znaša 2.198.052 EUR in je za 668.445 EUR oz. 43,70 % višji kot preteklo leto.

16.3 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2021 znašajo 103.940 EUR. Na kontih te skupine izkazujemo amortizacijo za opremo od prejetih donacij in iz EU sredstev.

16.4 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2021 znašajo 5.033.167 EUR in so višja za 654.288 EUR oz. 14,94 % in predstavljajo:

- obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (podskupina 980) v višini 2.835.115 EUR. Po ključu, ki izhaja iz delitvene bilance so sredstva v lasti ustanoviteljic Občine Kamnik v višini 2.428.843 EUR oz. 85,67 % in Občine Komenda v višini 406.272 EUR oz. 14,33 %.
- presežek prihodkov nad odhodki (podskupina 985) znaša 2.198.052 EUR. Po ključu, ki izhaja iz delitvene bilance se presežek deli na Občino Kamnik v višini 1.883.071 EUR oz. 85,67 % in Občino Komenda v višini 314.981 oz. 14,33 % in predstavlja kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki tekočega leta in preteklih let.

Skupna vrednost obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje znaša: Občina Kamnik 4.311.915 EUR in Občina Komenda 721.252 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 31.12.2021 uskladili s terjatvami pri obeh občinah ustanoviteljicah.

17. Izvenbilančni konto

Stanje na izvenbilančnem kontu na dan 31.12.2021 znaša 2.000 EUR in predstavlja izdano menico za zavarovanje limita poslovne kartice Visa pri Abanki (pridružena NKBM).

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 21: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Naziv	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Realizacija 2021	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
				5=4/2	6=4/3	2020	2021
1	2	3	4				
1. Prihodki od poslovanja	9.923.202	9.957.700	11.920.716	120	120	99,9	99,57
2. Finančni prihodki	857	400	6.988	815	1747	0,0	0,06
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	5.302	5.400	44.284	835	820	0,1	0,37
PRIHODKI OD POSLOVANJA	9.923.202	9.957.700	11.920.716	120	120		
CELOTNI PRIHODKI	9.929.361	9.963.500	11.971.988	121	120		
1. Stroški materiala	947.059	960.870	1.194.097	126	124	9,6	10,57
2. Stroški storitev	1.957.157	1.666.330	2.346.084	120	141	19,8	20,77
3. Stroški dela	6.616.766	6.962.600	7.266.558	110	104	66,9	64,34
4. Amortizacija	327.476	320.000	428.715	131	134	3,3	3,80
5. Ostali drugi stroški	39.286	50.400	57.057	145	113	0,4	0,51
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	1.894	1.800	2.158	114	120	0,0	0,02
ODHODKI POSLOVANJA	9.848.458	9.909.800	11.235.454	114	113		
CELOTNI ODHODKI	9.889.638	9.962.000	11.294.669	114	113		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	39.723	1.500	677.319				
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	39.723	1.500	677.319				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	1.385	1.500	8.873				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	38.338	0	668.446				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2021, so znašali 11.971.988 EUR in so bili za 2.042.627 EUR oz. za 21 % višji od doseženih v letu 2020 in za 2.008.488 EUR oz. za 20 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi v višini 11.920.716 EUR, predstavljajo 99,57 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 1.997.514 EUR oz. 20 % in za 1.963.016 EUR oz. 20 % višji od načrtovanih. V strukturi prihodkov od poslovanja predstavljajo 70,55 % delež prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZSZ, odvzem brisov COVID-19, sredstva za storitve tolmača, konvencije in doplačila socialno ogroženim, ki so znašali 8.409.998 EUR, sledijo prihodki iz sredstev proračuna RS Slovenije vezani na t. i. interventno zakonodajo in mrliške ogleda v višini 1.221.685 EUR, predstavljajo 10,25 % prihodkov od poslovanja in vključujejo prihodke za: dodatke za delo v rizičnih razmerah in neposredno delo s COVID pacienti, skladno s KPJS in interventno zakonodajo, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki znašajo 1.355.070 EUR in predstavljajo 11,32% delež

vseh prihodkov od poslovanja. Med poslovnimi prihodki izkazujemo tudi sredstva za dobavo mask FFP2 in razkužila za površine prejeto od Zavoda za blagovne rezerve v višini 39.220 EUR, ki pa na odhodkovni strani predstavljajo stroške materiala v enaki višini. Prihodki donacij in vračila prispevkov za prvo zaposlitev znašajo 2.977 EUR.

Prihodki iz naslova specializantov so znašali 264.937 EUR oz. 2,21 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 75.589 EUR oz. 40 %.

Prihodki iz naslova pripravnikov so znašali 15.730 EUR oz. 0,13 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 4.810 EUR oz. 23 %.

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 (ti prihodki znašajo 82.785 EUR). Celotni prihodki iz naslova prodaje storitev na trgu oz. t. i. tržne dejavnosti so znašali 528.314 EUR oz. 4,41 % celotnih prihodkov.

