



LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2022

Februar, 2023

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.....	12
3.	LETNI CILJI IN AKTIVNOSTI ZAVODA.....	12
4.	ŠTEVILO OPREDELJENIH OSEB	24
5.	KADRI	26
6.	IZOBRAŽEVANJE	30
7.	PROGRAM DELA IN REALIZACIJA PROGRAMA ZA LETO 2022 PO POGODBI Z ZZS.....	33
8.	ČAKALNE DOBE.....	38
9.	JAVNA NAROČILA	39
10.	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	41
11.	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	42
12.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	46
12.1	SREDSTVA.....	46
12.2	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE OMEJITVE	46
12.3	NEPREMIČNINE.....	47
12.4	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	47
12.5	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	48
12.6	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	48
12.7	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	48
12.8	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	48
12.9	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE.....	48
13.	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	49
13.1	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE.....	49
13.2	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH.....	49
13.3	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	49
13.4	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	49
13.5	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA.....	50
13.6	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	50
13.7	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	50
13.8	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	50
13.9	NEPLAČANI ODHODKI; AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	50
14.	ZALOGE MATERIALA V SKLADIŠČU	50
15.	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	50
16.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	50
16.1	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	51
16.2	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE IN DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	51

16.3	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	52
17.	IZVENBILANČNI KONTO	52
18.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	52
18.1	ANALIZA PRIHODKOV	52
18.2	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	55
18.3	PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	57
18.4	IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	58
18.5	IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	58
18.6	ANALIZA ODHODKOV/STROŠKOV	58
18.7	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV, STROŠKI DELA.....	59
18.8	STROŠKI AMORTIZACIJE	61
18.9	OSTALI DRUGI STROŠKI, FINANČNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI, IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	61
19.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	63
20.	POSLOVNI IZID	63
21.	POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA OZ. PRESEŽKA IZ PRETEKLIH LET..	65
22.	PREDLOG RAZPOREDITVE NERAZP. SRED. POSLOVNEGA IZIDA NA DAN 31.12.2022	65
23.	IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH.....	65

1. UVOD

V letu 2022 smo bili priča umiritvi epidemije COVID s precej manjšim številom obolelih in s precej lažjim potekom bolezni. Delo v ambulantah se je v tem smislu normaliziralo, so pa številne spremembe za večjo dostopnost zdravstvenih storitev v smislu e-posvetov, e-naročil za napotnice, bolniške liste, zdravstvene kartone, ob uvajanju dodatnih administrativnih sodelavcev za administrativno razbremenitev zdravstvenega osebja ambulant, prinesle povsem drugačna razmerja obravnav v ambulantah družinske medicine. Beležimo upad fizičnih pregledov in skokovit porast administrativnih obremenitev ambulate. Ne zaznavamo, da bi bil problem v dostopnosti ambulant ampak v veliki meri želja samih bolnikov, da na daljavo uredijo stvari hitreje in brez odsotnosti. Z elektronskimi potmi naročanja opazimo tudi izrazito drobljenje zdravstvenih storitev, naročanje vsakega recepta, vsake napotnice za kontrolne preglede posebej, kar močno obremenjuje zdravstveno osebje.

Kot je splošno znana problematika v Republiki Sloveniji, se tudi pri nas soočamo z vedno večjimi naporji za iskanje zdravstvenega kadra, posebno zdravnikov. Interesa za specializacije družinske medicine je malo, nov kader pa so predvsem specializanti po zaključku specializacije. Kljub temu smo v letu 2022 nadomestili vse upokojitve družinskih zdravnikov in ob tem obdržali enako število timov ambulant splošne in družinske medicine.

Ob izrazitem pomanjkanju osebnih zdravnikov, posebno na področju Ljubljane, se je še dodatno izpostavil problem, kjer zdravstveni domovi niso krajevno pristojni, ampak smo dolžni sprejeti vse paciente, ki si želijo izbrati osebnega zdravnika pri nas, če ta še sprejema bolnike. To popolnoma onemogoča planiranje števila potrebnih timov, saj vsako novo odprto ambulanto družinske medicine v nekaj dneh zasedejo bolniki od vseh povsod in naši prebivalci pri opredelitvi za osebnega zdravnika v ZD Kamnik, nimajo nikakršne prednosti in se vsi dodatni timi zato pri dostopnosti žal niti ne poznajo.

Ponovno smo se konec leta 2022 soočili s poskusi redčenja mreže nujne medicinske pomoči oz. ukinitvijo zdravnika iz Kamniške urgence in zagotavljanje zdravnika nujne medicinske pomoči, s čimer se absolutno ne strinjamo, saj bi to pomenilo izrazito poslabšanje dostopnosti do nujne oskrbe za naše občane in slabše preživetje oz. izid zdravljenja pri najnujnejših stanjih. Menimo, da reorganizacije nujne medicinske pomoči ob že siceršnji problematiki zdravstva na tak način v Kamniku nikakor ne moremo dopustiti.

Tudi v letu 2022 smo izvedli številne investicije v posodabljanje medicinske opreme in prostore, da ohranjamo tako stik s stroko in zagotavljamo tudi primerno delovno okolje zaposlenim, ter tudi možnosti sodobne diagnostike in zdravljenja ter urejeno okolje za naše paciente.

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 so bili za (4) štiri - letno mandatno obdobje 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 (por. Obrovnik);
- predstavniki zaposlenih so: ga. Judita Trunk, g. Matic Levinger in g. Brane Uršič.

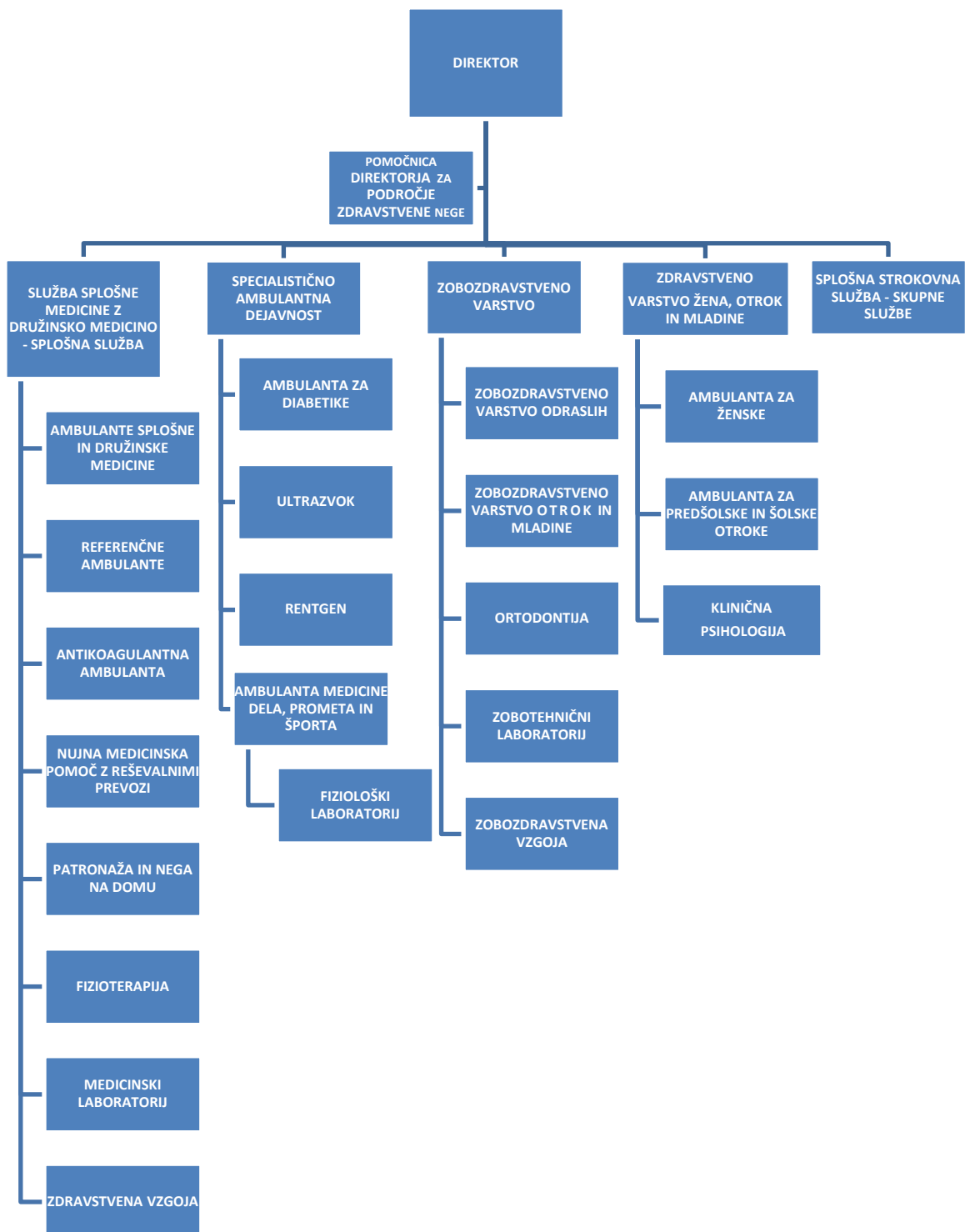
4. ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA

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,

- ambulantna 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:
- ambulantna za ženske,
 - ambulantna 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 2022

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 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, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US in 141/22 – ZNUNBZ),
- 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, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS in 141/22 – ZNUNBZ),
- 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, 66/19 in 199/21),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2022 z aneksi,
- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2022 (Uradni list RS, št. 112/22),
- Zakon o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija (Uradni list RS, št. 54/17 in 16/20 – ORZIUFSSZZ7),
- Zakon o nujnih ukrepih na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 112/21, 189/21, 206/21 – ZDUPŠOP in 132/22),
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2022 sklenjena z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije – 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 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 187/21, 206/21 – ZDUPŠOP in 129/22),
- 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, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, 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, 79/19, 10/21 in 203/21), 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 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 203/21),
- 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 in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost (št. dokumenta 0140-114/2022/3 z dne 19. 5. 2022),
- Dopis Ministrstva za zdravje št. 476-2/2023-2718-4 z dne 3. 2. 2023 - Priprava letnih poročil za leto 2022 za javne zdravstvene zavode in JAZMP.

c) Interni akti zavoda:

- Statut javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik,
- 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 substancah,
- Načrt gospodarjenja ravnanja 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 2022,
- 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,
- Program dela in finančni načrt za leto 2022.

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 2022, 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 v pretežnem delu uspešno realizirani, v celoti pa na tistih področjih dela 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.

Splošni dogovor za pogodbeno leto 2022 je vključeval tudi Aneks št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2021, na osnovi katerega se je podaljšala veljavnost obstoječih pogodb med ZZZS in izvajalci tudi za pogodbeno leto 2022.

Z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljnjem besedilu: Zavod) smo za leto 2022 podpisali deset Aneksov k Pogodbi o izvajanju zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2021. Najpomembnejše spremembe, določene v aneksih, ki vplivajo na poslovanje našega zavoda, so naslednje:

- širitev patronaže v obsegu 0,8 tima z veljavnostjo od 1.1.2022 dalje,
- pričetek pavšalnega financiranja ambulate družinske medicine v obsegu 0,83 tima (amb. dr. Pogačnik Petrič katere širitev je bila v decembru 2021),
- izključitev pavšalnega financiranja za splošno ambulanto v obsegu 2 timov (amb. Plut in Kos) in vključitev v izračun indeksa doseganja glavarine,
- začasni odstop (do konca leta 2022) programa dejavnosti dispanzerja za mentalno zdravje – program logopedije,
- sprememba deleža kurative v obsegu 75 % v dejavnosti otroško šolskega dispanzerja (kurativa) od 1.7.2022 dalje. Posledično se spremeni delež preventive (25 %), vezanega na posameznega zdravnika in ne na izvajalca,
- širitev programa zobozdravstva za odrasle v obsegu 0,08 tima od 1.7.2022 dalje,
- prenehanje izvajanja programa specialne fizioterapije (prenos programa in prehod zaposlene v sosednji zavod) od 1.7.2022 dalje,
- širitev programa fizioterapije v obsegu 1 tima,
- izključitev pavšalnega financiranja za splošno ambulanto v obsegu 0,83 tima (amb. dr. Pogačnik Petrič) in vključitev v izračun indeksa doseganja glavarine od 1.9.2022 dalje,
- širitev programa referenčnih ambulant v obsegu 2 timov od 1.12.2022 dalje,
- sprememba načina načrtovanja in spremljanja programa fizioterapije (normativ uteži za 1 tim znaša 3.400 uteži),
- sprememba normativa točk v zobozdravstvu za odrasle (povečanje iz naslova točk za RTG slikanja, ki letno znaša 48.796 točk),
- vrnitev začasno odstopljenega programa v dejavnosti dispanzerja za mentalno zdravje – program logopedije v obsegu 0,25 tima od 1.1.2023 dalje.

Za spremembo od preteklega leta, na katerega je še vedno vplivala epidemija COVID-19, smo v letu 2022 na ravni zdravstvenega doma realizirali pogodbeno dogovorjeni plan zdravstvenih storitev **z indeksom 106.**

Na področju povečanja zdravstvenih programov, smo podali predloge za širitve obsega programov za dejavnost: fizioterapija v obsegu enega fizioterapevta; nenujni reševalni prevozi, zaradi močno preseženega plana realizacije; 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 celega logopeda in s tem zadovoljiti vse večje potrebe po teh storitvah; dejavnost ultrazvoka v obsegu 0,40 tima in referenčno ambulanto za dve ambulantni družinske medicine. Odobrena je bila širitev fizioterapije in referenčnih ambulant. Povečanje obsega programa na področju splošne in družinske medicine ter otroško šolskega dispanzerja se v skladu z določili Aneksa

št. 1 prizna ob zaposlitvi novega zdravnika (ob pogoju, da je kadrovske pokrit obstoječi obseg programa). V mesecu juniju smo se prijavili na razpis, ki ga je objavil ZZZS, za pridobitev širitve v obsegu 0,08 tima programa zobozdravstva za odrasle. Z odobritvijo širitve smo zapolnili obstoječi obseg programa iz 5,92 na 6,00 timov.

Na kadrovskem področju kljub umiritvi epidemije še vedno beležimo visok nivo kadrovske fluktuacije. Večina bolniških in porodniških odsotnosti smo uspeli nadomestiti z zaposlitvijo dodatnega kadra za čas odsotnosti in študentskim delom. Omogočili smo kroženja študentom in dijakom zdravstvene nege ter izvajanje specializacije specializantom iz družinske medicine in radiologije. Z namenom, da v določeni meri razbremenimo zdravstveni kader v obstoječih timih splošne in družinske medicine, smo v skladu z aneksom zaposlili zdravstveno administrativne sodelavce.

Na področju izobraževanja smo zaposlenim omogočili strokovni razvoj v skladu s planom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi.

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. Pričeli smo z izbiro izvajalca za dokumentarno gradivo, kjer bomo v prvi fazi uredili prejeto in izdano pošto.

Na področju sistema vodenja kakovosti smo tudi v letu 2022 nadaljevali z vzdrževanjem in izboljševanjem našega sistema vodenja kakovosti, v katerega smo vključili tudi varovanje informacij. Tekom leta smo prenovili obrazce procesa fizioterapije, urejali podatke za letno poročilo, pregledali rezultate anketiranja uporabnikov naših storitev, izvedli usposabljanje novih notranjih presojevalcev ter osvežitveno usposabljanje za obstoječe notranje presojevalce. Kot del usposabljanja smo pregledali in posodobili obrazec - opomnik za izvajanje notranjih presoj, pregledali in posodobili obrazec - nadzor nad roki uporabe zdravil v ambulantah splošne in družinske medicine. Nadaljevali z osvežitveno predstavitvijo za vse zaposlene, na kateri smo predstavili strukturo dokumentacije sistema vodenja in dostop do nje, kot so: politika kakovosti, kazalniki procesov, intranet, mape procesov z obrazci, pravilnikov na intranetu, organizacijskih predpisov, varnostnih listov, strokovnih gradiv, varnostnih politik ter plan zunanje presoje. Ponovno smo predstavili tipične primere neskladnosti, ki se odkrijejo na zunanjih presojah. Nadalje smo zaposlenim predstavili dostop do spletnega obrazca - vprašalnik za samooceno, po katerem se lahko vedno sami preverijo. Pripravili smo celoviti pregled stanja ukrepov po posameznih procesih, osvežili kazalnike delovanja posameznih procesov ter posodobili Poslovnik kakovosti. Pregledali in posodobili smo nekaj obrazcev v procesu patronaže, pripravili program usposabljanja za novo zaposlene zobne asistente, pripravili odgovore na priporočila kontrolne zunanje presoje, ki je bila izvedena v mesecu maju. Posodobili smo proces zobozdravstvene službe z nekaterimi obrazci ter posodobili Register tveganj. Skupaj smo v letu 2022 posodobili dva organizacijska predpisa in Poslovnik vodenja ter sprejeli 18 ukrepov za izboljšanje kakovosti. Ukrepi izhajajo iz vodstvenega pregleda, notranjih presoj in priporočil zunanjih presoj. Največ se jih je v letu 2022 nanašalo na vodenje in dejavnost zobozdravstva. Med razlogi za ukrepanje prevladujejo priložnosti za izboljšave.

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 2022 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 53 pritožb (47 v preteklem letu), 5 pripomb (6 v preteklem letu) in 17 pohval (61 v preteklem letu). Največ pritožb je bilo na ambulate splošne

in družinske medicine (30), sledijo pritožbe na: otroško šolski dispanzer (8), ortodontijo (6), oddelek zobozdravstva (3), fizioterapijo (1), informacije (1), ultrazvok (1), patronaža (1), dežurna služba (1) in cepilna ambulanta (1). Pripombe so bile na: ortodontijo (3) in (2) na ambulate splošne in družinske medicine. Največ pohval je bilo na ultrazvok (5) in (5) na ambulate splošne in družinske medicine, sledijo: nujna medicinska pomoč (3), zdravstveni dom kot celota (2), zobozdravstvo (1) in medicina dela prometa in športa (1).

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
2022	53	5	17	-	14
Skupaj	234	40	168	22	148

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 v letu 2022 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**«. V anketi je sodelovalo **48 anketirancev** (v preteklem letu 59). Od tega je bilo vseh 48 ustrezno 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 90 % žensk in 10 % moških; glede na starostno skupino: največ 35 % odgovorov je podala starostna skupina od 31 do 40 let in najmanj 19 % starostna skupina od 41 do 50 let; glede na delovno dobo: največ 35 % odgovorov smo prejeli od zaposlenih z delovno dobo od 2 do 5 let, naslednji največji 25 % delež je bil od zaposlenih z delovno dobo do 2 let, najmanjši delež 10 % pa predstavljajo zaposleni od 5 do 10 let; najvišja dosežena formalna izobrazba anketirancev: 58 % oddanih anketnih vprašalnikov so oddali zaposleni z visoko izobrazbo ali več, z 29 % jim sledijo zaposleni s srednjo izobrazbo.

Skupna **povprečna ocena zadovoljstva na delovnem mestu je znašala 4,0** in je za 2,4 % nižja od povprečne ocene v preteklem letu. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z rednostjo plače (4,9 povprečna ocena), stalnostjo zaposlitve (4,5 povprečna ocena); najmanj pa so bili zadovoljni z

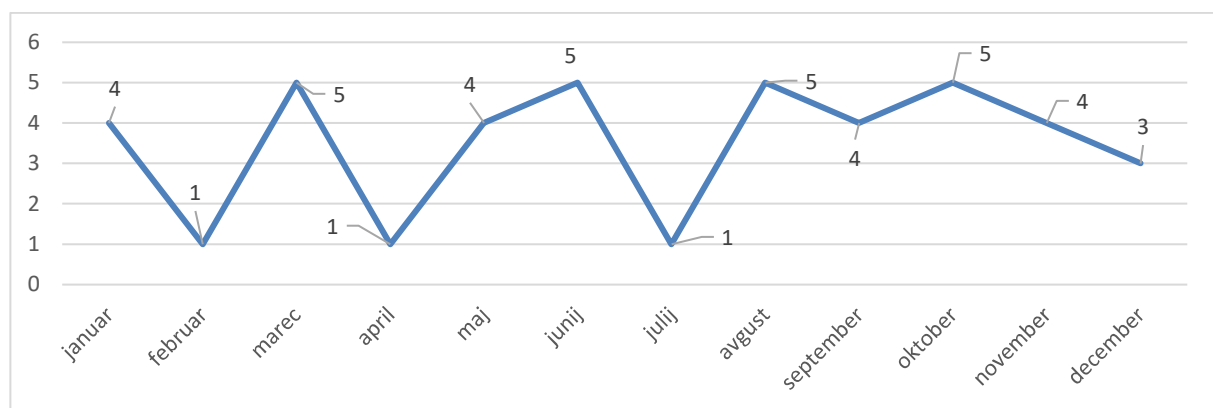
neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku) in z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugih del. okolij), kjer je povprečna ocena znašala 3,6. Ne glede na nekoliko nižjo doseženo oceno ocenjujemo, da je povprečna ocena zadovoljstva še vedno dokaj visoka.

Tabela 2: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2021	Povprečna ocena 2022	Indeks 2022/2021
1	Z delovnimi razmerami/prostori, opremo	3,73	3,9	104,56
2	Z obvestili preko elektronske pošte v ZD	4,43	4,1	92,55
3	Z rednostjo plače	4,78	4,9	102,51
4	Z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (področje dela omogoča strokovni razvoj osebe)	3,62	3,7	102,21
5	Z odnosi s sodelavci (komunikacija ter delitev strokovnega znanja s sodelavci)	3,81	3,7	97,11
6	Z delovnim časom	4,03	4,2	104,22
7	S stalnostjo zaposlitve	4,46	4,5	100,9
8	S soodločanjem (sodelovanje zaposlenega pri delovnem procesu)	3,92	3,8	96,94
9	Z varnostjo pri delu	4,46	4,1	91,93
10	Z zahtevnostjo dela	4,24	3,8	89,62
11	Z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugih delov. okolij)	4,03	3,6	89,33
12	Z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku)	3,54	3,6	101,69
13	Z razporejanjem dopustov	4,30	4,4	102,33

V letu 2022 smo izvedli anketiranje na temo »**Zadovoljstvo pacientov v letu 2022**«. 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 2.934 vprašalnikov (2.665 v preteklem letu) o ugotavljanju kakovosti poslovanja z uporabniki v javnem zdravstvu. **Od tega se jih je 46 (41 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



Za leto 2022 je bilo izpolnjenih bistveno manj vprašalnikov, kot preteklo leto. Največ vprašalnikov je bilo izpolnjenih v mesecu marcu, juniju, avgustu in oktobru. Vprašalnik je izpolnilo 32,61 % moških in 67,39 % 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	0	1	2	7	5	0
	Ženska	1	2	8	18	2	0
Skupaj		1(2,17%)	3(6,52%)	10(21,74%)	25(54,35%)	7(15,22%)	0

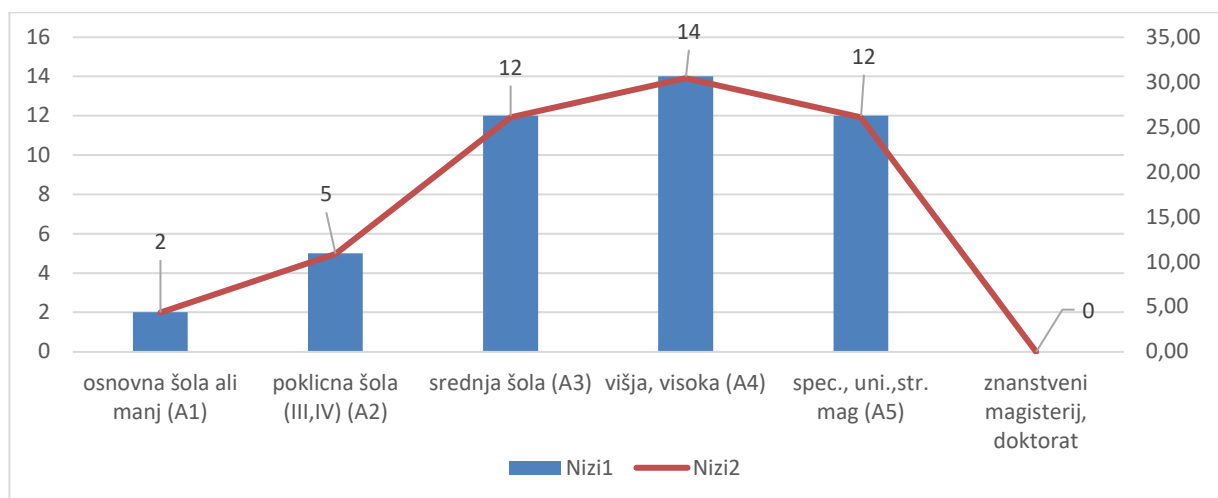
V večini starostnih obdobj pogosteje vprašalnik izpolnjujejo ženske. Največja skupina ocenjevalcev je bila starih od 45 do 64 let, sledi skupina ocenjevalcev v starosti 25 do 44 let. Vprašalnik so izpolnjevali v 76,1 % (n=37) pacienti in v 19,6 % (n=9) svojci ali bližnji v imenu pacienta. Sicer pa so 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.	1	1	8	17	7	0
	Svojec ali bližnji pacienta	0	1	2	6	0	0
	Izvajalec zdravstvene nege.	0	1	0	1	0	0
	Drugo.	0	0	0	1	0	0
Skupaj		1	3	10	25	7	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. Ena anketa je bila brez odgovora.

Tabela 5: Pogostost koriščenja zdravstvenih storitev

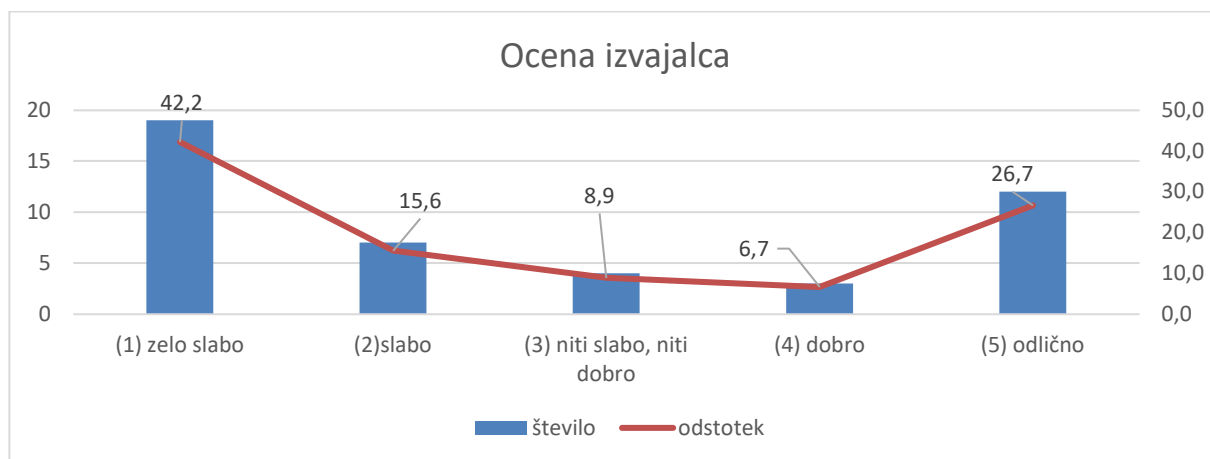
Odgovor	Število	Odstotek (%)
Redko, enkrat ali dvakrat letno (A1)	21	45,65
Občasno, nekajkrat letno (A2)	20	43,48
Pogosto, mesečno (A3)	4	8,70
Zelo pogosto, tedensko (A4)	0	-
Brez odgovora	1	2,17

Na splošno so izpolnjevalci izvajalce zdravstvene dejavnosti ocenili v povprečju na petstopenjski lestvici. Najvišji odstotek je dobila ocena (1) zelo slabo (42,2 %), ocena (5) odlično pa 26,7%. Za oceno odlično je glasovalo 12 anketirancev. Med ostalimi ocenami je dobila visok odstotek tudi ocena (2) slabo.

Njihovo oz. svojo obravnavo so enako v največji meri 46,75 % (40 % v preteklem letu) ocenili z oceno zelo slabo, 26,7 % (47,5 % v preteklem letu) jih je podalo oceno odlično (graf 4).

Povprečna ocena zadovoljstva pacientov z izvajalcem zdravstvene obravnave je bila 2,6 (2,15 v preteklem letu), zadovoljstvo s svojo zdravstveno obravnavo pa 2,79 (2,12 v preteklem letu).

Graf 3: Splošna ocena izvajalcev zdravstvene dejavnosti z vidika pacientov



Graf 4: Ocena zadovoljstva pacientov z njihovo zdravstveno obravnavo

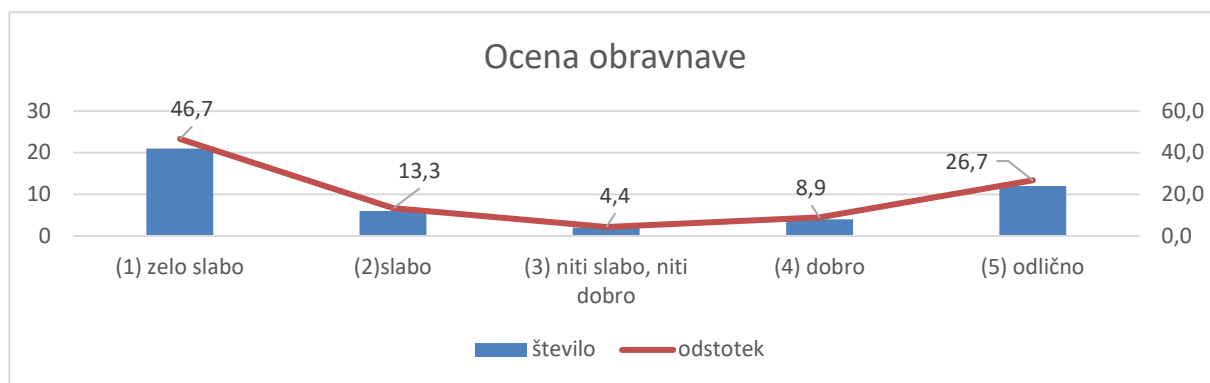


Tabela 6: Dejanski čas čakanja pacienta na obravnavo

Odgovor	Število (n)	Odstotek (%)
(1) nisem nič čakal/a	9	19,6
(2) manj kot po ure	15	32,6
(3) od pol ure do 1 ure	12	26,1
(4) od 1 do 2 uri	1	2,2
(5) več kot 2 uri	3	6,5
brez odgovora	6	13,0

52,2 % 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.	20 45,45%	3 0,00%	1 0,00%	2 4,55%	15 34,09%	3 6,82%
Objavljene informacije o dostopnosti do zdravnika/ zdravstvenega delavca na vidnem mestu.	9 20,45%	1 2,27%	8 18,18%	7 15,91%	17 38,64%	2 4,55%
Predstavitve zdravstvenih delavcev ob prvem stiku.	17 39,53%	3 6,98%	3 11,21%	6 13,95%	12 27,91%	2 4,65%
Seznanjenost z možnostjo podajanja pritožb, pohval.	27 64,29%	2 4,76%	1 2,38%	0 0,00%	9 21,43%	3 7,14%
Vljudnost in spoštljivost zaposlenih.	10 23,26%	4 9,30%	8 18,60%	4 9,30%	16 37,21%	1 2,33%
Predhodna seznanitev o poteku obravnave.	14 32,56%	4 9,30%	4 9,30%	4 9,30%	13 30,23%	4 9,30%
Izvedba obravnave takrat, ko je bilo to dogovorjeno.	12 27,91%	5 11,63%	6 13,95%	1 2,33%	16 37,21%	3 6,98%
Dovoljšna poglobitev v moj problem, zdravstveno stanje.	18 41,86%	4 9,09%	4 9,09%	4 9,09%	13 29,55%	1 2,27%

64,29 % jih sploh ni bilo seznanjenih z možnostjo podajanja pripomb, pritožb pacienta. 45,45 % pacientov ni bilo zadovoljnih s kontaktom izvajalca pred obravnavo. 41,86 % pacientov meni, da se zdravstveni delavci niso dovolj poglobili v njegov problem.

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

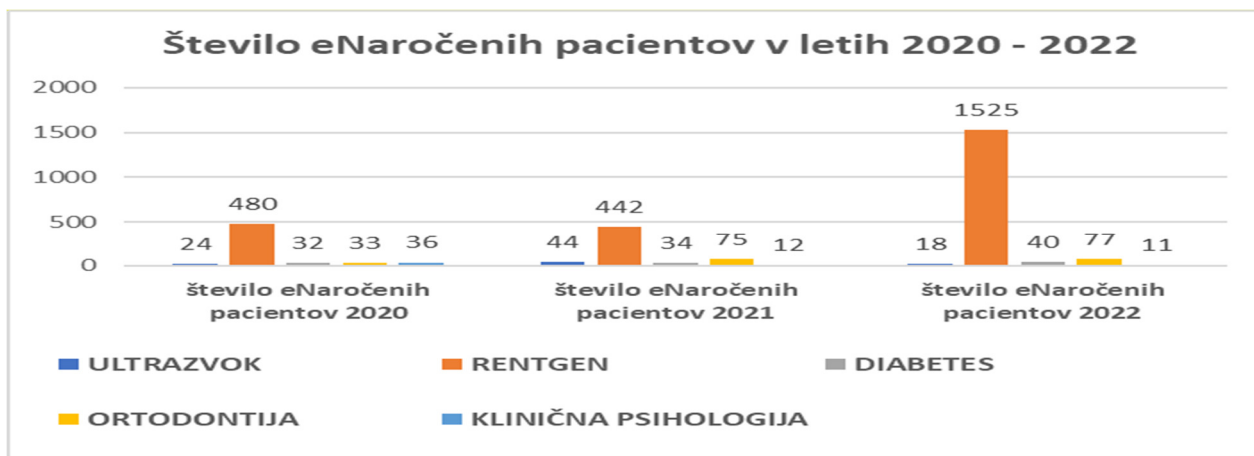
	skupaj					
	1	2	3	4	5	0
Vključenost v odločanje o obravnavi	12	8	5	3	14	2
	27,27%	18,18%	11,36%	6,82%	31,82%	4,55%
Spoštovanje zasebnosti.	10	2	8	3	22	2
	21,28%	4,26%	17,02%	6,38%	46,81%	4,26%
Odgovarjanje zaposlenih na vprašanja v povezavi z obravnavo.	13	3	7	4	16	1
	29,55%	6,82%	15,91%	9,09%	36,36%	2,27%
Sodelovanje s svojci ali bližnjimi je bilo v skladu z željami.	7	6	5	3	10	9
	17,50%	15,00%	12,50%	7,50%	25,00%	22,50%
Podana navodila za nadaljnjo (samo)oskrbo.	6	5	8	3	15	3
	15,00%	12,50%	20,00%	7,50%	37,50%	7,50%
Čistost in urejenost prostorov.	4	0	1	7	27	2
	9,76%	0,00%	2,44%	17,07%	65,85%	4,88%
Dostop do izvajalca je dobro urejen. (parkirišča, dostop z invalidskim vozičkom)	7	0	5	8	19	2
	17,07%	0,00%	12,20%	19,51%	46,34%	4,88%
Priporočilo obravnave pri tem izvajalcu svojcem ali drugim.	20	3	2	2	14	0
	48,78%	7,32%	4,88%	4,88%	34,15%	0,00%

Kar 29,55 % pacientov ni bilo zadovoljno z odgovori na svoja vprašanja in kar 48,78 % pacientov našega zavoda ne bi priporočilo svojcem ali drugim. V 46,81 % so bili pacienti zadovoljni z upoštevanjem zasebnosti in v 46,34 % z dostopnostjo do izvajalca.