Finančni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež in so znašali 6.988 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 6.131 EUR in ravno tako višji tudi od načrtovanih. Finančne prihodke predstavljajo obresti od kratkoročno vezanih presežkov denarnih sredstev v višini 408 EUR in prihodki od zamudnih obresti iz naslova tožbe v višini 6.579 EUR (skupna tožba zdravstvenih domov do ZZZS iz naslova nepokritih stroškov dela v letu 2017, kot posledica povišanja plač zdravnikom in zdravstvenim delavcem, zaradi podpisa aneksa h KP).

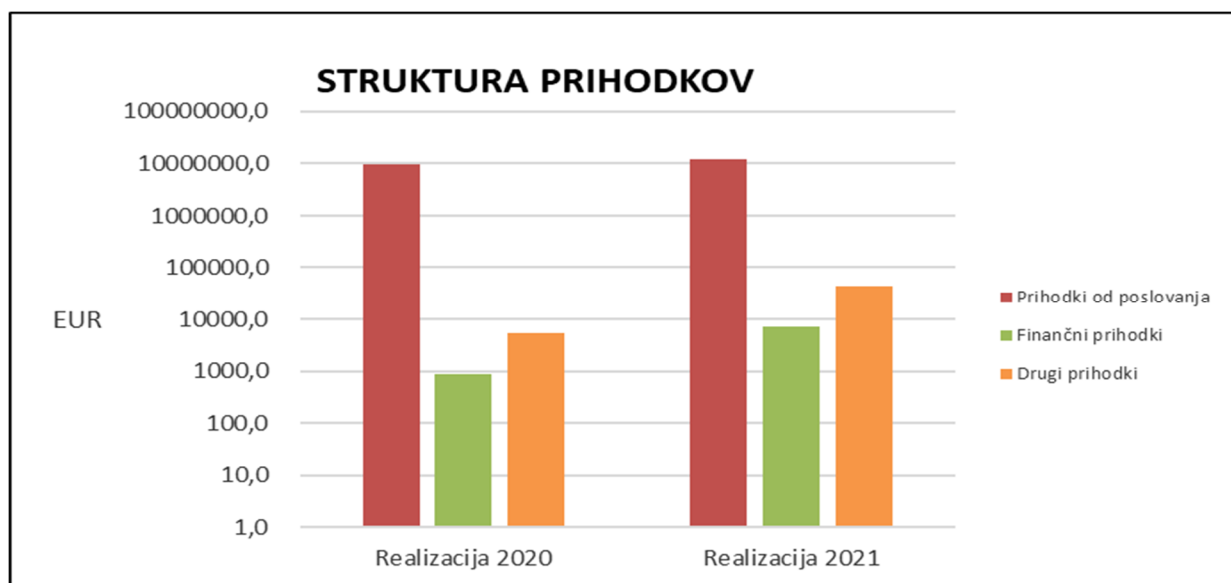
Drugi prihodki, izredni in prevrednotovalni poslovni prihodki so znašali 44.284 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 38.982 EUR in ravno tako višji tudi od načrtovanih. Ta skupina prihodkov vsebuje druge izredne prihodke (glavnica) iz naslova tožbe v višini 32.698 EUR (skupna tožba zdravstvenih domov do ZZZS iz naslova nepokritih stroškov dela v letu 2017, kot posledica povišanja plač zdravnikom in zdravstvenim delavcem, zaradi podpisa aneksa h KP), prevrednotovalne prihodke pri prodaji osnovnih sredstev (8.104 EUR), odškodnina iz naslova zavarovanj (2.710 EUR) in plačanih stroškov izvršb ter drugih izrednih prihodkov (772 EUR).

V nadaljevanju v tabeli 22 prikazujemo podrobnejšo analizo prihodkov in primerjavo s preteklim letom.

Tabela 22: Analiza prihodkov za leto 2021 v primerjavi z letom 2020

Konto	Vrsta prihodkov	2020	2021	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	6.348.579	6.664.963	55,67	105	316.384
760001	Obvezni del ZZSZ - reševalni prevozi	11.771	8.940	0,07	76	-2.831
760002	Obvezni del ZZSZ - tolmač	259	665	0,01	256	406
760003	Prihodki od prodaje storitev - COVID19	268.409	1.686.095	14,08	628	1.417.685
76001;760011,12	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države	3.027	17.625	0,15	582	14.597
76002;760021,22	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	11.728	4.343	0,04	37	-7.385
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	5.428	12.519	0,10	231	7.092
76004;760041	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. države	18.192	17.745	0,15	98	-446
76005,51	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. občine	29.119	47.389	0,40	163	18.270
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	1.135.828	1.355.070	11,32	119	219.242
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	31.316	31.404	0,26	100	88
76012,121	Prihodki od prodaje - podjetja	101.464	145.984	1,22	144	44.519
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	6.982	8.330	0,07	119	1.348
76014;141;17	Prihodki od prodaje storitev - občani	1.517	133	0,00	9	-1.384
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	30.116	36.814	0,31	122	6.698
76018,181	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah, najem reš. vozila	763	3.128	0,03	410	2.366
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	6.059	5.795	0,05	96	-263
76021,23	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadst.	165.921	250.781	2,09	151	84.860
76030	Prihodki od donacij	2.280	2.000	0,02	88	-280
76040	Prihodki od najemnin	33.823	33.887	0,28	100	63
76050	Prihodki od brezplačno prejetega materiala (blagovne rezerve)	-	39.220	0,33	#DIV/0!	39.220
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	189.348	264.937	2,21	140	75.588
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	20.540	15.730	0,13	77	-4.810
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	857	977	0,01	114	120
76054	Prihodki iz naslova trošarin (za sterilizacijo - etanol)	997	-	0,00	0	-997
76055	Prihodki - bonus zavar. premij pretekla leta	4.465	-	0,00	0	-4.465
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	45.323	43.273	0,36	95	-2.050
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	3.675	5.625	0,05	153	1.950
7608	Prihodki iz sredst.javnih financ zaradi COVID19	1.445.412	1.217.342	10,17	84	-228.070
760	Skupaj	9.923.202	11.920.716	99,57	120	1.997.514
76200	Prihodki od obresti in teč. razlike	857	6.988	0,06	815	6.130
763	Drugi izredni prihodki	447	33.470	0,28	7.493	33.024
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane odpisane terj.)	4.855	10.814	0,09	223	5.959
	Skupaj (76200, 763, 764)	6.159	51.272	0,43	832	45.113
76	SKUPAJ	9.929.361	11.971.988	100,00	121	2.042.627

Graf 12: Primerjava prihodkov za leto 2020 in 2021



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. 024-17/2016/33 z dne 3.2.2020), 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 2021 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. S pripravo in sprejemom internih sodil za razmejitev javne in tržne dejavnosti smo pričeli v novembru in bo dokončana v naslednjem letu in so tudi predmet notranje revizije.

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 ne 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, prihodke iz naslova interventne zakonodaje vezanih na epidemijo COVID-19, doplačila za socialno ogrožene, konvencije, refundacije pripravnikov in specializantov, prihodke od donacij, prihodke od najemnin, zakupnin, uporabnin in prihodke iz naslova počitniških dejavnosti, finančne prihodke in ostale druge in prevrednotovalne prihodke vezane na dejavnost javne službe.

V nadaljevanju v tabeli 23 prikazujemo izkaz prihodkov/odhodkov po vrstah dejavnosti.

Tabela 23: 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%	95,59%	4,41%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	11.920.716	11.395.012	525.704
Finančni prihodki	6.988	6.680	308
Drugi prihodki	33.470	31.994	1.476
Prevrednotovalni poslovni prihodki	10.814	10.337	477
Skupaj celotni prihodki	11.971.988	11.444.023	527.965
Stroški materiala	1.194.096	1.141.436	52.660
Stroški storitev	2.346.084	2.242.622	103.462
Stroški dela	7.266.559	6.946.104	320.455
Amortizacija	428.715	409.809	18.906
Drugi stroški	57.057	54.541	2.516
Finančni odhodki	0	0	0
Drugi odhodki	861	823	38
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.297	1.240	57
Skupaj celotni odhodki	11.294.669	10.796.574	498.095
Presežek prihodkov nad odhodki pred DDPO	677.319	647.449	29.870
Davek od dohodka pravnih oseb	8.873	8.482	391
Presežek prihodkov z upoštevanjem DDPO	668.446	638.968	29.478

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril 11.444.023 EUR celotnih prihodkov in 10.796.574 EUR celotnih odhodkov iz naslova javne službe ter 527.965 EUR celotnih prihodkov in 498.095 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 638.968 EUR iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 29.478 EUR. Delež prihodkov, ustvarjenih iz prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2021 znašal 4,41 % celotnih prihodkov (3,73 % v preteklem letu), delež prihodkov ustvarjenih z izvajanjem javne službe tako znaša 95,59 % celotnih prihodkov (96,27% 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	29.478
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)	29.478
4. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (zap. 3*50 %)	14.739
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	14.739

Sredstva namenjena za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev iz tega naslova v letu 2021 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 2021. 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 proračuna iz naslova interventne zakonodaje zaradi epidemije COVID-19, 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 96,18 % (96,03 % v preteklem letu), delež iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 3,82 % (3,97 % v preteklem letu). Skupni prihodki po načelu denarnega toka so znašali 12.436.965 EUR, od tega prihodki za izvajanje javne službe 11.962.356 EUR, prihodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu pa 474.609 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 11.785.955 EUR; odhodki za izvajanje javne službe so znašali 11.371.287 EUR; odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 414.668 EUR. Med odhodke za izvajanje javne službe se štejejo tudi izdatki za investicije, to so odlivi za nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja ter odlive za investicijsko vzdrževanje. V letu 2021 beležimo teh izdatkov v višini 930.767 (276.395 EUR v preteklem letu). V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2021 presežek prihodkov nad odhodki v višini 651.010 EUR (v preteklem letu 407.079 presežek prihodkov nad odhodki).