Najvišja povprečna vrednost se je pokazala pri čistosti in urejenosti prostorov (4,09). **Najnižji oceni** sta bili podani pri postavki seznanjenost z možnostjo podajanja pohval, pritožb (1,88) in sodelovanje s svojci ali bližnjimi (2,40). Na splošno so bile ocene nižje kot preteklo leto. Vzrok za to je verjetno manj izpolnjenih anket, ankete so izpolnjevali zelo zadovoljni (pohvala na strokovnost, delo in zavzetost ekip NMP, nekaterih ambulant zobozdravstva za otroke in mladino,..) ali pa zelo razočarani pacienti (slaba organizacija naročanja na brise PCR, neodzivnost ambulant na telefonske klice, dostop do zdravnika,..).

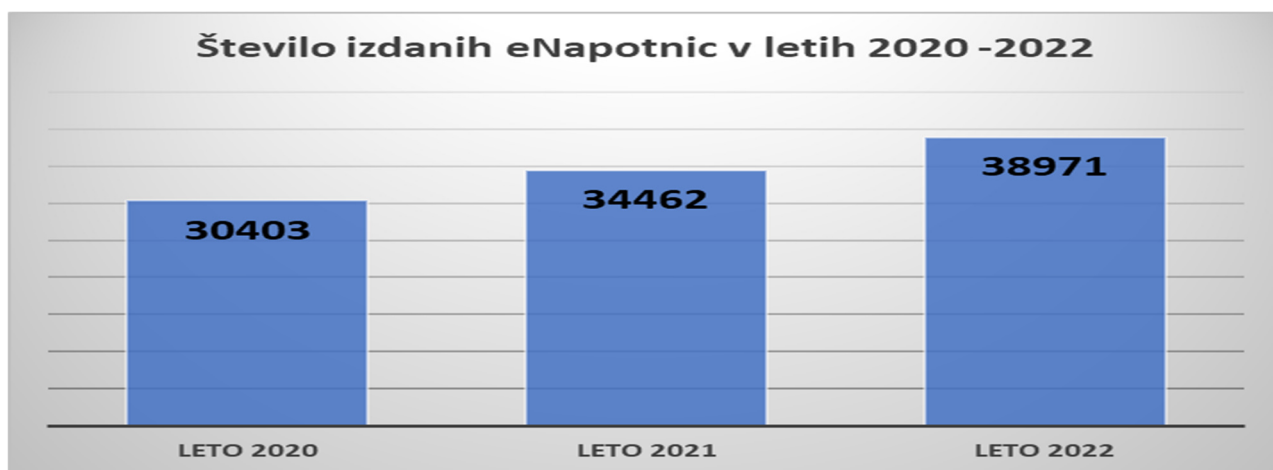
Na področju **storitev eZdravja** so vse ambulate izdajale eRecepte, eNapotnice in eBolniške liste. eNaročanje je potekalo preko portala: <https://narocanje.ezdrav.si/>. Preko portala poteka naročanje na prvi pregled v ambulantni za diabetike, na klinično psihološko obravnavo otroka - prvo, prvi pregled v ortodontiji, ultrazvok abdomna in skrotuma ter rentgen. V letu 2022 je upadlo število eNaročenih pacientov za ultrazvok, zvišalo pa se je število eNaročenih na rentgen. V ostalih dejavnostih pa je število ostalo na ravni preteklega leta. Podatki in primerjava od leta 2020 do 2022 je razvidna iz spodnjega grafikona.

Graf 5: Število eNaročenih pacientov v letih od 2020 do 2022 (Vir podatkov: izpis iz programa ISOZ21)



V letu 2022 se je zvišalo število izdanih eNapotnic in poslanih izvidov v integracijsko hrbtenico. Primerjavi števila izdanih eNapotnic v zadnjih treh letih in število poslanih izvidov sta razvidni iz spodnjih grafiknov.

Graf 6: Število izdanih eNapotnic v letih 2020 do 2022 (Vir podatkov: prejeti podatki od NIJZ (podpora eZdravje))



Graf 7: Število poslanih izvidov v integracijsko hrbtenico za leti 2020 do 2022 (Vir: podatki iz programa ISOZ21)



V letu 2022 je ZZZS izvedel dva (2) nadzora, in sicer:

- Redni nadzor nad predpisovanjem upravičenosti do nadomestila plače v dispanzerju za otroke in šolarje v obdobju od 1.4.2022 do 30.4.2022. Ugotovljena je bila ena nepravilnost (2 dneva staleža) in posledično finančna škoda v višini 101,42 EUR.
- Redni nadzor nad uresničevanjem pogodb in izvajanjem programa zdravstvenih storitev. Nadzor je bil opravljen 24.10.2022 in 8.11.2022. Zavod je ugotavljal usklajenost objavljenih ordinacijskih časov in prisotnostjo kadra v ambulantah, skladno s pogodbenimi ordinacijskimi časi in drugimi določili ter določili 35. člena Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2022. S strani Zavoda smo bili pozvani, da moramo na vidnem mestu ambulant objaviti podatek o evidentiranem številu opredeljenih zavarovanih oseb pri posameznem nosilcu. Nadzor ni imel finančnih posledic.

Nadzori drugih institucij v letu 2022:

- Inšpektorat za javni sektor MJU - nadzor izvajanja določil Zakona o nalezljivih boleznih in Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID – 19, in sicer: izpolnjevanje PCT pogoja, razkuževanje rok, uporaba zaščitnih mask, prezračevanje prostorov. Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.
- Zdravstveni inšpektorat RS pri MZ - nadzor izvajanja Zakona o pacientovih pravicah in Zakona o zbirkah podatkov s področja zdravstvenega varstva. Pregledana je bila dokumentacija: podatki eNaročanje, izpis podatkov o čakalnih dobah iz Portala eZdravje in izpis podatkov o čakalnih dobah iz spletne strani ZD Kamnik. Ugotovljene pomanjkljivosti so bile odpravljene tekom postopka, zato nadzor ni imel finančnih posledic.
- Informacijski pooblaščenec (IP) - postopek inšpekcijskega nadzora varovanja osebnih podatkov pacienta. IP je prejel prijavo o neustreznem zavarovanju osebnih podatkov pacientov na oddelku fizioterapije. Na zapisnik so bile podane obrazložitve, na katere pa še nismo prejeli odgovora oz. končnega zapisnika.

Za **področje nabave osnovnih sredstev in investicijskega vlaganja** smo v finančnem načrtu za leto 2022 načrtovali vlaganja v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter investicijska vzdrževanja v skupni višini 1.495.210 EUR z DDV, od tega cca 650.000 EUR z DDV v nakup medicinske in druge opreme ter 845.000 EUR z DDV v zgradbo in investicijsko vzdrževanje. V pretežnem delu smo uspeli realizirati planirane nabave osnovnih sredstev in investicijskih vlaganj. Nedokončana je ostala 1. in 2. faza ureditve prostorov nad garažami za potrebe reševalne postaje in fizioterapije, katera bo zaradi neugodnih vremenskih razmer zaključena v mesecu aprilu 2023. V sklopu ureditve prostorov nad garažami, smo kandidirali na javnem razpisu za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvenega varstva za leti 2022 in 2023, ki ga je v mesecu januarju 2022 objavilo Ministrstvo za zdravje. Predmet razpisa je bil sofinanciranje investicij novogradenj in/ali rekonstrukcije objektov. Za naš zavod se je na razpis prijavila Občina Kamnik, in sicer za ureditev prostorov nad garažami ZD Kamnik za potrebe fizioterapije 1. faza v ocenjeni vrednosti 474.356 EUR z DDV. Občina Kamnik je izvedla tudi javno naročilo po postopku naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN004459/2022-W01 dne 27.06.2022 (s popravki dne 29.6. in 4.7.2022). Ponudbo sta oddala ponudnika SGP Graditelj d.d, Kamnik in ALFA - M d.o.o., Radomlje. Najugodnejši ponudnik je bil ALFA - M d. o. o., Radomlje, katerega ponudbena vrednost znaša 375.048 EUR brez DDV oz. 457.559 EUR z DDV. Del stroškov v višini 122.176 EUR brez DDV bo sofinanciralo Ministrstvo za zdravje.

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 2022	Investicije v teku 2022	Tekoči prihodki	Presežek prih.pret.l
003		PROGRAM Trombo	1.388		1.388	
0031		Prog. oprema za povezavo EKG aparatov v interni sistem	10.706			10.706
021		Vrtna miza z nadstreškom - počitniške kapacitete	14.604			14.604
023		Ureditev prostorov nad garažami-fizioterapija-I. faza	6.808	6.808		
023		Ureditev prostorov nad garažami-reševalna-II. faza	159.749	159.749		
040	NMP	Respirator	11.805		11.805	
040	NMP	Defibrilator	560			560
040	NMP	Ultrazvok DC-70X	26.554			26.554
040	NMP	Oksimeter pulzni	1.370		1.370	
040	NMP	Oftalmoskop	266		266	
040	ZA	Aparat za mešanje alginata Algimix	585		585	
040	ZA	Aparat za širjenje kanalov	2.522			2.522
040	ZA	Mešalec vakumski	1.457		1.457	
040	ZA	Apex lokator	820			820
040	ZA	Polimerizacijska svetilka	1.071		1.071	
040	ZA	Peskalnik	1.096			1.096
040	ZA-tehnika	Skener ekstraoralni	25.129			25.129
040	OD	Ultrazvok DC-70X	21.866			21.866
040	OD	Inhalator / 2 kom.	271		271	
040	FTH	Laser	23.504			23.504
040	FTH	Bioptron-svetlobna terapevtska naprava	2.413			2.413
040	SA	Spirometer / 2 kom.	1.819		1.819	
040	SA	Merilnik krvnega tlaka / 5 kom.	5.893		5.893	
040	SA	Svetilka preiskovalna	1.038		1.038	
040	GA	CTG aparat	5.937			5.937
040	GA	Hladilnik vgradni	379			379
040	Med.lab.	Mešalec krvi, stresalnik / 3 kom.	982		256	726
040	Med.lab.	Inkubator mikrobiološki	291			291
040	Med.lab.	Hematološki analizator / 2 kom.	89.970			89.970
040	Fiz.lab.	Aparat za kontrolo vida	8.060			8.060
040	Patronažna s	Tehtnica otroška / 3 kom.	1.163		1.163	
040	Patronažna s	Vozilo za patronažno službo	19.215		19.215	
040		Službeno vozilo	22.958			22.958
040		Tehtnica medicinska z višinomerm / 3 kom.	2.297		2.297	
040		Čistilni stroj kombinirani	4.272			4.272
040		Rač. oprema (računalniki, monitorji, tiskalniki, UPS naprave)	27.723		4.236	23.487
040		Kontejner (brisi Covid-19)	3.885		3.885	
040		Klima naprave	3.513		3.513	
040		Pohištvo	24.213		17.753	6.460
040		Pohištvo - počitniške kapacitete	30.152			30.152
040		Oprema - počitniške kapacitete	2.436			2.436
040,041		Oprema - ostalo	4.289		4.289	
041		Drobni inventar-skup.vodenje	17.180		17.180	
		SKUPAJ	592.209	166.557	100.750	324.902

Na področju **javnih naročil** smo uspeli izpeljati večina načrtovanih javnih naročil 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. Prodajo blaga in storitev na trgu oz. t. i. tržno dejavnost nam je uspelo realizirati v višini 3,45 % kar je za 21,7 % manj kot v preteklem letu. Nižjo realizacijo iz tržne dejavnosti beležimo zaradi manjšega povpraševanja po samoplačniških storitvah in nekoliko manj opravljenih predhodnih in obdobjnih zdravstvenih pregledov, ki so v skladu s Pravilnikom o preventivnih

zdravstvenih pregledih delavcev predpisani glede na vrsto in obseg ter roke za opravljanje zdravstvenih pregledov.

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. 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	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2022
Kamnik	29.407	29.458	29.512	29.847	29.933	29.953	29.856
Komenda	6.033	6.110	6.239	6.345	6.422	6.469	6.542
Skupaj	35.440	35.568	35.622	36.192	36.355	36.422	36.398

Vir: Spletna stran Statističnega urada RS

Kot je razvidno iz zgornje tabele se je število prebivalcev v občini Kamnik, glede na preteklo leto malenkost znižalo, medtem, ko število prebivalcev občine Komenda še vedno narašča.

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 so se dogovorili, 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 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 31. 12. 2022 (Vir: Spletna stran ZZZS)

TABELA 4										
Izvajalec	Priimek in ime zdravnika	Dejavnost	Število timov	Število opredeljenih zavarovanih oseb	Število količnikov iz opredeljenih na 1 tim	Doseženo število količnikov iz opredeljenih	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 1. 12. 2021	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 31. 12. 2022	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	2.046	2.292	2.292	80,99	97,79	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Jerman Marta	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.520	2.447	2.447	106,39	104,40	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Logar Bogdan	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.381	2.393	2.393	138,70	102,09	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Pfajfar Križnič Nadja	SPLOŠNA AMBULANTA	0,40	1.264	4.272	1.709	116,47	182,27	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Plavc Jana	SPLOŠNA AMBULANTA	0,74	1.312	2.958	2.189	151,38	126,21	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Starašinič Nina	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.429	1.909	1.909	82,01	81,46	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Sašo	SPLOŠNA AMBULANTA	0,20	348	1.707	341	36,21	72,83	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Schwarzbartl Tjaša	SPLOŠNA AMBULANTA	0,76	1.789	2.539	1.929	110,59	108,32	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Šečer Dolenc Nevenka	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.232	2.166	2.166	126,23	92,43	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Trunk Judita	SPLOŠNA AMBULANTA	0,56	1.163	2.185	1.224	84,16	93,22	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Kos Boris	SPLOŠNA AMBULANTA	0,92	1.719	2.059	1.895	81,03	87,86	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Plut Andrej	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.735	1.912	1.912	82,19	81,59	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Pogačnik Petrič Tina ²	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.787	1.904	1.904		81,24	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Tršan Balažič Almira ³	SPLOŠNA AMBULANTA	0,73	1.185	2.621	1.914		111,84	DA	DA
Splošne ambulate ZD			11,31							
Zasebna ambulanta	Ahlin Dragotin	SPLOŠNA AMBULANTA	1,20	1.846	2.514	3.017	108,77	107,27	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ambrož Mihelčič Majda	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	2.233	3.422	3.422	147,41	145,99	DA	DA
Zasebna ambulanta	Plešnar Cvrtin Damjana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,05	1.714	2.461	2.584	106,52	104,99	DA	DA
Splošne amb. koncesionarij			3,25							
Skupaj ZD + koncesionarij			14,56							
Skupaj splošna oziroma družinska medicina					2.344					
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Tjaša	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,75	1.169	2.224	1.668	129,16	111,98	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Dolenc Blaž	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,75	1.243	2.404	1.803	137,47	121,04	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Kunaver Vlasta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,75	2.042	3.428	2.571	202,98	172,60	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Baš Denis ⁴	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,75	1.755	2.821	2.116	3,98	142,04	DA	DA
Dispanzer za otroke in šolarje ZD Kamnik			3,00							
Zasebna ambulanta	Bernot Martina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	1,06	2.247	2.175	2.306	118,46	109,52	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ftičar Terezija	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,75	1.551	1.988	1.491	94,68	100,09	DA	DA
Dispanzer za otroke in šolarje koncesionarij			1,81							
Skupaj otroški in šolski dispanzer - kurativa					1.986					
Skupaj ZD + koncesionarij ¹			19,37							

Opombe:

- 1 Za otroški in šolski dispanzer je upoštevano število timov za kurativo;
- 2 Širitev 0,83 tima od 1.12.2021 dalje.
- 3 Zaposlitev od 3.10.2022 dalje (0,60 tima od dr. Pfajfar Križnič; 0,06 tima od dr. Plavc in 0,07 tima od dr. Rebolja.)
- 4 Dr. Baš je prevzel ambulanto dr. Novaka, ki se je upokojil.