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

Tabela 24: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

	Finančna kategorija	2020	2021	Razlika v EUR	Indeks
	1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)
1	CELOTNI PRIHODKI	9.456.856	12.436.965	2.980.109	132
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	9.081.162	11.962.356	2.881.194	132
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	7.840.314	10.470.450	2.630.136	134
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.240.848	1.491.906	251.058	120
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	375.694	474.609	98.915	126
2	CELOTNI ODHODKI	9.049.777	11.785.955	2.736.178	130
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	8.701.474	11.371.287	2.669.813	131
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	348.303	414.668	66.365	119
3	POSLOVNI IZID	407.079	651.010	243.931	160

V spodnji tabeli prikazujemo realizirane izdatke v primerjavi s preteklim letom

Tabela 25: Realizacija izdatkov v primerjavi s preteklim letom

Vrsta izdatka	Realizacija 2020	Realizacija 2021	Razlika realizacija (2021-2020)	Indeks realizacija 2021/2020)
Plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalca za socialno varnost	6.334.828	7.403.320	1.068.492	117
Izdatki za blago in storitve	2.438.554	3.451.868	1.013.314	142
Investicijski odhodki	276.395	930.767	654.372	337
Skupaj odhodki	9.049.777	11.785.955	2.736.178	130

18.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 - prejeta vračila danih posojil po stanju na dan 31.12.2021 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 651.010 EUR.

18.6 Analiza odhodkov/stroškov

Odhodke izkazujemo po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2021.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2021 so znašali 11.294.669 EUR in so bili za 1.405.031 EUR oz. za 14 % višji od doseženih v letu 2020 in za 1.332.669 EUR oz. 13 % višji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo najvišji 99,6 % delež odhodki od poslovanja med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in obračunana amortizacija.

V nadaljevanju v tabeli 26 prikazujemo podrobnejšo analizo stroškov/odhodkov ter primerjavo s preteklim letom.

18.7 Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev so v letu 2021 znašali 3.540.180 EUR in so bili za 635.964 EUR oz. 21,90 % višji od doseženih v letu 2020 in za 912.981 EUR oz. 41 % višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala in storitev v celotnih odhodkih znaša 31,34 % (29,37 % v preteklem letu).

Stroški materiala so v letu 2021 znašali 1.194.096 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 247.038 EUR oz. 26 % in višji od načrtovanih za 233.227 EUR oz. za 24 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški materiala 10,57 % delež (9,58 % v preteklem letu). Med stroški materiala predstavljajo največji delež: stroški zdravil, zdravstveni material vključno z materialom iz blagovnih rezerv vezanih na epidemijo, laboratorijski material, material za potrebe zobozdravstva in sanitetni material v skupni višini 896.184 EUR (671.701 EUR v preteklem letu). Omenjena skupna stroškov predstavlja 75,05 % stroškov materiala, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 224.483 EUR oz. 33,42 %. Sledijo stroški ogrevanja, električne energije in pogonskih goriv v skupni višini 131.114 EUR, ki predstavljajo 10,98 % delež v stroških materiala in so v primerjavi s preteklim letom malenkost višji. Ostali stroški: pisarniški material, pralna in čistilna sredstva, sanitarna papirna konfekcija, nezdravstveni material, službena obleka in obutev ter ostali materialni stroški znašajo 166.799 EUR in predstavljajo 13,97 % stroškov materiala. Kot je razvidno v nadaljevanju v tabeli 26 se je večina stroškov materiala povečala v primerjavi s preteklim letom.

Stroški storitev so v letu 2021 znašali 2.346.084 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 388.927 EUR oz. 20 % in višji od načrtovanih za 679.754 EUR oz. 41 %. V celotnih odhodkih, predstavljajo stroški storitev 20,77 % delež, kar je za odstotno točko več kot v preteklem letu. Med stroški storitev predstavljajo najvišji 40,64 % delež stroški za storitve zunanjih laboratorijev, ki znašajo 953.550 EUR in so za 270.179 EUR oz. 40 % višji kot preteklo leto. Od tega znašajo stroški odvzema brisov v višini 783.752 EUR, s 17,20 % sledijo stroški prevoza pacientov na/iz dialize in ostali prevozi, ki jih za nas izvaja podizvajalec in znašajo 403.562 EUR in so za 17.958 EUR oz. 5 % višji kot v preteklem letu, z 12,23 % sledijo stroški podjemnih pogodb, ki znašajo 286.897 EUR, z 8,57 % stroški celotnega tekočega vzdrževanja v višini 201.040 EUR in 7,72 % stroški investicijskega vzdrževanja, ki znašajo 181.011 EUR. Ostali stroški storitev znašajo 320.024 EUR in predstavljajo 13,64 % delež stroškov storitev. Kot je razvidno iz tabele 26 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 2021 vplivala navedena zakonodaja:

- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 174/20 s spremembami in dopolnitvami, v nadaljevanju ZIPRS2122),
- 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 in 139/20),
- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10 in naslednji),

- 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),
- Zakon o sistemu plač v JS (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – UPB in naslednji),
- 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,
- Ugotovitveni sklep ministra za javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/21): (višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2021 dalje 3,99 EUR, višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2021 dalje 4,39 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 2021 znašali 7.266.558 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 649.792 EUR (od tega 188.760 EUR bruto/bruto iz naslova dodatkov izhajajoč iz t. i. interventne zakonodaje zaradi epidemije COVID-19, iz naslova več opravljenega in izplačanega dela preko polnega delovnega časa (cepljenja, brisi) v višini 116.614 EUR bruto/bruto, iz naslova redne delovne uspešnosti za leto 2021 v višini 47.842 EUR bruto/bruto (v letu samo za obdobje od 1.7. do 31.12), višji izplačani regres v višini 28.761 EUR. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški dela 64,34 % delež (67 % delež v preteklem letu).

Regres za letni dopust za leto 2021 je bil izplačan v juniju 2021 v skupni višini 200.113 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 1.050 EUR na zaposlenega. Delavcem, ki so se zaposlili tekom leta, je bil izplačan sorazmerni del regresa. 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 81.871 EUR.

Plače ter druge prejemke izplačujemo v skladu z določili Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, Zakona za uravnoteženje javnih financ in KP ter pripadajočih Aneksov veljavnih v zdravstvu. Povprečna bruto plača na zaposlenega, izračunana na podlagi delovnih ur, je znašala 2.191,01 EUR. Povprečna bruto plača z upoštevanjem dodatkov po t. i. interventni zakonodaji (COVID-19) znaša 2.642,70 EUR. Povprečno število zaposlenih, na podlagi opravljenih ur, ki bremenijo zavod, je ob koncu leta 2021 znašalo 181,5 (167,07 v preteklem letu). Nadomestila plač iz naslova bolezni, višje sile in karantene v breme zavoda, so bila izplačana za 12.292 delovnih ur, kar je za 15.485 ur manj kot v preteklem letu, v breme ZZZS (brez rodniškega, starševskega nadomestila in očetovskega dopusta, ki znaša 18.280 ur) je bilo obračunanih 13.092 delovnih ur, kar je za 1.386 ur več kot v preteklem letu, nadomestila plače iz naslova bolezni, višje sile in karantene znašajo skupaj 25.384 delovnih ur, kar je za 14.097 manj kot v preteklem letu.

18.9 Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v letu 2021 znašali 428.715 EUR (dejansko obračunana amortizacija v višini 475.067 EUR) in so bili za 101.239 EUR oz. 31 % višji od doseženih v preteklem letu in višji od načrtovanih za 108.715 EUR oz. 34 %. Delež stroškov amortizacije predstavlja 3,8 % celotnih odhodkov, kar je za 0,49 odstotne točke več kot je znašal delež v preteklem letu. Stroški obračunane amortizacije za nabavo opreme iz donacij se pokrivajo iz prejetih donacij, kar za leto 2021 predstavlja znesek v višini 32.157 EUR. Na osnovi finančnega načrta ZZZS je bil opravljen izračun deleža amortizacije v ceni zdravstvenih storitev, ki znaša 4,13 % in predstavlja znesek v višini 428.715 EUR. Vrednost amortizacije, ki ni priznana v cen zdravstvenih storitev znaša 14.195 EUR in bremeni (zmanjšuje) konto 980 - 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 530.073 EUR (evidentirano na kontu skupine 98) neporabljenih sredstev amortizacije.

18.10 Ostali drugi stroški, odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki

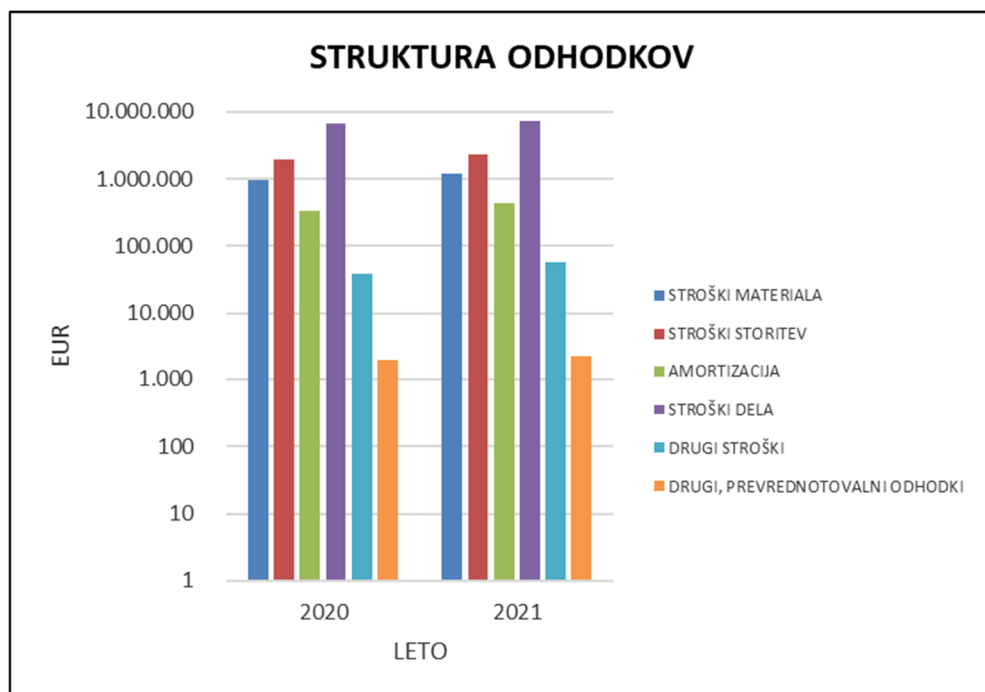
Ostali drugi stroški so v letu 2021 znašali 57.057 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 17.771 EUR oz. 45 % in za 6.657 EUR oz. 13 % višji od načrtovanih. Med druge stroške uvrščamo: članarino Združenju zdravstvenih zavodov v višini 5.404 EUR, drugi stroški, prispevki in članarine v višini 2.840 EUR in prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 48.813 EUR.