Tabela 12: Število opredeljenih v dispanzerju za ženske na dan 31. 12. 2022 (Vir: Spletna stran ZZZS)

TABELA 5										
Izvajalec	Priimek in ime zdravnika	Dejavnost	Število timov	Število opredeljenih zavarovanih oseb	Število količnikov iz opredeljenih na 1 tim	Doseženo število količnikov iz opredeljenih	Doseganje povprečja na 1 tim na dan 1.12.2021	Skupaj št. količnikov iz opredeljenih in nosečnic	Doseganje povprečja na 1 tim na dan 31.12.2022	Preseganje povprečja količnikov/tim v RS v dejavnosti
1	2	3	4	5	6	7=6*4	8	9	10	11
Zdravstveni dom Kamnik	Kolar Kurent Katarina	DISP. ZA ŽENSKESKE	0,37	1.528	1.386	513	58,31	1.564	101,04	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Merkun Maja	DISP. ZA ŽENSKESKE	1,00	4.579	1.482	1.482	93,02	1.581	102,14	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Goslar Žiberna Tamara	DISP. ZA ŽENSKESKE	1,00	4.501	1.488	1.488	96,95	1.627	105,11	DA
Skupaj dispanzer za ženske			2,37		1.417					

Tabela 13: Število opredeljenih v zobozdravstvu na dan 31. 12 2022 (Vir: Spletna stran ZZZS)

TABELA 6								
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. 2021	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 31.12.2022
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Jurij	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.706	1.706		106,70	104,92
Zdravstveni dom Kamnik	Šalinović Iva (prevzela amb. Dmrovšek Vrhovšek Sabine)	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	985	985		107,69	60,58
Zdravstveni dom Kamnik	Keršnik Maša (prevzela amb. Križ Schweiger Ine)	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.165	1.165		96,16	71,65
Zdravstveni dom Kamnik	Softić Kenan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,50	1.333	2.666		88,88	163,96
Zdravstveni dom Kamnik	Gahona Gliha Dora Elisa (prevzela 0,50 amb. Softić Kenana)	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,50	286	572			35,18
Zdravstveni dom Kamnik	Grilj Zorman Katarina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.441	1.441		84,74	88,62
Zdravstveni dom Kamnik	Jeglič Anita (prevzela amb. Kavčič Katarine)	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	624	624		71,11	38,38
Zobozdravstvo za odrasle ZD Kamnik			6,00	7.540	9.159			
Zasebna ambulanta	Kotnik Travnik Nina (Tovarna nasmehov d.o.o.)	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.976	1.976		124,29	121,53
Zasebna ambulanta	Leskovec Igor	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.349	1.466		88,76	90,16
Zasebna ambulanta	Mijatović Jovan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.676	1.676		101,34	103,08
Zasebna ambulanta	Tašker Kern Tea	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,18	2.068	1.753		123,53	107,81
Zobozdravstvo za odrasle koncesionarji			4,10	7.069	6.871			
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarji			10,10	14.609	16.030	1.626		
Zdravstveni dom Kamnik	Bizjak Anastazija	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,34	1.054	3.100		249,80	247,01
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Preksavec Vesna	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.702	1.702		136,97	135,62
Zdravstveni dom Kamnik	Lah Anja	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.323	1.323		102,57	105,42
Zdravstveni dom Kamnik	Križnar Teja (prevzela amb. Cvetko Mance)	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	896	896		94,71	71,39
Zdravstveni dom Kamnik	Trškan Rebeka	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.581	1.581		127,27	125,98
Zobozdravstvo za mladino ZD Kamnik			4,34	6.556	8.602			
Zasebna ambulanta	Dobnikar Irena	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.432	1.432		115,72	114,10
Zobozdravstvo za mladino ZD + koncesionarka			5,34	7.988	10.034	1.255		

5. Kadri

Na dan 31.12.2022 smo zaposlovali 197 delavcev, kar je 2 osebi več kot v istem obdobju preteklega leta, od tega ima 168 delavcev sklenjeno delovno razmerje za nedoločen čas in 29 delavcev za določen čas, vključno s specializanti in delavci, ki nadomeščajo daljše odsotnosti.

Tudi v letu 2022 so se nadaljevale težave z nekaterimi zaposlitvami, kot so:

- zdravnik specialist družinske medicine;
- zdravnik specialist ginekologije in porodništva (od odhoda ginekologinje žal z redno zaposlitvijo ne uspemo dobiti ustrezne zamenjave, zato manko zapolnujemo s pogodbenimi sodelavci);
- zdravnik specialist čeljustne ortopedije - ortodonta (od odhoda ortodontke žal z redno zaposlitvijo ne uspemo dobiti zamenjave, zato manko pokrивamo s pogodbenimi sodelavci);
- logopeda v dispanzerju za mentalno zdravje;
- čistilec / čistilka - dolgoročna zaposlitev.

V letu 2022 so uspešno zaključili specializacijo iz družinske medicine štirje specializanti, in sicer: Almira Tršan Balažič (ki je prevzela amb. Pfajfar Križnič Nadje), Monika Vombergar, ki nadaljuje specializacijo iz urgentne medicine, Teja Novak Klemenec (trenutno na porodniškem dopustu) in

Črtomir Ošep, (ki po specializaciji nadaljuje delo pri drugem delodajalcu). Poleg specializantke iz urgentne medicine pa smo na novo zaposlili specializanta iz pediatrije.

Kadrovske odhode, ki so nastali z upokojitvijo, porodniško odsotnostjo, daljšo bolniško odsotnostjo ali odhodom zaposlenega smo uspešno nadomestili z novim kadrom. Fluktuacija kadra je še vedno visoka, saj smo tekom leta izpeljali 31 novih postopkov zaposlitve in na Zavodu za zaposlovanje objavili 74 razpisov za prosta delovna mesta.

Tabela 14: Število zaposlenih na dan 31.12.2022 glede na dan 31.12.2021

Naziv	Št. zaposlenih na dan 31.12.2021	Št. zaposlenih na dan 31.12.2022	Indeks 2021/2022
Zdravniki specialisti	23	25	108
Zdravnik brez specializacije z licenco	0	0	#DIV/0!
Zdravnik brez specializacije	0	0	#DIV/0!
Zdravnik sekundarij	0	0	
Specializanti	6	4	67
Zobozdravnik specialist	1	0	0
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	13	12	92
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	43	41	95
Diplomirana medicinska sestra	49	48	98
Diplomirana babica	1	1	100
Srednja medicinska sestra	34	36	106
Zdravstveni reševalec - NPK	9	9	100
Pripravnik SMS	0	0	#DIV/0!
Zdravstvena nega skupaj	93	94	101
Klinični psiholog specialist	1	1	100
Psiholog	1	2	200
Radiološki inženir	4	4	100
Fizioterapevt	11	12	109
Medicinski biokemik specialist	1	1	100
Zobotehnik	7	7	100
Laboratorijski tehnik	5	5	100
Pripravnik laborat. biomedicine	0	0	#DIV/0!
Inženir laboratorijske biomedicine III	1	1	100
Laboratorijski tehnik - pripravnik	1	0	0
Prehranski svetovalec I	1	1	100
Zdravstveni administrativni sodelavec	1	6	600
Skupaj ostali zdravstveni delavci	34	40	118
Nezdravstveni delavci	23	20	87
Plačna skupina B (direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	100
SKUPAJ	195	197	101

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. 21 % delež predstavljajo zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti. Ostali zdravstveni delavci in sodelavci predstavljajo višji odstotek zaposlenih zaradi zaposlitve zdravstvenih administrativnih sodelavcev, ki so del splošne ambulante, nezdravstveni delavci predstavljajo 10 % zaposlenih in 1 % skupina B, v kateri sta direktor in pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege.

Graf 8: Delež zaposlenih glede na dejavnost v letu 2022

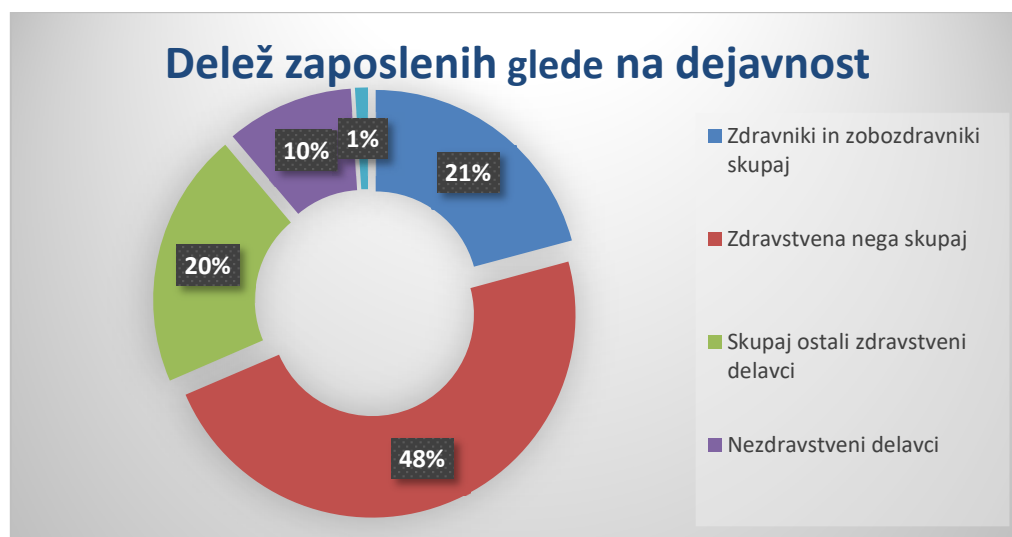


Tabela 15: Starostna struktura zaposlenih v letu 2022

Starost	Število zaposlenih	Delež v %
do 30 let	37	19
31 - 40 let	61	31
41 - 50 let	48	24
nad 50 let	51	26
Vsi zaposleni skupaj	197	100

Graf 9: Starostna struktura zaposlenih v letu 2022



Starostna struktura zaposlenih je relativno enakomerno porazdeljena. V letu 2022 prevladuje število zaposlenih v starostni skupini od 31 do 40 let, v katero se uvršča 31 % vseh zaposlenih, sledi starostna skupina nad 50 let, njen delež je 26% in z malenkost manj zaposlenimi v starostni skupini od 41 do 50 let, katere delež je 24 %.

Na podlagi Sklepa o posebnih programih št. 1001-251/2019/ z dne 16.07.2019, ki ima veljavnost do 31.08.2022 in Sklep št. 010-108/2022/47 z dne 31.08.2022 z veljavnostjo do 31.12.2023 oz. 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 samoplačniških in nadstandardnih zdravstvenih storitev, ki se izvajajo izven rednega delovnega časa, storitve kliničnega psihologa na MDPŠ ter zunanji izvajalci za redno pokrivanje programa zdravstvenih storitev ali nadomeščanja daljše odsotnosti. Seznam zdravstvenih in ostalih storitev, opravljenih po pogodbi prikazujemo v spodnji tabeli.

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 2022	Višina stroška v letu 2022 v EUR
Skupaj	Lastni zaposleni	32	41.485
Fizioterapija, ginekologija, nujna medicinska pomoč in klinični psiholog za MDPŠ	Samoplačniške storitve v fizioterapiji, ginekologiji, ter zagotavljanje NMP in dežurstva na javnih in športnih prireditvah ter psihološki pregledi za MDPŠ	32	41.485
Skupaj	Zunanji izvajalci	11	101.899
Nujna medicinska pomoč	Zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva do 30.09.2022	1	12.685
Cepilna ambulanta, odvzem brisov	Izvedba oz. pomoč pri cepljenju in občasno delo na odvzemu brisov	4	8.408
Rentgen	Odčitavanje RTG posnetkov	1	21.042
Otroško šolski dispanzer	Presejalni razvojni testi otrok t. i. DENVER testi, veljavnost pogodbe od začetka maja do začetka septembra 2022	1	5.584
Tehnično vzdrževalna služba	Občasno delo v pralnici (nad. odsotnosti v pralnici)	2	9.066
Dispanzer za ženske	Ginekološke storitve (delno pokrivanje kadrovskega primanjkljaja enega ginekologa)	1	26.137
Ultrazvok	Ultrazvok trebušnih organov	1	18.977
Skupaj (zunanji in lastni)		43	143.384

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 2022 znašala 526.000 EUR, kar pomeni povečanje za 123.936 EUR oz. 31 %.

Ker še vedno nismo uspeli zaposliti zdravnika specialista ginekologije in porodništva, imamo za izvajanje rednega programa ZZZS sklenjeno pogodbo o poslovnem sodelovanju z zunanjim izvajalcem Jernejem Bernikom, dr. med., spec. ginekologije in porodništva, ki za nas izvaja storitve enkrat na teden. Pogodbena vrednost za leto 2022 znaša 15.224 EUR.

Za področje ortodontije smo izvedli evidenčni postopek oddaje naročila za pokrivanje obsega programa v višini 1,00 tima. Ponudbo je oddala družba Beodent, d.o.o., Celje, katere zastopnica in izvajalka programa je ga. Nadežda Stanojević, dr. dent. med., spec. čeljustne in zobne ortopedije. Program je začela izvajati v mesecu marcu. Vrednost oddanih storitev za leto 2022 znašala 152.930 EUR. Preostanek programa v obsegu 0,5 programa ortodontije pa še vedno pokriva družba Arsmed d.o.o., Kamnik, katere izvajalka je bivša naša zaposlena ga. Tanja Lah Kržin, dr. dent. med., spec. čeljustne in zobne ortopedije. Pogodbena vrednost za leto 2022 znaša 61.144 EUR.

Pogodbo o poslovnem sodelovanju imamo sklenjeno tudi z zunanjim izvajalcem Markom Sremcem, dr. med., spec. MDPŠ, ki po potrebi za nas opravlja preglede kandidatov za voznike in voznikov za podaljšanje voznškega dovoljenja ter preventivne preglede delavcev. Pogodbena vrednost za leto 2022 znaša 2.340 EUR.

6. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot v preteklih letih smo tudi v letu 2022 zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu z letnim načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Izobraževanja so bila izvedena na temo: šola antikoagulacijskega zdravljenja, slovenski pediatrični kongres z mednarodno udeležbo, posvet o nadaljnjih ukrepih COVID-19, tehnično reševanje, tečaj varne vožnje, delavnice varnega cepljenja, tečaj NPK, temeljni postopki oživljanja, slovenski pedontološki dnevi, kakovost in varnost v zdravstvu, šola urgentne medicine, tečaj ukrepanja ob velikih nesrečah, integriteta pri delu v JS, tečaj EPALS, poklicna etika v praksi zdravstvene in babiške nege, bolezni sodobnega časa, cepljenje v ginekologiji, program Zora in moduli: osteoporoze, preventive, astme, arterijske hipertenzije, zdravega načina življenja, ko so: bolezni sodobnega časa, alzhajmerjeva bolezen, aktivna udeležba na zdravstvenem razvojnem forumu, sistemske bolezni in ustno zdravje, endodontija v zobozdravstvu, zdravila v dentalni medicini, izobraževanja na temo ustne higiene, izobraževanje za uporabo 3D tiskalnikov za zobotehnike, program dopolnilnega usposabljanja pripadnikov reševalnih in drugih služb ter enot, pridobivanje novih znanj o sladkorni bolezni, simpozij o nosečnosti in sladkorni bolezni, delavnice družinske medicine, nepojasnjena stanja pogoste patologije v družinski medicini, težave s hrbtnico in preventivni ukrepi, kongres radiologov Slovenije z mednarodno udeležbo, asertivna komunikacija, obnovitveni kolposkopski tečaj, simpozij o kontracepciji, kongres ginekolog in porodničarjev, šola reproduktivnega zdravja žensk, uporaba prehranskih dopolnil pri otrocih, EKG zapisi, izobraževanja na temo UZ in prenosnega obpostelnega ultrazvoka, Kokaljevi, Tavčarjevi, Matevževi in Derčevi dnevi, tečaji za mentorje v družinski medicini, tečaj Cyriax, duševne motne in vožnja, industrijska higiena, komuniciranje v digitalnem svetu, kongres radioloških inženirjev, pridobitev znanja na področju vodstvenih kadrov, posvet direktorjev in vodstvenih delavcev, letna poročila javnih zavodov, zeleno javno naročanje. Izvedeno pa je bilo tudi nekaj internih izobraževanj na temo: medsebojni odnosi v profesionalnem okolju, deeskalacijske tehnike, razkuževanje, kako preživeti COVID-19 kot zdravstveni delavec. Stroški strokovnega izobraževanja, so znašali 58.514 EUR, kar je za 38.410 EUR oz. 291 % več kot v preteklem letu. Razlog tako visokega povečanja te skupine stroškov je v tem, da so izobraževanja ponovno pričela potekati brez omejitev, medtem, ko so bila v preteklem letu okrnjena zaradi epidemije COVID-19. Del teh stroškov, v višini 4.067 EUR (2.000 EUR v preteklem letu), smo uspeli pokriti z donacijami.

Za zagotovitev bodočih kadrov na področju družinske medicine in pediatrije smo v letu 2022 objavili razpis za podelitev kadrovske štipendije za študente 5. in 6. letnika medicinske fakultete, z namenom, da postanejo del tima, spoznajo zdravstveni proces, pridobijo praktične izkušnje, mentorstvo in zaposlitev po končanem študiju. Za področje pediatrije smo prejeli dve prijavi študentov 6. letnika

medicinske fakultete s katerima smo sklenili pogodbo o štipendiranju. Za področje družinske medicine ni bilo kandidatov (razpis smo objavili tudi na oglasni deski Medicinske fakultete).

V nadaljevanju v tabeli 18 prikazujemo dosežene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat poslovanja v letu 2022 ter primerjavo z letom 2021 in finančnim načrtom 2022.

Tabela 17: Poslovni izid za leto 2022

Naziv	Realizacija 2021	Finančni načrt 2022	Realizacija 2022	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
				5=4/2	6=4/3	2021	2022
1	2	3	4				
1. Prihodki od poslovanja	11.920.716	11.363.450	11.031.302	93	97	99,57	99,78
2. Finančni prihodki	6.988	0	17.757	254	-	0,06	0,16
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	44.284	6.500	6.809	15	105	0,37	0,06
PRIHODKI OD POSLOVANJA	11.920.716	11.363.450	11.031.302	93	97		
CELOTNI PRIHODKI	11.971.988	11.369.950	11.055.868	92	97		
1. Stroški materiala	1.194.097	1.493.000	1.247.798	104	84	10,57	11,64
2. Stroški storitev	2.346.084	1.943.100	2.023.304	86	104	20,77	18,87
3. Stroški dela	7.266.558	7.430.300	6.922.845	95	93	64,34	64,56
4. Amortizacija	428.715	435.000	446.734	104	103	3,80	4,17
5. Ostali drugi stroški	57.057	65.150	75.975	133	117	0,50	0,71
6. Finančni odhodki	0	0	9	-	-	0,00	0,00
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	2.158	2.200	5.958	276	271	0,02	0,05
ODHODKI POSLOVANJA	11.235.454	11.301.400	10.640.681	95	94		
CELOTNI ODHODKI	11.294.669	11.368.750	10.722.623	95	94		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	677.319	1.200	333.245				
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	677.319	1.200	333.245				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	8.873	1.200	6.084				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	668.446	0	327.161				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2022, so znašali 11.055.868 EUR in so bili za 916.120 EUR oz. za 8 % nižji od doseženih v letu 2021 in za 314.082 EUR oz. za 3 % nižji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2022, so znašali 10.722.623 EUR in so bili za 572.046 EUR oz. za 5 % nižji od doseženih v letu 2021 in za 646.127 EUR oz. 6 % nižji od načrtovanih.

Presežek prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb tako znaša 327.161 EUR in je za 341.285 EUR nižji kot preteklo leto in za 327.161 EUR višji od načrtovanega.

V nadaljevanju v tabeli 19 prikazujemo ustvarjene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat za nujno medicinsko pomoč - NMP za leto 2021 in 2022.

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. 2021	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2022	Realizacija prih. In odh. V kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2022
PRIHODKI ZZSZ za NMP	974.613	1.119.712	1.119.712
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP ZZSZ	1.074.661	1.119.712	1.106.217
Strošek dela (vključno s pogodbeniki)	910.875	1.034.923	890.784
Materialni stroški	92.681	50.425	103.019
Amortizacija	60.701	31.762	92.973
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	10.404	2.602	19.441
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	-100.048	0	13.495

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. Enota NMP razpolaga z reanimacijsko sobo, malo kirurgijo, ambulanto za rdečo in sivo cono ter dvema ambulantama za preglede. Enota NMP je opremljena s številno medicinsko opremo, s petimi najsodobnejšimi reševalnimi vozili in enim opremljenim terenskim vozilom urgentnega zdravnika. Enota 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 krajih 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. Enota NMP ima 17 redno zaposlenih zdravstvenikov in eno zdravnico specialistko urgentne medicine, deluje 24 ur na dan vse dni v letu in je organizirana kot ločena služba z ekipo, ki je v svojem rednem delovnem času zadolžena zgolj za izvajanje nujne medicinske pomoči. Pri dobrih 36.000 prebivalcih je v ambulanti NMP v letno pregledanih cca 10.000 pacientov. Ambulanto NMP pokrivata tudi dva redno zaposlena zdravnika (po en/izmeno), ki imata manjše število opredeljenih pacientov. Z zdravnikom dela v ambulanti 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 je do konca septembra v dežurstvo vključevala, preko podjemne pogodbe, tudi zunanja zdravnica specialistka. Vsi člani ekipe imajo, za komunikacijo z dispečarsko službo, zagotovljeno prenosno radijsko postajo, prav tako je v enoti NMP, reševalni postaji in centrali zdravstvenega doma zagotovljena fiksna radijska postaja, ter mobilna radijska postaja v vseh reševalnih vozilih in vozilu urgentnega zdravnika. V letu 2022 je enota NMP opravila 1.386 nujnih intervencij s povprečnim odzivnim časom 11 minut. Število prepeljanih v UC (urgentni center, IPP in travmatologija) je bilo 717 pacientov, število prepeljanih v ZD Kamnik je bilo 81 in 283 v druge zavode.

7. Program dela in realizacija programa za leto 2022 po pogodbi z ZZZS

Na podlagi Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2022, ki je vključeval tudi Aneks št. 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2021, se je veljavnost obstoječe Pogodbe iz leta 2021 med izvajalci in ZZZS, podaljšala do konca leta 2022.

V letu 2022 smo na ravni celotnega zdravstvenega doma dosegli pogodbeni plan realizacije **z indeksom 106**. Indeks doseganja pogodbenega plana realizacije za leto 2021 je znašal **95**.

Realizacija pogodbenega plana je bila dosežena/presežena v pretežnem delu dejavnosti, kot: ambulantah splošne in družinske medicine, dispanzerju za otroke in šolarje – preventiva in kurativa, klinični psihologiji, fizioterapiji zobozdravstvu za mladino, ortodontiji, ultrazvoku, rentgenu in nenujnih reševalnih prevozih s spremljevalcem.

Na podlagi Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS) so bili vsi programi plačani po dejanski realizaciji.

V nadaljevanju poročila prikazujemo doseženo realizacijo po pogodbi z ZZZS in število kadra iz ur (Vir: Pogodba - Finančni načrt od 1.1.2022 dalje).

1. Osnovna zdravstvena dejavnost: realizacija pogodbenega plana presežena za 9 %

		Realizacija 2022	Plan 2022 ²	Indeks	Število timov ¹	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	352.510,40	295.679,25	119	11,31	35,06
Splošne ambulate - POSEGI	Z0049	14.718,00	9.242,00	159		
Referenčne ambulate	Z0045	8.503,00	10.400,00	82	10,50	6,51
ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA	302 004	12.878,30	14.572,60	88	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	56.156,85	87.582,00	64	3,00	9,15
od tega preventiva	K1012	2.418,00	2.550,24	95		
OD, ŠD KURATIVA	327 009	101.050,55	80.898,60	125	3,00	10,17
OD, ŠD kurativa - POSEGI	Z0049	3.442,00	2.468,00	139		
OD, ŠD preventiva	327 011	60.930,10	51.522,48	118	1,00	4,14
FIZIOTERAPIJA	507 028	4.806,82	4.330,59	111	8,01	9,21
število primerov		2.135,00	2.100,19	102		
SpecFO_ F0005		6,00	19,00	32		
PATRONAŽA	510 029	19.204,00	19.575,00	98	14,50	
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE ³	512 032	0,00	5.380,50	0		
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	549 033	27.094,56	25.138,30	108	1,10	1,65
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		634.631,58	584.679,32	109		

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

Skladno s 1. in 2. odstavkom 1. točke Priloge III/a Splošnega dogovora 2022 Zavod plača vse količnike iz glavarine in vse količnike iz obiskov. Enako so plačani vsi posegi, ki se od 1.1.2022 spremljajo ločeno. V letu 2022 je bila realizacija kurativnih pregledov v **splošnih ambulantah družinske medicine presežena za 19 %**.

Skladno s 6. odstavkom Priloge III /a Splošnega dogovora za leto 2022 se pri izračunu indeksa doseganja glavarine posameznega izvajalca ne upoštevajo nosilci, ki so pričeli z delom od vključno leta 2018, na podlagi razpisa ZZS - dodatni timi. Določilo velja 4 leta od pričetka izvajanja dejavnosti. V našem zavodu smo imeli v letu 2022 eno ambulanto iz naslova širitev; in sicer ambulanto družinske medicine dr. Pogačnik Petrič (0,83 tima). Za ambulanto dr. Pogačnik Petrič je bila širitev odobrena s 1.12.2021. Ambulanta je bila plačana v pavšalu do 31.8.2022 (Aneks št. 8 k Pogodbi za leto 2021).

Z Aneksom št. 9 k Pogodbi za leto 2021 sta bili odobreni dve novi referenčni ambulanti za ambulanto družinske medicine dr. Kos in dr. Plut. Izvajalcu referenčne ambulante 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. Skladno s 13. odstavkom 1. točke Priloge III/a Splošnega dogovora za leto 2022 Zavod plača realizacijo **referenčne ambulante** največ do višine načrtovanega obsega storitev (1200 storitev na tim na letni ravni). Realizacija pogodbenega plana storitev v **referenčnih ambulantah je bila realizirana z indeksom 82.**

Program **otroškega in šolskega dispanzerja** je financiran na podlagi kombiniranega sistema glavarine in storitev. Zavod plača vse količnike iz glavarine in vse količnike iz obiskov. Izjema je plačilo programa v dispanzerju za otroke in šolarje - kurativa, kjer Zavod izvajalcu plača realizirano število količnikov iz obiskov, če le ta preseže pogodbeno dogovorjeni plan. **Program kurative je bil presežen za 25 %, preventiva pa za 18 %.**

Program v **dispanzerju za ženske** je plačan s strani Zavoda v celotni vrednosti programa, če je program preventive dosežen najmanj 70 % pogodbeno dogovorjenega programa preventivnih pregledov. **Preventiva je bila v letu 2022 realizirana z indeksom 95.**

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

Realizacija pogodbenega plana je bila v celoti realizirana v dejavnosti klinične psihologije in fizioterapije. Nedosežena realizacija pogodbenega plana pa je ostala v antikoagulantni ambulanti in patronaži. Program **dispanzerja za mentalno zdravje** smo v letu 2022 z Aneksom št. 4 k Pogodbi za leto 2021 začasno odstopili, ker nismo uspeli zagotoviti izvajalca za 0,25 tima.

V dejavnosti **fizioterapije** je bil pogodbeni plan **realizacije/uteži presežen za 11 %**. S 1.9.2022 smo na podlagi 118. točke 9. člena Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru 2022 pridobili širitev v višini 1 tima. Od julija dalje nismo več zagotavljali izvajalke za specialno fizioterapevtsko obravnavo, zato je bilo v letu 2022 izvedenih in plačanih 6 specialnih fizioterapevtskih obravnav. Obe spremembi sta bili predmet podpisanega Aneksa št. 7 k Pogodbi za leto 2021. 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. Za leto 2022 je Zavod plačal celotno realizirano število uteži.

Realizacija pogodbenega plana v **antikoagulantni ambulanti je bila dosežena v višini 88 %**. V ambulantni smo v zadnjih letih prevedli bolnike na drugo vrsto zdravil (NOAK), kjer je vodenje drugačno kot pri kumarinski skupini antikoagulantov. V tej skupini bolnik obišče ambulanto 1 krat letno, ob terapiji z antagonistom pa v povprečju 1 krat mesečno. Sistem obračuna obravnav se ob tem ni spremenil, čeprav gre za povsem drugo shemo uvajanja in vodenja ter laboratorijskega spremljanja bolnika.

Realizacija pogodbenega plana v dejavnosti **klinične psihologije** je bila **presežena v višini 8 %**. Plačna celotna realizacija opravljenih storitev.

Realizacija v **patronažni dejavnost** je **bila dosežena v višini 98 %**. Realizirana vrednost programa izvajalca se izračuna na podlagi števila realiziranih storitev in cen. Če izvajalec realizira ali preseže skupno načrtovano število storitev, jih Zavod prizna le do pogodbene vrednosti (1.350 storitev letno na 1 tim). V primeru, da izvajalec ne realizira načrtovanega števila storitev, se primerja realizirana vrednost programa, zmanjšana za odstotek nedoseganja skupnega načrtovanega števila storitev. Če je realizirana vrednost večja od zmanjšane priznane vrednosti, se izvajalcu prizna zmanjšana priznana vrednost, sicer pa realizirana vrednost. Odstotek nedoseganja števila storitev je v letu 2022 znašal 1,89 % (3,29 % v preteklem letu). V letu 2022 je bilo v patronaži obravnavanih 312 novorojenčkov, kar je za 23 manj kot v preteklem letu v občini Kamnik in Komenda. Število obiskov pri varovancih, opravljenih na domu kot preventivni obisk je bilo 1.827 ter 5.216 kurativnih obiskov. Število vseh obravnav v patronaži je bilo 55.075, kar je za 4.821 obravnav več kot leto prej. Skupno število prevoženih kilometrov v letu 2022 je bilo 87.325 kilometrov.

2. Specialistična ambulanta dejavnost: realizacija pogodbenega plana presežena v višini 64 %

		Realizacija 2022	Plan 2022 ²	Indeks	Število timov ¹	Kader iz ur
UZ	231 246	89.722,37	43.109,39	208	0,87	2,02
RTG	231 247	36.839,20	22.857,10	161	0,26	1,34
DIABETOLOGIJA	249 216	27.872,13	28.296,32	99	0,52	2,40
število 1. pregledov	E0273	226,00	189,00	120		
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		154.433,70	94.262,81	164		

Realizacija pogodbenega plana **ultrazvoka** je bila za leto 2022 **presežena, dosežena z indeksom 208**. Razlog za tako visok indeks realizacije je plan ZZZS, ki je določen na podlagi realizacije storitev v letu 2020, v višini 43.109 točk. **Ob upoštevanju plana iz leta 2019 (54.307 točk) bi bila realizacija pogodbenega plana ultrazvoka presežena za 65 %**. Od 1.2.2023 bo ZZZS določil nov plan realizacije skladno z Uredbo o določitvi na ravni preteklega leta. Storitve ultrazvoka izvajajo trije zdravniki specialisti radiologi: Kos Vanja, Doreski Anastas, in zunanja pogodbenca izvajalka Katja Stošicky, ki izvaja storitve ultrazvoka, enkrat tedensko.

Realizacija pogodbenega plana za **rentgen** je bila v letu 2022 **presežena, dosežena z indeksom 161**. Razlog za preseganje realizacije je ravno tako kot pri ultrazvoku, postavljen plan ZZZS, ki je določen na podlagi realizacije storitev v letu 2020, v višini 22.857 točk. Ob upoštevanju plana iz leta 2019 (41.609 točk) bi bila realizacija storitev na **rentgenu** dosežena višini 89 %.

Realizacija v **ambulantni za diabetike** je bila **dosežena v višini 99 %**, plan števila prvih pregledov pa je bil presežen za 20 %.

3. Zobozdravstvena dejavnost: realizacija pogodbenega plana dosežena v višini 93 %

		Realizacija 2022	Plan 2022 ²	Indeks	Število timov ¹	Kader iz ur
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	126.071,90				
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	91.246,68				
ZOB. ODRASLI- skupaj		217.318,58	285.187,59	76	6,00	21,12
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	156.718,03				
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	0,00				
ZOB. MLADINA- skupaj		156.718,03	146.097,42	107	4,34	10,76
ORTODONTIJA	401 110	114.427,20	93.412,50	122	1,50	5,28
novi primeri	E0394	152,00	90,00	169		
prvi spec. ortodontski pregl. - evid. spremljanje	E0803	102,00	135,00	76		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		488.463,81	524.697,51	93		

Realizacija v **zobozdravstvu za odrasle** je bila **dosežena v višini 93 %** (74 % v preteklem letu). Razlog nedoseganja pogodbenega plana je daljša bolniška odsotnost zobozdravnika, ki ga kljub večkrat ponovljenim razpisom nismo uspeli nadomestiti. Dodaten izpad pa je pripisati tudi odhodu treh zobozdravnic, ki smo jih sicer nadomestili, vendar s časovnim zamikom. S 1.7.2022 smo skladno s 123. točko 9. člena Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru 2022 pridobili širitev v obsegu 0,08 tima.

Realizacija pogodbenega plana v **zobozdravstvu za mladino** je bila **presežena za 7 %**.

Realizacija pogodbenega plana v **ortodontiji** je bila **presežena za 22 %** (v preteklem letu dosežena v višini 99 % pogodbenega plana). 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 152 pacientov in opravljena 102 prva specialistična pregleda.

4. Zdravstvena vzgoja, dežurna služba, nujna medicinska pomoč in reševalni prevozi

V letu 2022 je bilo v **integriranem zdravstveno vzgojnem centru (CKZ)** izvedenih 107 delavnic oz. individualnih svetovanj od planiranih 266.

Realizacijo posameznih delavnic in individualnih svetovanj prikazujemo v spodnji tabeli.

		Realizacija 2022	Plan 2022	Indeks
E0587 - Življenski slog / Živim zdravo	346 025	7	32	22
E0588 - Ali sem fit?	346 025	12	36	33
E0589 - Tehnike sproščanja	346 025	19	28	68
E0590 - Zvišan krvni tlak	346 025	9	14	64
E0591 - Zvišane maščobe v krvi	346 025	2	14	14
E0592 - Zvišan krvni sladkor	346 025	5	9	56
E0593 - Sladkorna bolezen tipa 2	346 025	4	9	44
E0594 - Testiranje telesne pripravljenosti za odrasle / starejše	346 025	9	14	64
E0595 - Zdravo jem - osnovna struktura	346 025	6	8	75
E0596 - Zdravo jem - modificirana oblika	346 025	2	3	67
E0597 - Gibam se - osnovna oblika	346 025	5	6	83
E0598 - Gibam se - modificirana oblika	346 025	2	3	67
E0801 - Zdravo hujšanje - temeljni del	346 025	2	6	33
E0802 - Zdravo hujšanje - vzdrževalni del	346 025	2	6	33
E0601 - S sladkorno boleznijo skozi življenje - osnovna struktura	346 025	1	7	14
E0603 - Podpora pri spoprijemanju z depresijo - osnovna struktura	346 025	1	6	17
E0605 - Podpora pri spoprijemanju s tesnobo - osnovna struktura	346 025	2	6	33
E0607 - Spoprijemanje s stresom - osnovna struktura	346 025	3	5	60
E0608 - Spoprijemanje s stresom - modificirana oblika	346 025	4	3	133
E0609 - Skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja	346 025	0	3	0
E0610 - Individualno svetovanje za opuščanje kajenja	346 025	4	10	40
E0736 - Družinska obravnava debelosti	346 025	0	4	0
E0797 - Zdravi odnosi	346 025	1	4	25
E0798 - Individualno svetovanje skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola - temeljni del	346 025	5	15	33
E0799 - Individualno svetovanje skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola - vzdrževalni del	346 025	0	15	0
		107	266	40

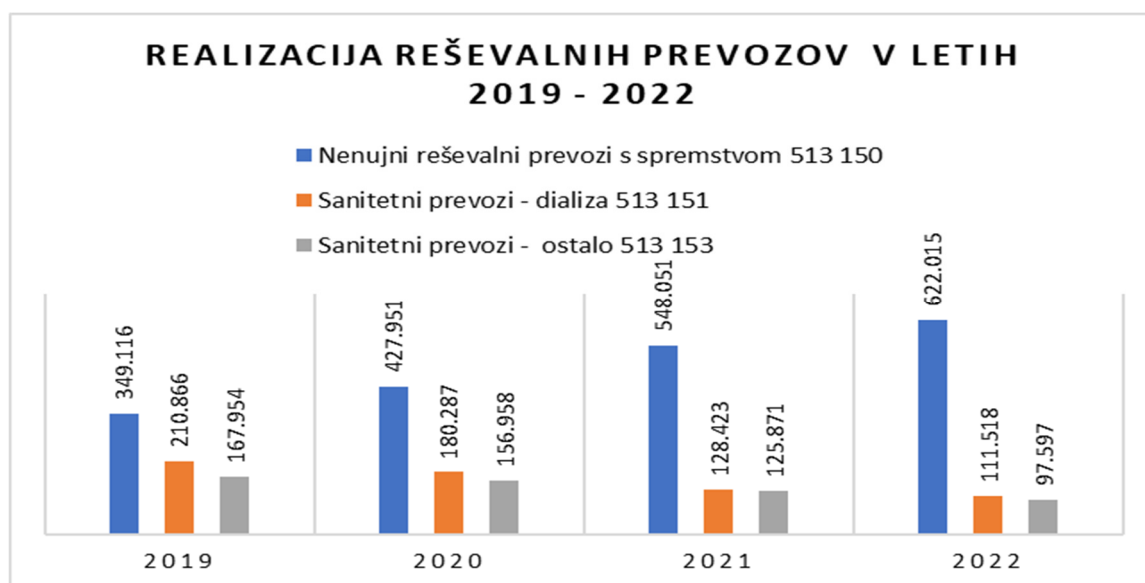
Kot je razvidno iz zgornje tabele niso bile realizirane vse delavnice. V letu 2022 je bilo za 100% financiranje programa v skladu s Splošnim dogovorom normativ znižan na 30 % realizacije načrtovanega programa. Izvajanje preventivnih aktivnosti je bilo do marca 2022 popolnoma onemogočeno. Prav tako je bilo potrebno zaradi fluktuacije kadra, novo zaposlene predhodno usposobiti. Pogodbeni plan je bil **realiziran v višini 40 %, kar pomeni 100 % finančno pokritje storitev.**

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

		Realizacija 2022	Plan 2022	Indeks	Število timov ¹	Kader iz ur
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	622.089	123.330	504	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	111.518	297.214	38	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	97.597	186.162	52	1,87	2,15
Mobilna enota nujnega reševalnega vozila	338 048	95.213			1,50	17,78

V letu 2022 smo ponovno močno presegli **plan za nujne reševalne prevoze s spremstvom (indeks 504)**. Preseganje pogodbenega plana v primerjavi s preteklim letom, se je v letu 2022 še zvišalo, na kar je vplivalo povečano število izdanih nalogov za nujne reševalne prevoze s spremstvom zdravstvenega delavca. V letu 2022 nismo realizirali pogodbenega plana za sanitetne prevoze - ostale. Realizacija pogodbenega plana je bila še nižja, kot v preteklem letu. Ravno tako 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 2022 zmanjšalo iz 11 na 10.