Drugi odhodki in prevrednotovalni odhodki so v letu 2021 znašali 2.158 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki preteklega leta višji za 264 EUR oz. 14 % in za 358 EUR višji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo odhodki te skupine zanemarljiv delež celotnih odhodkov. Zajemajo pa odhodke žalnih ikeban in šopkov ob upokojitvi v višini 602 EUR in pogodbene kazni ob nadzoru ZZZS v višini 259 EUR in prevrednotovalne odhodke iz naslova oslabitev terjatev v višini 1.297 EUR.

Tabela 26: Analiza stroškov/odhodkov

Konto	Vrsta odhodkov	2020	2021	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila (cepiva in Lekarne)	134.597	277.365	2,46	206	142.768
46001	Saniteta	92.664	73.207	0,65	79	-19.457
46003	Laboratorijski material	157.345	197.056	1,74	125	39.712
46004	Zobni ordinacijski material	70.823	83.847	0,74	118	13.024
46005	Zobotehnični material	46.333	50.595	0,45	109	4.262
46006	Ortodont - material	12.871	14.914	0,13	116	2.043
46007	Oskrba s pitno vodo	-	5.215	0,05	#DIV/0!	5.215
46009	Drug porabljeni material-zdravstveni (blagovne rezerve 39.220 €)	157.068	199.200	1,76	127	42.132
46010	Pisarniški material	41.850	56.700	0,50	135	14.850
46011	Pralna in čistilna sredstva	27.107	30.651	0,27	113	3.543
46013	Material za počitniške objekte	2	-	0,00	0	-2
46014	Sanitarna papirna konfekcija	19.907	21.378	0,19	107	1.471
46019	Drug porabljen material - nezdravstveni	18.073	12.542	0,11	69	-5.531
46020-4	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	6.904	2.917	0,03	42	-3.987
46030	Odpis drobnega inventarja	9.074	11.150	0,10	123	2.076
46031	Službena obleka in obutev	23.728	25.059	0,22	106	1.331
46050	Ogrevanje	48.844	49.453	0,44	101	609
46051	Električna energija	50.809	42.925	0,38	84	-7.884
46052	Pogonsko gorivo	28.005	38.736	0,34	138	10.731
46060	Strokovna literatura	1.056	1.187	0,01	112	131
460	STROŠKI MATERIALA	947.059	1.194.096	10,57	126	247.037
46110	Poštna storitve	16.698	18.331	0,16	110	1.632
46111	Telefonske in internetne storitve	6.391	6.740	0,06	105	349
46112	Storitve E - hrambe dokumentov	179	226	0,00	126	47
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	17.218	11.016	0,10	64	-6.202
46121	Stroški počitniških objektov	4.181	5.077	0,04	121	896
46122-4	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	86.104	93.691	0,83	109	7.587
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme (med. apar., oprema)	65.682	81.579	0,72	124	15.897
46126	Tekoče vzdrževanje in popravilo avtomobilov	18.204	25.770	0,23	142	7.566
46127	Stroški najemnin (npr. varnih predalov)	6.024	6.190	0,05	103	166
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	123.616	181.011	1,60	146	57.395
46150-1	Izplačilo po podjemnih pogodbah	295.552	286.897	2,54	97	-8.656
46155	Izplačila preko študentskega servisa	27.059	25.991	0,23	96	-1.068
46130-3	Zavarovalne premije	20.692	22.200	0,20	107	1.508
46160	Reprezentanca	976	884	0,01	91	-92
46170	Plačilni promet in bančne storitve	2.392	3.467	0,03	145	1.075
46180	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna	328	-	0,00	0	-328
461900	Tuje laboratorijske storitve	683.371	953.550	8,44	140	270.179
461901	Zdravstvene storitve - dežurna služba (zunanj. izvajalci)	25.335	5.604	0,05	22	-19.730
461902	Zdravstvene storitve - ostali (ZVD,okulist, ginekolog, KC, NIJZ, ZD Domžale., ...)	50.768	22.747	0,20	45	-28.021
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi, prevoz med. dok.	385.603	403.562	3,57	105	17.958
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav.,specializacije, strokovni izpiti)	4.634	4.400	0,04	95	-234
461921	Stroški specializacije	10.415	9.978	0,09	96	-437
461930	Kotizacije	9.536	16.301	0,14	171	6.765
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	564	919	0,01	163	354
461939	Druge povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	1.871	2.885	0,03	154	1.014
461940-4	Stroški (sodni, revizij, svetovanja, notarjev, JN, presoja kakovosti, nadzor inv.)	16.933	62.647	0,55	370	45.714
461960-4	Komunalne storitve	42.995	40.637	0,36	95	-2.357
461962	Pristojbine za registracijo vozil	2.445	2.081	0,02	85	-364
461963	Storitve za varstvo pri delu	7.546	11.393	0,10	151	3.847
461969	Druge storitve	23.841	40.309	0,36	169	16.468
461	STROŠKI STORITEV	1.957.157	2.346.084	20,77	120	388.927
462	AMORTIZACIJA	327.476	428.715	3,80	131	101.239
46400	Bruto plače	3.938.694	4.367.369	38,67	111	428.675
46401	Bruto plače - delovna uspešnost iz naskova povečanega obsega dela	1.001	-	0,00	0	-1.001
464010	Bruto plače - redna delovna uspešnost (sprostitev od 1.7.2020 dalje)	38.451	79.658	0,71	207	41.208
464011	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti	-	-	0,00	#DIV/0!	0
46403	Bruto plače - nadomestila plač	958.362	900.899	7,98	94	-57.463
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	311.095	411.538	3,64	132	100.443
46404	Regres	171.352	200.113	1,77	117	28.761
46405	Jubilejne nagrade	4.938	5.255	0,05	106	318
46406	Odpravnine ob upokojitvi	37.557	23.516	0,21	63	-14.041
464061	Odpravnina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	4.057	1.051	0,01	26	-3.006
46410-4	Prispevki delodajalcev	836.776	914.739	8,10	109	77.963
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	75.219	81.871	0,72	109	6.653
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	97.743	117.255	1,04	120	19.513
46431	Povračila stroškov prehrane	140.305	162.494	1,44	116	22.189
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	1.216	799	0,01	66	-417
464	STROŠKI DELA	6.616.766	7.266.558	64,34	110	649.792
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	3.935	5.404	0,05	137	1.468
46502	Drugi prispevki in članarine	2.353	2.394	0,02	102	41
46505	Ostali stroški (prisp. Za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, okoljske dajatve, ostali)	32.998	49.260	0,44	149	16.262
465	DRUGI STROŠKI	39.286	57.057	0,51	145	17.771
467	ODHODKI FINANCIRANJA	-	-	0,00	#DIV/0!	0
468	DRUGI ODHODKI (pogodbena kazen ZZS, odškodnine)	493	861	0,01	175	368
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	1.401	1.297	0,01	93	-104
46	SKUPAJ	9.889.638	11.294.669	100,00	114	1.405.031

Graf 13: Primerjava stroškov/odhodkov 2020 in 2021



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 1.971.462 EUR oz. 16,47 % (16,06 % v preteklem letu) in nepridobitnih prihodkov v višini 10.000.526 EUR oz. 83,53 % (83,94 % 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. Skladno z zakonodajo 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 in nabave osnovnih sredstev (55.a člen ZDDPO) izkazujemo davčno obveznost v višini 8.873 EUR, zato je poslovni izid po obdavčitvi zmanjšan za znesek davka od dohodkov pravnih oseb.

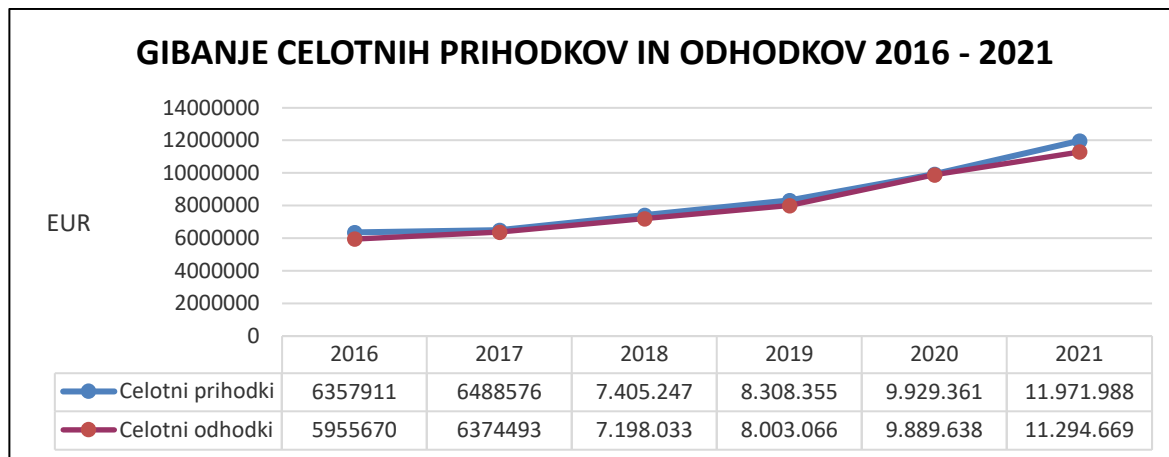
20. Poslovni izid

ZD Kamnik je poslovno leto zaključil s pozitivnim poslovnim izidom ustvarjenim presežkom prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb v višini 668.446 EUR in predstavlja 5,58 % (0,39 % v preteklem letu) celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 630.108 EUR višji od doseženega v preteklem letu in za 668.446 EUR višji od načrtovanega.