Graf 10: Primerjavo realizacije v letih od 2019 do 2022 prikazuje spodnji grafikon



Za leto 2022 je bila plačana celotna realizacija, skladno z Zakonom o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS).

8. Čakalne dobe

Skrajšanje čakalnih dob beležimo na področju fizioterapije, zobozdravstva za otroke in mladino ter v ortodontiji - zdravljenje z aparatom, nespremenjene ostajajo čakalne dobe v ginekologiji in ambulantni za diabetike, podaljšale pa so se čakalne dobe na ultrazvoku, rentgenu in za prve preglede v ortodontiji.

Tabela 19: Podatki o realiziranih čakalnih dobah na dan 31. 12. 2021 in 31. 12. 2022

	2021	2022
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 1.377	do 1.591
Dispanzer za ženske - za prvi pregled	60 - 90	60 - 90
Fizioterapija- prvi obisk	do 316	do 171
Dispanzer za mentalno zdravje	nimamo nosilca	nimamo nosilca
Patronažna služba in nega na domu	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Zobozdravstvo za odrasle - začetek zdravljenja	do 1.224	do 1.110
Zobozdravstvo za odrasle - protetika	do 680	do 660
Zobozdravstvo za mladino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Ortodontija - prvi pregled zdravljenje	do 1.731	do 1.915
Ortodontija - zdravljenje z aparatom	do 1.122	do 1.095
Ambulanta za diabetike - za 1. pregled	do 21	do 20
Ultrazvok	do 64	do 96
Rentgen	do 42	do 50

9. Javna naročila

V letu 2022 smo izvedli naslednja javna naročila:

- nakup dveh (glavnega in pomožnega) hematoloških analizatorjev za potrebe laboratorija s potrošnim materialom in vzdrževanjem, po postopku naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN005628/2022-W01 dne 12.8.2022; do roka za oddajo ponudb smo prejeli ponudbo enega ponudnika, ki je bila dopustna in sprejemljiva. Izbrani ponudnik je bila družba Meditrade d.o.o., Ljubljana s ponudbo aparata Sysmex XN-1000 in XN-350 s ponudbeno vrednostjo 91.187,68 EUR z DDV,
- dobava pogonskega goriva za službena vozila ZD Kamnik, postopek naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN006681/2022-W01 dne 30.09.2022. Ponudbo sta oddala dva ponudnika: (Petrol d. d. Ljubljana in OMV d.o.o., Koper). Z najugodnejšim ponudnikom Petrol d. d., Ljubljana, smo sklenili pogodbo, za dobo 24 mesecev, v ocenjeni pogodbeni vrednosti 60.340 EUR z DDV.
- oskrba z zobozdravstvenim potrošnim materialom, po odprtem postopku z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN007734/2021-B01 in objavo na portalu EU pod oznako 2021/S 221-581789 dne 12.11.2021, razdeljeno na 8 sklopov, za obdobje 23 mesecev. Odločitev o oddaji naročila je bila pravnomočna v januarju 2022. Z najugodnejšimi ponudniki (Interdent d.o.o., Celje, Combic d.o.o., Podnanos, Prodent Int., d.o.o., Ljubljana in Sanolabor d.d., Ljubljana), smo sklenili pogodbe o dobavi zobozdravstvenega materiala za čas od 01.02.2022 do 31.12.2023 v skupni pogodbeni vrednosti 306.362 EUR z DDV.
- oskrba z zdravili, po odprtem postopku z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN008428/2021-B01 in na portalu EU pod oznako 2021/s 243-640060 EU, razdeljeno na 2 sklopa, za obdobje 22 mesecev. Odločitev o oddaji naročila je bila pravnomočna v februarju 2022. Z

edinim ponudnikom Mestne Lekarne Kamnik, smo sklenili pogodbo o dobavi zdravil za čas od 01.03.2022 do 31.12.2023 v skupni vrednosti 606.216 EUR z DDV.

- storitve čeljustne in zobne ortopedije, evidenčni postopek v skladu s 97. členom ZJN-3 socialne in druge posebne storitve, za obdobje 24 mesecev z veljavnostjo od 01.01.2023 do 31.12.2024. Pogodbo smo podpisali s ponudnikom Beodent d.o.o. Celje v ocenjeni letni vrednosti 143.232 EUR
- vzdrževanje zdravstvenega informacijskega sistema ISOZ21 (ZIS, katerega avtor in lastnik je podjetje SRC Infonet d.o.o., Naklo), postopek s pogajanjem brez predhodne objave, za obdobje 12 mesecev z veljavnostjo od 01.01.2023 do 31.12.2023. Pogodbo smo podpisali s ponudnikom SRC Infonet d.o.o., Naklo v vrednosti 32.062 EUR z DDV.
- ureditev prostorov nad garažami za potrebe reševalne postaje 2. faza, po postopku naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN005660/2022-W01 dne 16.8.2022; do roka za oddajo ponudb smo prejeli ponudbe treh ponudnikov (Komin Gradnje d.o.o., Ljubljana, ALFA - M d.o.o., Radomlje in Arba Plus d.o.o. Trzin). Glede na merilo je bila najugodnejša ponudba ponudnika Komin Gradnje d.o.o., Ljubljana v ponudbeni vrednosti 161.659 EUR z DDV. Ponudnik ni pristopil k podpisu pogodbe zato smo razpis za izvajalca ureditve prostorov nad garažami za potrebe reševalne postaje ponovili dne 22.09.2022 z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN006478/2022-W01. Do roka za oddajo ponudb je prispela edina ponudba ponudnika ALFA - M d. o. o., Radomlje, ki je bila dopustna in sprejemljiva. Izbrani ponudnik je bila družba ALFA - M d. o. o., s katero smo podpisali pogodbo za izvedbo storitev v višini 173.653 EUR z DDV.

Ministrstvo za zdravje je januarja 2022 objavilo javni razpis za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvenega varstva za leti 2022 in 2023. Predmet tega razpisa je sofinanciranje investicij novogradenj in/ali rekonstrukcije objektov. Prijavitelj na razpis je Občina Kamnik. Na osnovi tega razpisa in na osnovi finančna načrta za leto 2022 je ZD Kamnik kandidiral za:

- ureditev prostorov nad garažami ZD Kamnik za potrebe fizioterapije 1. faza. Javno naročilo je izvedla Občina Kamnik, po postopku naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN004459/2022-W01 dne 27.06.2022 (s popravki dne 29.6. in 4.7.2022). Ponudbo sta oddala ponudnika SGP Graditelj d.d, Kamnik in ALFA - M d.o.o., Radomlje. Najugodnejši ponudnik je bil ALFA – M d. o. o., Radomlje, katerega ponudbena vrednost znaša 457.559 EUR z DDV. Del teh sredstev, v višini 122.177 EUR, sofinancira Ministrstvo za zdravje.

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

- poštne storitve, podpisali smo pogodbo z dobaviteljem Pošta Slovenije za obdobje do 15.3.2023.
- poštne storitve, pooblastilo za sodelovanje v skupnem JN in sklenitev pogodbe od 16.3.2023 do 15.03.2025.

Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije je izvedlo skupno javno naročilo za:

- dobavo energentov po odprtem postopku z oznako JN-241/2020, objavljenem na portalu JN dne 30.3.2020 pod številko JN002063/2020-B01 ter na portalu EU dne 31.3.2020 pod številko 2020/S 064-152517, in sicer s sklenitvijo okvirnega sporazuma za obdobje štirih let. Združenje je na podlagi okvirnega sporazuma v letu 2022 izvedlo novo povpraševanje, pogodba z izbranim ponudnikom Petrol d.d., Ljubljana je bila sklenjena pogodba, za obdobje od 1.1. do 31.12.2023.
- zaščitna sredstva (OVO) za obdobje štirih let. Izveden je bil odprti postopek s sklenitvijo okvirnih sporazumov za vsak posamezen sklop. V letu 2022 je bilo sklenjenih 5 pogodb za obdobje od 1.5. do 31.10.2022 in enako obdobje od 1.11.2022 do 30.4.2023.
- pisarniški material – Združenje je v letu 2020 pričelo z izvedbo skupnega javnega naročila za pisarniški material, obrazcev v prosti prodaji in potrošnega materiala s tonerji. Dne 1.4.2021 je bil sklenjen okvirni sporazum za dobavo pisarniškega materiala, obrazcev v prosti prodaji in tonerjev, ki velja do 31.3.2023. Izbrana sta bila ponudnika Extra Lux d.o.o., Ljubljana in

Mladinska knjiga, Ljubljana. Dne 12.10.2022 je bil podpisan Sklep in Pooblastilo o začetku postopka oddaje javnega naročila za pogodbeno obdobje od 1.4.2023 do 31.3.2025.

- hitri antigenski testi - Združenje je v letu 2020 izvedlo javno naročilo za dobavo hitrih antigenih testov za SARS-CoV-2 za obdobje dveh let. Javno naročilo z oznako JN-1595/2020-1 je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil dne 23.12.2020 pod št. JN007975/2020-B01 ter na portalu EU dne 24.12.2020 pod številko 2020/S 251-628819. Z izbranim ponudnikom Majbert Pharm d.o.o., Ljubljana je bila, na podlagi okvirnega sporazuma št. JN-1595/2020-1 (III. povpraševanje) in povpraševanja z dne 18.7.2022 sklenjena pogodba za obdobje od 1.9.2022 do 28.2.2023.
- laboratorijske storitve zunanjih izvajalcev - za izvedbo javnega naročila smo dne 22.03.2022 pooblastili Zdravstveni dom Domžale, ki je javno naročilo izvedel za več zdravstvenih domov. Z izbranimi ponudniki (Adria lab., d.o.o., Medicinsko fakulteto Ljubljana, Zavodom RS za transfuzijsko medicino in UKC Ljubljana), so bile sklenjene pogodbe za obdobje od 1.9.2022 do 31.08.2026.

10. Finančni kazalniki poslovanja

V spodnji tabeli prikazujemo kazalnike gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v letu 2022 in primerjava z letom 2021

Tabela 20: Finančni kazalniki poslovanja v letu 2022

Naziv kazalnika	2021	2022	Indeks
1	2	3	4=3/2
Kazalniki gospodarnosti			
Kazalnik gospodarnosti - celotna gospodarnost	1,0600	1,0311	97,27
Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja	1,0610	1,0367	97,71
Delež amortizacije v celotnih prihodkih	0,0358	0,0404	112,85
Kazalnik stanja investiranja			
Stopnja odpisanosti opreme	76,05	77,92	102,46
Kazalnik kratkoročne likvidnosti			
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	3,1424	3,2016	101,88
Delež terjatev v celotnih prihodkih	0,0442	0,0422	95,48
Kazalnik zadolženosti	0,2149	0,2072	96,42

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 2022 znaša 1,03 in je za 2,7 % nižji kot v preteklem letu. Rast celotnih prihodkov je bila nižja v primerjavi z rastjo celotnih odhodkov.

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 2022 znaša 1,0367 in je za 2,29 % nižji kot v preteklem letu.

Delež amortizacije v celotnih prihodkih = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870) odraža razmerje med obračunano amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v breme stroškov zavoda in celotnimi prihodki in znaša 0,0404. Delež se je glede na preteklo leto povečal za 12,85 %, kar je posledica povečanja stroškov amortizacije in zmanjšanja celotnih prihodkov.

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 77,92 % in se je glede na preteklo leto povečala za 2,46 %. Na poslabšanje

vrednosti kazalnika vpliva višja vrednost povečanja popravka vrednosti v primerjavi s povečanjem nabavne vrednosti te skupine sredstev.

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 1,88 %, kar pomeni, da ni bilo bistvenega odstopanja oz. povečanja vrednosti gibljivih sredstev ob koncu leta v primerjavi s preteklim letom.

Delež terjatev v celotnih prihodkih = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014)/ celotni prihodki AOP 870) delež 0,0422 se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšal za 4,52 %. Nižji kazalnik kaže na manjši delež terjatev v celotnih prihodkih.

Kazalnik zadolženosti = (tuj 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 3,58 %. Z nižanjem kazalnika se niža stopnja zadolženosti.

11. 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 zunanjimi izvajalci - državni notranji revizorji.

V letu 2022 je bila izvedena notranja revizija za leto 2021, ki je obsegala pregled delovanja sistema notranjih kontrol pri poslovanju zavoda oziroma evidentiranje prihodkov in odhodkov po dejavnostih ločeno na javno službo in tržno dejavnost. Revizijo je opravila Tatjana Jevševar s.p., Trbovlje. Ugotovitve notranje revizije so:

- za razmejevanje odhodkov na javno službo in tržno dejavnost je zavod praviloma uporabil kot sodilo razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti;
- zavod je za leto 2021 izkazal pozitiven poslovni izid iz poslovanja po načelu denarnega toka oziroma presežek prihodkov nad odhodki v višini 668.446 EUR in na dan 31.12.2021 ni imel zapadlih neporavnanih obveznosti. Stopnja tveganja: srednja. Vsebina priporočila:
- zavod naj pristopi k evidentiranju vseh odhodkov po vrstah dejavnosti in stroškovnih mestih kar pomeni, da za evidentiranje posrednih stroškov uporabi sodila, ki so povezana s posameznimi aktivnostmi; na ta način bo bolj pravilno izkazan rezultat poslovanja po dejavnostih in evidentiranje vseh stroškov po stroškovnih mestih kar bo primerna osnova za izdelavo kalkulacij cen storitev tržne dejavnosti. Organizacijo dela oziroma delovanje tržne dejavnosti ter metodologijo za oblikovanje cen tržne dejavnosti naj zavod opredeli z internimi pravili, katerih priloga naj bodo kalkulacije cen in cenik storitev tržne dejavnosti.

Na osnovi priporočil je zavod dne 30.09.2022 sprejel Pravilnik o izvajanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev in sodila za razmejitev, ki jih je potrdil Svet zavoda na 4. dopisni seji, ki je potekala od 1.12.2022 do 8.12.2022.

Izvedena je bila tudi notranja revizija za poslovno leto 2022, ki je zajemala presojo obstoja in delovanje notranjih kontrol na področju blagajniškega poslovanja. V teku priprave tega poročila je bila revizija že zaključena in izdano revizijsko poročilo z ugotovitvami:

- na podlagi primernih, zadostnih in ustreznih dokazil ocenjujemo, da obstoj in delovanje notranjega kontrolnega sistema na revidiranem področju daje razumno zagotovilo, da bodo s strani vodstva postavljeni cilji na tem področju doseženi. V okviru notranje revizije so bila ugotovljena manjša odstopanja glede na določila internega Pravilnika o blagajniškem poslovanju,

zato predlagamo, da zavod na teh delih sistema notranje kontrole ustrezno spremeni oziroma nadgradi. Predvsem pa naj pri tem revidiranec upošteva lastne organizacijske in tehnične pogoje in rešitve ter dejansko izpostavljenost tveganjem. Stopnja tveganja priporočila je nizka do srednja visoka.

- osnutek poročila smo zavodu posredovali dne 2.2.2023. Zavod nam je v odzivnem poročilu na osnutek revizijskega poročila posredoval seznam sprejetih ukrepov za odpravljanje ugotovljenih pomanjkljivosti pri delovanju notranjih kontrol. Pri tem ugotavljamo, da je zavod posamezna priporočila že upošteval in sprejel ustrezne popravljalne ukrepe. Zavod je tako že med revizijo sprejel ključne ukrepe in priporočila notranje revizije upošteval pri poslovanju, za ostala priporočila pa pričakujemo njihovo upoštevanje oz. vgraditev v sistem poslovanja v naslednjem obdobju v skladu s sprejetim programom ukrepov.

Na osnovi ugotovitev notranje revizije smo ažurirali Pravilnik o blagajniškem poslovanju z veljavnostjo od 01.03.2023 dalje.

V skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih 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 2022, 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 2022

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 2022 - ZD
 - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2022 - ZD
 - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2022 - ZD
 - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2022 - ZD
 - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2022 - ZD
 - Obrazec 6: Soglasja in podjemne pogodbe 2022 - 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 2022 in preteklih let
- Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2022
- Izračun presežka prihodkov na podlagi ZJF
- Predlog razporeditve ugotovljenega presežka za leto 2022

12. 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 2022 do konca januarja 2023. 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 2022.

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 6.721.736 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višja za 311.217 EUR oz. 4,85 %.

Naziv	2021	2022	Indeks 2022/2021
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	2.408.985	2.500.445	103,80
Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne	3.921.165	4.131.028	105,35
Zaloge	80.369	90.263	112,31
Aktiva skupaj	6.410.519	6.721.736	104,85
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	1.273.412	1.318.508	103,54
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	5.137.107	5.403.228	105,18
Pasiva skupaj	6.410.519	6.721.736	104,85

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.

12.1 Sredstva

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, med katerimi izkazujemo opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva, so ob koncu leta 2022 znašala 2.500.445 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 91.460 EUR oz. za 3,80 %.

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 2022 znašala 4.131.028 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 209.863 EUR oz. za 5,35 %. Povečala so se sredstva na transakcijskem računu v višini 273.225 EUR in kratkoročne terjatve do kupcev v znesku 21.795 EUR. Nižja pa so denarna sredstva v blagajni v višini 993 EUR, kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 81.277 EUR in druge kratkoročne terjatve v višini 2.887 EUR.

Zaloge materiala so ob koncu leta 2022 znašale 90.263 EUR in so bile v primerjavi s preteklim letom višje za 9.894 EUR oz. 12,31 %.

12.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne omejitve

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

Konto	Naziv konta	2021	2022	Indeks 2022/2021
003	Dolgoročne premoženjske pravice	152.776	164.870	107,92
010	Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih	138.115	144.778	104,82
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	14.661	20.092	137,04

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic) in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2022 povečala za 12.094 EUR oz. 7,92 % (nakup programa Trombo in programske opreme za povezavo EKG aparatov v interni sistem v skupni višini 12.094 EUR). Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je za 6.663 EUR oz. 4,82 % višji kot ob koncu preteklega leta. Njihova sedanja vrednost ob koncu leta 2022 tako znaša 20.092 EUR in je višja za 5.431 EUR oz. 37,04 %. Predpisana amortizacijska stopnja za neopredmetena sredstva za premoženjske pravice programske opreme znaša 20 %.

12.3 Nepremičnine

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

Konto	Naziv konta	2021	2022	Indeks 2022/2021
020	Zemljišča	299.890	299.890	100,00
021	Zgradbe	2.252.885	2.267.490	100,65
023	Nepremičnine v gradnji	0	166.557	-
020-023	Skupaj	2.552.775	2.733.937	107,10
031	Popravek vrednosti zgradb	1.324.982	1.393.028	105,14
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.227.793	1.340.909	109,21

Nabavna vrednost nepremičnin je na dan 31.12.2022 znašala 2.733.937 EUR in je za 181.162 EUR oz. 7,10 % višja kot preteklo leto, in sicer iz naslova postavitve vrtnice z nadstreškom ob počitniškem objektu v Poreču ter investicije v teku – ureditev prostorov nad garažami (pričeto v letu 2022), njihov popravek vrednosti znaša 1.393.028 EUR in je za 68.046 EUR oz. za 5,14 % višji kot v preteklem letu, njihova sedanja vrednost tako znaša 1.340.909 EUR in je za 113.116 EUR oz. 9,21 % višja kot preteklo leto. Stopnja odpisanosti nepremičnin znaša 51,00 % (51,90 % v preteklem letu), neodpisana vrednost pa 49,00 % (48,10 % 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 zemljiških parcelnih številkah 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.

12.4 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.

12.5 Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

Konto	Naziv konta	2021	2022	Indeks 2022/2021
040	Oprema	4.592.665	4.871.586	106,07
041	Drobni inventar	277.991	289.392	104,10
045	Druga opredmetena osnova sredstva	1.007	1.007	100,00
040-045	Skupaj	4.871.663	5.161.985	105,96
05	Popravek vrednosti opreme in drobnega inventarja	3.705.132	4.022.541	108,57
04-05	Sedanja vrednost opreme	1.166.531	1.139.444	97,68

Nabavna vrednost opreme, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2022 povečala za 290.322 EUR oz. 5,96 % in znaša 5.161.985 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 4.022.541 EUR in predstavlja 77,93 % (76,05 % v preteklem letu) nabavne vrednosti opreme, kar pomeni, da za izvajanje dejavnosti uporabljamo 77,93 % 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 1.139.444 EUR in je za 27.087 EUR oz. za 2,32 % nižja, kot v preteklem letu.

Zaradi dotrajanosti, okvare, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme, smo iz uporabe izločili opremo v višini 102.413 EUR (skupaj z drobnim inventarjem pa 108.632 EUR) nabavne vrednosti, kot so: računalniki, tiskalniki, pisarniška oprema (stoli, mize, ipd.), pohištvo in oprema iz počitniških kapacitet in ostala medicinska oprema, ki je bila pokvarjena ali uničena. V večini je bila odpisana oprema v celoti amortizirana in ne predstavlja knjigovodske vrednosti opreme, razen lesena vrtna hiška z nadstreškom namenjena testiranju na Covid-19, ki je imela ob odpisu še 945,66 EUR neodpisane vrednosti.

12.6 Dolgoročne finančne naložbe

Na kontu skupine 06 - dolgoročne finančne naložbe na dan 31.12.2022 ne izkazujemo stanja.

12.7 Dolgoročno dana posojila in depoziti

Na kontu skupine 07 - dolgoročno dana posojila in depoziti na dan 31.12.2022 ne izkazujemo stanja.

12.8 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na kontu skupine 08 - dolgoročne terjatve iz poslovanja na dan 31.12.2022 ne izkazujemo stanja.

12.9 Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Na kontu skupine 09 - terjatve za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2022 ne izkazujemo stanja.

13. Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročna sredstva na dan 31.12.2022 znašajo 4.131.028 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 209.863 EUR oz. 5,35 %. Med kratkoročnimi sredstvi so zajeta denarna sredstva v blagajni (2.009 EUR), dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (3.662.534 EUR), kratkoročne terjatve do kupcev (185.956 EUR), kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (262.217 EUR) in druge kratkoročne terjatve (21.199 EUR). Pretežni 88,66 % delež kratkoročnih sredstev v višini 3.662.534 EUR predstavljajo denarna sredstva na transakcijskem računu.

13.1 Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice

Denarna sredstva v blagajni na dan 31.12.2022 znašajo 2.009 EUR. Del teh sredstev v višini 399 EUR predstavlja gotovina v glavni blagajni in pomožni blagajni v službi NMP, preostali znesek v višini 1.610 EUR pa predstavlja denar na poti - DNT, prejet na transakcijski račun v januarju 2023. V primerjavi s preteklim letom so denarna sredstva v blagajni nižja za 993 EUR oz. 33,08 %.

13.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na računu pri Upravi za javna plačila (UJP) na dan 31.12.2022 znašajo 3.662.534 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 273.225 EUR oz. za 8,06 %. 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.

13.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2022 znašajo 185.956 EUR in predstavljajo 1,68 % celotnih prihodkov (1,37 % v preteklem letu). V primerjavi s preteklim letom je stanje kratkoročnih terjatev do kupcev višje za 31.795 EUR oz. 13,28 %. Od tega predstavljajo najvišji 83,25 % delež oz. 154.807 EUR terjatve iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (Generali, Vzajemna, Triglav); 12.540 EUR predstavljajo odprte terjatve do najemnikov koncesionarjev, preostanek v višini 18.609 EUR pa predstavljajo odprte terjatve do drugih pravnih oseb in zasebnikov (večina iz naslova zdravniških pregledov na medicini dela, prometa in športa, ipd.). Večinoma gre za odprte terjatve na podlagi izdanih računov za mesec november in december 2022.

Stanje zapadlih terjatev na dan 31.12.2022 znaša 2.539 EUR, od tega je v znesku 748 EUR zapadlih do 30 dni in v višini 1.791 EUR zapadlih od 30 do 60 dni.

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 31.12.2022 znašajo 7.936 EUR in so v celoti upoštevane v popravkih vrednosti terjatev.

Po stanju na dan 31.10.2022 so odprte terjatve do kupcev preverjene in usklajene, s proračunskimi uporabniki pa še po stanju na dan 31.12.2022.

13.4 Dani predujmi in varščine

Na kontih te skupine na dan 31.12.2022 ne izkazujemo stanja.

13.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) na dan 31.12.2022 znašajo 262.217 EUR in so za 81.277 EUR oz. 23,66 % nižje kot preteklo leto. Sestavljajo jih terjatve do ZZZS iz naslova obračuna zdravstvenih storitev v višini 239.592 EUR, terjatve do Ministrstva za finance v znesku 4.335 EUR za obresti na stanje podračuna, terjatve do Ministrstva za zdravje v višini 3.261 EUR iz naslova opravljenih mrliških ogledov in dodatka za zaposlitev dodatnega zdravstvenega kadra. Preostanek v znesku 15.029 EUR pa predstavljajo odprte kratkoročne terjatve do ostalih proračunskih uporabnikov EKN.

13.6 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročnih finančnih naložb na dan 31.12.2022 ne izkazujemo.

13.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Kratkoročnih terjatev iz financiranja na dan 31.12.2022 ne izkazujemo.

13.8 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2022 znašajo 18.312 EUR in so za 2.887 EUR oz. 13,62 % nižje kot v preteklem letu. Predstavljajo terjatve do ZZZS iz naslova boleznin v višini 12.095 EUR, terjatve do ZPIZ iz naslova invalidnine v višini 2.998 EUR, terjatve za davek od dohodka pravnih oseb v znesku 2.789 EUR, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 92 EUR ter druge kratkoročne terjatve v višini 338 EUR (terjatve iz naslova plačilnih kartic).

13.9 Neplačani odhodki; Aktivne časovne razmejitve

Na kontih kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2022 ne izkazujemo stanja.

14. Zaloge materiala v skladišču

Zaloge materiala so ob koncu leta 2022 znašale 90.263 EUR in so glede na preteklo leto višje za 9.894 EUR oz. 12,31% EUR. Zaloge predstavljajo: zobozdravstveni material (35.155 EUR), OVO oprema (28.417 EUR), pisarniški material (11.149 EUR), sledijo zaloge pralnih in čistilnih sredstev (6.490 EUR), ostalega zdravstvenega materiala (5.651 EUR), sanitete (1.506 EUR), delovnih oblačil (1.373 EUR) in zaloge laboratorijskega materiala (472 EUR). Preostanek zaloga v višini 50 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.

15. Obveznosti do virov sredstev

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

16. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2022 znašajo 1.318.508 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 45.096 EUR oz. 3,54 % ter predstavljajo:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih in obveznosti iz naslova podjemnih pogodb, ki znašajo 566.669 EUR in predstavljajo obveznosti za izplačilo plač, nadomestila plač in povračila stroškov v zvezi z delom za mesec december 2022 ter so v primerjavi s preteklim letom višje za 39.644 EUR oz. 7,52 %.
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna in osnovna sredstva, ki znašajo 545.517 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 219.108 EUR oz. 67,13 %. Obveznosti bodo poravnane v skladu z njihovo zapadlostjo oz. v dogovorjenih plačilnih rokih.
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja, ki znašajo 132.973 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 13.928 EUR oz. 11,70 %. Predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve (obveznosti za prispevke delodajalca na plače in podjemne pogodbe za december 2022 ter obveznosti za vplačila v invalidski sklad) v višini 93.602 EUR, obveznost za DDV v izdanih računih v višini 32.312 EUR, obveznosti za neto izplačilo po podjemnih pogodbah v višini 6.021 EUR ter druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v znesku 1.039 EUR (obveznosti za kadrovske štipendije, obveznosti iz naslova preplačil pacientov).
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN), ki so za opravljene zdravstvene in laboratorijske storitve in znašajo 48.331 EUR. V primerjavi s preteklim letom so nižje za 227.584 EUR oz. 82,48 % (nižje so iz naslova zmanjšanja obveznosti za neposredno dokazovanje nukleinske kisline koronavirusa COVID 19). Sestavljajo jih obveznosti do JZ Mestne lekarne Kamnik iz naslova nabave zdravil v višini 15.783 EUR, obveznosti do Inštituta za mikrobiologijo v višini 9.790 EUR, preostanek obveznosti pa predstavljajo obveznosti do ostalih proračunskih uporabnikov EKN (UKC, 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, Onkološki inštitut).
- 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, 28 - neplačani prihodki in 29 - pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2022 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 31.12.2022 ne izkazujemo zapadlih neporavnanih obveznosti.

16.1 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti, med katerimi izkazujemo prejeta sredstva v upravljanje in presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2022 znašajo 5.403.228 EUR in so za 266.121 EUR oz. 5,18 % višji v primerjavi s preteklim letom. Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev znašajo 3.803.894 EUR in so za 968.779 EUR oz. 34,17 % višje kot preteklo leto (pokrivanje amortizacije nepriznane v ceni storitev). Kumulativni presežek prihodkov nad odhodki znaša 1.525.213 EUR in je za 672.839 EUR oz. 43,70 % višji kot preteklo leto.

16.2 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2022 znašajo 74.121 EUR. Na kontih te skupine izkazujemo amortizacijo za opremo od prejetih donacij in EU sredstev.

16.3 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2022 znašajo 5.329.107 EUR in so višja za 295.940 EUR oz. 5,88 % in predstavljajo:

- obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (podskupina 980) v višini 3.803.894 EUR. Po ključu, ki izhaja iz delitvene bilance so sredstva v lasti ustanoviteljic Občine Kamnik v višini 3.258.796 EUR oz. 85,67 % in Občine Komenda v višini 545.098 EUR oz. 14,33 %.
- presežek prihodkov nad odhodki (podskupina 985) znaša 1.525.213 EUR. Po ključu, ki izhaja iz delitvene bilance se presežek deli na Občino Kamnik v višini 1.306.650 EUR oz. 85,67 % in Občino Komenda v višini 218.563 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 4.565.446 EUR in Občina Komenda 763.661 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 31.12.2022 uskladili s terjatvami pri obeh občinah ustanoviteljicah.

17. Izvenbilančni konto

Stanje na izvenbilančnem kontu na dan 31.12.2022 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 2021	Finančni načrt 2022	Realizacija 2022	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
				5=4/2	6=4/3	2021	2022
1	2	3	4				
1. Prihodki od poslovanja	11.920.716	11.363.450	11.031.302	93	97	99,57	99,78
2. Finančni prihodki	6.988	0	17.757	254	-	0,06	0,16
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	44.284	6.500	6.809	15	105	0,37	0,06
PRIHODKI OD POSLOVANJA	11.920.716	11.363.450	11.031.302	93	97		
CELOTNI PRIHODKI	11.971.988	11.369.950	11.055.868	92	97		
1. Stroški materiala	1.194.097	1.493.000	1.247.798	104	84	10,57	11,64
2. Stroški storitev	2.346.084	1.943.100	2.023.304	86	104	20,77	18,87
3. Stroški dela	7.266.558	7.430.300	6.922.845	95	93	64,34	64,56
4. Amortizacija	428.715	435.000	446.734	104	103	3,80	4,17
5. Ostali drugi stroški	57.057	65.150	75.975	133	117	0,50	0,71
6. Finančni odhodki	0	0	9	-	-	0,00	0,00
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	2.158	2.200	5.958	276	271	0,02	0,05
ODHODKI POSLOVANJA	11.235.454	11.301.400	10.640.681	95	94		
CELOTNI ODHODKI	11.294.669	11.368.750	10.722.623	95	94		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	677.319	1.200	333.245				
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	677.319	1.200	333.245				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	8.873	1.200	6.084				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	668.446	0	327.161				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2022, so znašali 11.055.868 EUR in so bili za 916.120 EUR oz. za 8 % nižji od doseženih v letu 2021 in za 314.082 EUR oz. za 3 % nižji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi v višini 11.031.302 EUR, predstavljajo 99,78 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 889.414 EUR oz. 7 % in za 332.148 EUR oz. 3 % nižji od načrtovanih. V strukturi prihodkov od poslovanja predstavljajo 77,91 % delež prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS, odvzem brisov COVID-19, sredstva za dodatke iz naslova povečanega obsega dela, sredstva za storitve tolmača, konvencije in doplačila socialno ogroženim, ki so znašali 8.593.943 EUR, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki so znašali 1.685.234 EUR in predstavljajo 15,24 % delež vseh prihodkov od poslovanja. Prihodki od donacij so znašali 4.067 EUR.

Prihodki iz naslova specializantov so znašali 187.439 EUR oz. 1,70 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 77.498 EUR oz. 29 %.

Prihodki iz naslova pripravnikov so znašali 26.456 EUR oz. 0,24 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 10.726 EUR oz. 68 %.

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 90.193 EUR). Celotni prihodki iz naslova prodaje storitev na trgu oz. t. i. tržne dejavnosti so znašali 381.958 EUR oz. 3,45 % celotnih prihodkov.

Finančni prihodki so znašali 17.757 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višji za 10.769 EUR. Finančne prihodke sestavljajo pozitivne obresti na stanje na podračunu v znesku 10.501 EUR prihodki od zamudnih obresti iz naslova izvršb v višini 5 EUR ter finančne prihodke iz prejšnjih obračunskih obdobj (nezaračunani obratovalni stroški najemniku) v znesku 7.251 EUR.