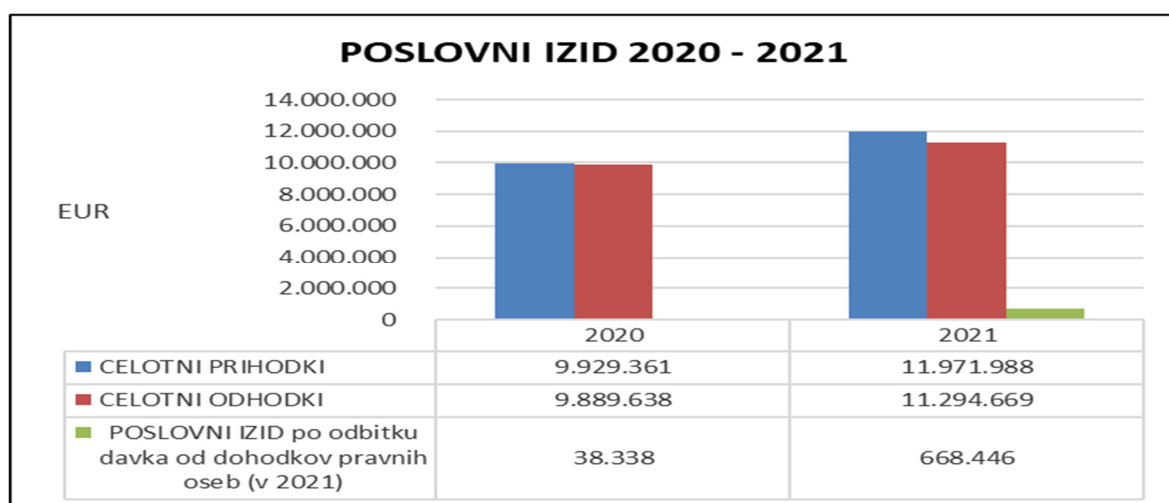
Tabela 27: Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnem izidu za obdobje od leta 2016 do leta 2021

Finančna kategorija	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Celotni prihodki	6.357.911	6.488.576	7.405.247	8.308.355	9.929.361	11.971.988
Celotni odhodki	5.955.670	6.374.493	7.198.033	8.003.066	9.889.638	11.294.669
Davek od dohodka pravnih oseb - DDPO	-	-	-	-	1.385	8.873
Poslovni izid vključenim DDPO z	402.241	114.082	207.214	305.289	38.338	668.446

Graf 15: Gibanje celotnih prihodkov in odhodkov za obdobje od leta 2016 do leta 2021



Graf 14: Poslovni izid za obdobje 2020 in leta 2021



21. Poročilo o razporeditvi presežka leta 2021

V letu 2021 smo iz naslova že razporejenega presežka prihodkov nad odhodki za nabavo opreme in investicij porabili še preostanek sredstev v višini 453.773 EUR od skupno 900.000 EUR že razporejenega presežka prihodkov nad odhodki (nabava iz tega naslova je prikazana v tabeli 9 poslovnega dela tega poročila.

22. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2021

Sredstva poslovnega izida za leto 2021, ki predstavljajo presežek prihodkov nad odhodki zmanjšan za davek od dohodka pravnih oseb v višini 668.446 EUR in neporabljenega presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 1.529.607 EUR znašajo 2.198.052 EUR.

Svetu zavoda se v okviru obravnave letnega poročila 2021 poda predlog, da se del sredstev neporabljenega poslovnega izida iz tekočega leta in iz preteklih let, v višini 1.000.000 EUR, prenese na povečanje obveznosti za sredstva v upravljanju kot vir za nabavo novih osnovnih sredstev in investicijskih vlaganj v prihodnjih letih.

23. Izračun presežka prihodkov na podlagi Zakona o javnih financah

Kot javni zavod smo dolžni v skladu z določili Zakonom o fiskalnem pravilu (ZFisP) in Zakona o javnih financah (ZJN) izračunati presežek prihodkov nad odhodki po fiskalnem pravilu. Če je presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku negativen, se presežek po fiskalnem pravilu ne izračuna in tudi ne evidentira v poslovnih knjigah. Izračun za leto 2021 izkazuje negativni znesek v višini 1.053.350 EUR. Navedeno pomeni, da se preknjižba na podkonto presežka po ZFisP in ZJN ne izvede.

Tabela 28: 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	12.436.965
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	11.785.955
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	651.010
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	651.010

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

9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	651.010
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	1.278.230
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	426.130
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZJF	- 1.053.350

c) Izračun neporabljenih sredstev za investicije

14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	2.835.115
15	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	152.776
16	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	138.115
17	02	004	Nepremičnine	2.552.775
18	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.324.982
19	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	4.871.663
20	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	3.705.132
21			Neporabljena sredstva za investicije (21=14-15+16-17+18-19+20)	426.130

24. Zaključek

Računovodske izkaze in Letno poročilo za poslovno leto 2021 bomo obravnavali na 2. redni seji Sveta zavoda in jih v zakonsko predpisanem roku posredovali AJPes, Občini Kamnik in Občini Komenda, Ministrstvu za zdravje in Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije.

Računovodja
Marija Prešeren, dipl. ekon.

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