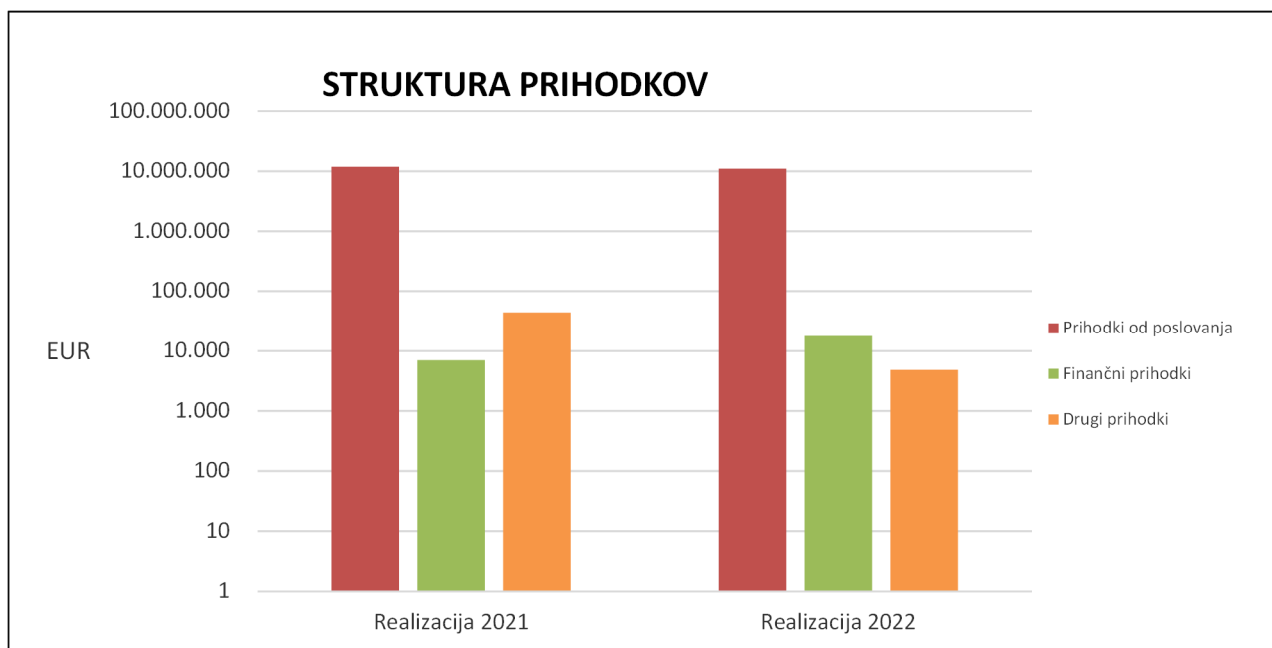
Drugi prihodki, izredni in prevrednotovalni poslovni prihodki so znašali 6.809 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 37.475 EUR ter nekoliko višji od načrtovanih (za 309 EUR). Ta skupina prihodkov vsebuje prevrednotovalne prihodke pri prodaji osnovnih sredstev (4.815 EUR), prevrednotovalne prihodke iz naslova izterjanih oslavljenih terjatev preteklih let (12 EUR) in odškodnin iz naslova zavarovanj (1.797 EUR).

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

Tabela 22: Analiza prihodkov za leto 2022 v primerjavi z letom 2021

Konto	Vrsta prihodkov	2021	2022	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 ZZS	6.664.963	8.053.456	72,84	121	1.388.493
760001	Obvezni del ZZS - reševalni prevozi	8.940	9.434	0,09	106	494
760002	Obvezni del ZZS - tolmač	665	762	0,01	115	97
760003	Prihodki od prodaje storitev - COVID19	1.686.095	385.360	3,49	23	-1.300.735
760004	Prihodki od prodaje storitev - dodatek ZZS za povečan obseg dela	-	101.602	0,92	-	101.602
76001;760011,12	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države	17.625	18.828	0,17	107	1.203
76002;760021,22	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	4.343	2.498	0,02	58	-1.845
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	12.519	11.126	0,10	89	-1.393
76004;760041	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. države	17.745	28.399	0,26	160	10.654
76005,51	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. občine	47.389	36.076	0,33	76	-11.313
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	1.355.070	1.685.234	15,24	124	330.164
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	31.404	34.267	0,31	109	2.863
76012,121	Prihodki od prodaje - podjetja	145.984	88.707	0,80	61	-57.277
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	8.330	10.360	0,09	124	2.030
76014;141;17	Prihodki od prodaje storitev - občani	133	302	0,00	227	169
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	36.814	43.329	0,39	118	6.515
76018;181	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah, najemreš. vozila	3.128	5.915	0,05	189	2.787
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	5.795	10.308	0,09	178	4.513
76021,23	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadst.	250.781	174.518	1,58	70	-76.263
76030	Prihodki od donacij	2.000	4.067	0,04	203	2.067
76040	Prihodki od najemnin	33.887	35.432	0,32	105	1.545
76050	Prihodki od brezplačno prejetega materiala (blagovne rezerve)	39.220	51	0,00	0	-39.169
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	264.937	187.439	1,70	71	-77.498
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	15.730	26.456	0,24	168	10.726
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	977	-	0,00	0	-977
76054	Prihodki iz naslova trošarin (za sterilizacijo - etanol)	-	-	0,00	-	0
76055	Prihodki - bonus zavar. premij pretekla leta	-	-	0,00	-	0
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	43.273	45.066	0,41	104	1.793
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	5.625	9.695	0,09	172	4.070
7608	Prihodki iz sredst.javnih financ zaradi COVID19	1.217.342	22.615	0,20	2	-1.194.727
760	Skupaj	11.920.716	11.031.302	99,78	93	-889.414
76200	Prihodki od obresti in teč. razlike	6.988	17.757	0,16	254	10.769
763	Drugi izredni prihodki	33.470	184	0,00	1	-33.286
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane odpisane terj.)	10.814	6.625	0,06	61	-4.189
	Skupaj (76200, 763, 764)	51.272	24.566	0,22	48	-26.706
76	SKUPAJ	11.971.988	11.055.868	100,00	92	-916.120

Graf 11: Struktura prihodkov za leto 2021 in 2022



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) in navodila št. 0140-114/2022/3 z dne 19.5.2022 ter na osnovi internih Sodil za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost, sprejeta na dopisni seji Sveta zavoda ZD Kamnik, ki je potekala od 1.12.2022 do 8.12.2022 z veljavnostjo od 01.01.2022 dalje.

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.

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%	96,55%	3,45%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	11.031.302	10.650.722	380.580
Finančni prihodki	17.757	17.144	613
Drugi prihodki	184	178	6
Prevrednotovalni poslovni prihodki	6.625	6.396	229
Skupaj celotni prihodki	11.055.868	10.674.441	381.427
Stroški materiala	1.247.798	1.204.749	43.049
Stroški storitev	2.023.304	1.953.500	69.804
Stroški dela	6.922.845	6.684.007	238.838
Amortizacija	446.734	431.322	15.412
Drugi stroški	75.975	73.354	2.621
Finančni odhodki	9	9	0
Drugi odhodki	1.593	1.538	55
Prevrednotovalni poslovni odhodki	4.365	4.214	151
Skupaj celotni odhodki	10.722.623	10.352.693	369.930
Presežek prihodkov nad odhodki pred DDPO	333.245	321.748	11.497
Davek od dohodka pravnih oseb	6.084	5.874	210
Presežek prihodkov z upoštevanjem DDPO	327.161	315.874	11.287

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril 10.674.441 EUR celotnih prihodkov in 10.352.693 EUR celotnih odhodkov iz naslova javne službe ter 381.427 EUR celotnih prihodkov in 369.930 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 315.874 EUR, iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 11.287 EUR. Delež prihodkov, ustvarjenih iz prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2022 znašal 3,45 % celotnih prihodkov (4,41 % v preteklem letu), delež prihodkov ustvarjenih z izvajanjem javne službe tako znaša 96,55 % celotnih prihodkov (95,59 % 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 | 11.287 |
| 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) | 11.287 |

4. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (zap. 3*50 %)	5.644
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	5.644

Sredstva namenjena za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev iz tega naslova v letu 2022 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 2022. 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 96,51 % (96,18 % v preteklem letu), delež iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 3,49 % (3,82 % v preteklem letu). Skupni prihodki po načelu denarnega toka so znašali 11.112.771 EUR, od tega prihodki za izvajanje javne službe 10.724.462 EUR, prihodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu pa 388.308 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 10.831.836 EUR; odhodki za izvajanje javne službe so znašali 10.473.349 EUR; odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 358.487 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 2022 beležimo teh izdatkov v višini 560.008 EUR (930.767 EUR v preteklem letu). V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2022 presežek prihodkov nad odhodki v višini 280.935 EUR (v preteklem letu 651.010 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	2021	2022	Razlika v EUR	Indeks
	1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)
1	CELOTNI PRIHODKI	12.436.965	11.112.770	2.980.109	89
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	11.962.356	10.724.462	2.881.194	90
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	10.470.450	8.935.932	2.630.136	85
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.491.906	1.788.530	251.058	120
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	474.609	388.308	98.915	82
2	CELOTNI ODHODKI	11.785.955	10.831.835	2.736.178	92
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	11.371.287	10.473.348	2.669.813	92
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	414.668	358.487	66.365	86
3	POSLOVNI IZID	651.010	280.935	243.931	43

V spodnji tabeli prikazujemo realizirane izdatke v primerjavi s preteklim letom.

Tabela 25: Realizacija izdatkov v primerjavi s preteklim letom

Vrsta izdatka	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Razlika realizacije (2022/2021)	Indeks realizacija (2022/2021)
Plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalca za socialno varnost	7.403.320	6.873.581	1.068.492	117
Izdatki za blago in storitve	3.451.868	3.398.247	1.013.314	142
Investicijski odhodki	930.767	560.008	654.372	337
Skupaj odhodki	11.785.955	10.831.836	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 31.12.2022 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 280.935 EUR.

18.6 Analiza odhodkov/stroškov

Odhodke izkazujemo po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2022.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2022, so znašali 10.722.623 EUR in so bili za 572.046 EUR oz. za 5 % nižji od doseženih v letu 2021 in za 646.127 EUR oz. 6 % nižji od načrtovanih.

V strukturi odhodkov predstavljajo najvišji 99,24 % delež odhodki od poslovanja med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in obračunano amortizacijo.

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

18.7 Stroški materiala in storitev; stroški dela

Stroški materiala in storitev so v letu 2022 znašali 3.271.102 EUR in so bili za 269.078 EUR oz. 7,60 % nižji od doseženih v letu 2021 in za 164.998 EUR oz. 4,80 % nižji od načrtovanih. Delež stroškov materiala in storitev v celotnih odhodkih znaša 30,51 % (31,34 % v preteklem letu).

Stroški materiala so v letu 2022 znašali 1.247.798 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 53.702 EUR oz. 4 % in nižji od načrtovanih za 245.202 EUR oz. za 16 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški materiala 11,64 % delež (10,57 % v preteklem letu). Med stroški materiala predstavljajo največji delež: stroški zdravil, zdravstveni material, laboratorijski material, material za potrebe zobozdravstva in sanitetni material v skupni višini 891.351 EUR (896.184 EUR v preteklem letu). Omenjena skupna stroškov predstavlja 71,43 % stroškov materiala in so v primerjavi s preteklim letom malenkost nižji. Sledijo stroški ogrevanja, električne energije in pogonskih goriv v skupni višini 178.538 EUR, ki predstavljajo 14,31 % delež v stroških materiala in so v primerjavi s preteklim letom višji za 44.424 EUR oz. 36,17 %, predvsem iz naslova višjih stroškov električne energije. Ostali stroški: pisarniški material, pralna in čistilna sredstva, sanitarna papirna konfekcija, nezdravstveni material, službena obleka in obutev ter ostali materialni stroški znašajo 177.909 EUR in predstavljajo 14,26 % stroškov materiala.

Stroški storitev so v letu 2022 znašali 2.023.304 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta nižji za 322.780 EUR oz. 14 % in višji od načrtovanih za 80.204 EUR oz. 4 %. V celotnih odhodkih, predstavljajo stroški storitev 17,09 % delež, kar je za 3,68 odstotne točke več kot v preteklem letu. Med stroški storitev predstavljajo najvišji 26,02 % delež stroški prevoza pacientov na/iz dialize in ostali prevozi, ki jih za nas izvaja podizvajalec. Znašajo 526.487 EUR in so za 122.925 EUR oz. 30% višji kot preteklo leto. Sledijo stroški za storitve zunanjih laboratorijev, ki znašajo 435.520 EUR in so za 518.030 EUR oz. 54 % nižji kot preteklo leto (predvsem iz naslova manjšega odvzema brisov). Naslednji so stroški za zdravstvene storitve zunanjih izvajalcev (ortodonske storitve, ginekološke storitve in druge), ki znašajo 232.169 EUR in so za 209.422 EUR višji kot v preteklem letu. Glavni razlog za višje stroške v primerjavi s preteklim letom je sklenitev pogodbe z zunanjim izvajalcem za ortodonske storitve. Z 9,04 % deležem v celotnih odhodkih sledijo stroški celotnega tekočega vzdrževanja v višini 182.886 EUR, z 8,01 % stroški investicijskega vzdrževanja, ki znašajo 162.134 EUR ter s 7,09 % stroški izplačil po podjemnih pogodbah v znesku 143.385 EUR. Ostali stroški storitev znašajo 340.723 EUR in predstavljajo 16,84 % delež stroškov storitev.

Stroški dela so v letu 2022 znašali 6.922.845 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta nižji za 343.713 EUR (manj je bilo izplačanih dodatkov izhajajoč iz t. i. interventne zakonodaje zaradi epidemije COVID-19 in iz naslova manj opravljenega in izplačanega dela preko polnega delovnega časa (cepljenja, brisi)). V celotnih odhodkih predstavljajo stroški dela 64,56 % delež (64,34 % delež v preteklem letu).

Na višino stroškov dela je v letu 2022 vplivala navedena zakonodaja:

- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 187/21 s spremembami in dopolnitvami, v nadaljevanju ZIPRS2223),
- 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 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 203/21 in naslednji),
- 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,
- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (Uradni list RS, št. 100/22 in naslednji),
- Sklep o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 103/22),
- Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in obsega dodatnega zdravstvenega kadra (Uradni list RS, št. 132/22),
- Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 136/22), ki je na osnovi sprejetih Aneksov h kolektivnim pogodbam določil naslednje spremembe:
 - povišanje razredov plačne lestvice in dodatkov, določenih v nominalnem znesku, za 4,50 % od 1.10.2022 dalje,
 - poračun regresa za letni dopust za leto 2022 za javne uslužbence, ki so na dan 31. maja 2022 prejeli osnovno plačo (poračun se je opravi pri plači za mesec oktober 2022).

Znesek regresa za prehrano med delom se vsakih šest mesecev usklajuje z rastjo cen prehranskih izdelkov, na podlagi podatkov Statističnega urada Republike Slovenije. Usklajen znesek se objavi na spletni strani ministrstva, pristojnega za upravo. V letu 2022 je bil znesek za prehrano usklajen tudi na podlagi objavljenih aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti in poklicev, ki so bili sklenjeni za realizacijo Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2022 in 2023 (Uradni list št. 136/22). Višina regresa za prehrano med delom je tako v letu 2022 znašala: od 1. januarja 2022 dalje 4,47 EUR, od 1. julija 2022 do 31. avgusta 2022 4,94 EUR in od 1. septembra 2022 dalje 6,15 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.

Regres za letni dopust je bil za leto 2022 izplačan v skupni višini 251.630 EUR bruto. Znesek bruto regresa je bil obračunan in izplačan v skladu z Dogovorom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 136/22). Delavcem, ki so se zaposlili tekom leta, je bil sorazmerni del regresa izplačan v skladu z veljavno zakonodajo. Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence smo izplačevali v skladu s Sklepom o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 103/22), skupno v višini 85.290 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 2.434 EUR. Povprečno število zaposlenih, na podlagi opravljenih ur, ki bremenijo zavod, je ob koncu leta 2022 znašalo 180,35 (181,5 v preteklem letu). Nadomestila plač iz naslova bolezni, višje sile in karantene v breme zavoda, so bila izplačana za 14.365 delovnih ur, kar je za 2.073 ur več kot v preteklem letu, v breme ZZZS (brez porodniškega, starševskega nadomestila in očetovskega dopusta, ki znaša 18.280 ur) je bilo obračunanih 15.806 delovnih ur, kar je za 2.714 ur več kot v preteklem letu. Nadomestila

plače iz naslova bolezni, višje sile in karantene so bila tako skupaj izplačana za 30.171 delovnih ur, kar je za 4.787 več kot v preteklem letu.

18.8 Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v letu 2022 znašali 446.734 EUR (dejansko obračunana amortizacija v višini 507.774 EUR) in so bili za 18.019 EUR oz. 4 % višji od doseženih v preteklem letu in višji od načrtovanih za 11.734 EUR oz. 3 %. Delež stroškov amortizacije predstavlja 3,8 % celotnih odhodkov, kar je za 0,37 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 2022 predstavlja znesek v višini 29.819 EUR. Na osnovi finančnega načrta ZZZS je bil opravljen izračun deleža amortizacije v ceni zdravstvenih storitev, ki znaša 4,14 % in predstavlja znesek v višini 446.734 EUR. Vrednost amortizacije, ki ni priznana v ceni zdravstvenih storitev znaša 31.221 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 702.473 EUR (evidentirano na kontu skupine 98) neporabljenih sredstev amortizacije.

18.9 Ostali drugi stroški, finančni odhodki, drugi odhodki, in prevrednotovalni poslovni odhodki

Ostali drugi stroški so v letu 2022 znašali 75.975 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 18.918 EUR oz. 33 % in za 10.825 EUR oz. 17 % višji od načrtovanih. Med druge stroške uvrščamo: članarino Združenju zdravstvenih zavodov v višini 5.444 EUR, drugi stroški, prispevki in članarine v višini 2.900 EUR, prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 56.407 EUR, stroške teambuildinga v znesku 8.323 in štipendije študentom v znesku 2.901 EUR.

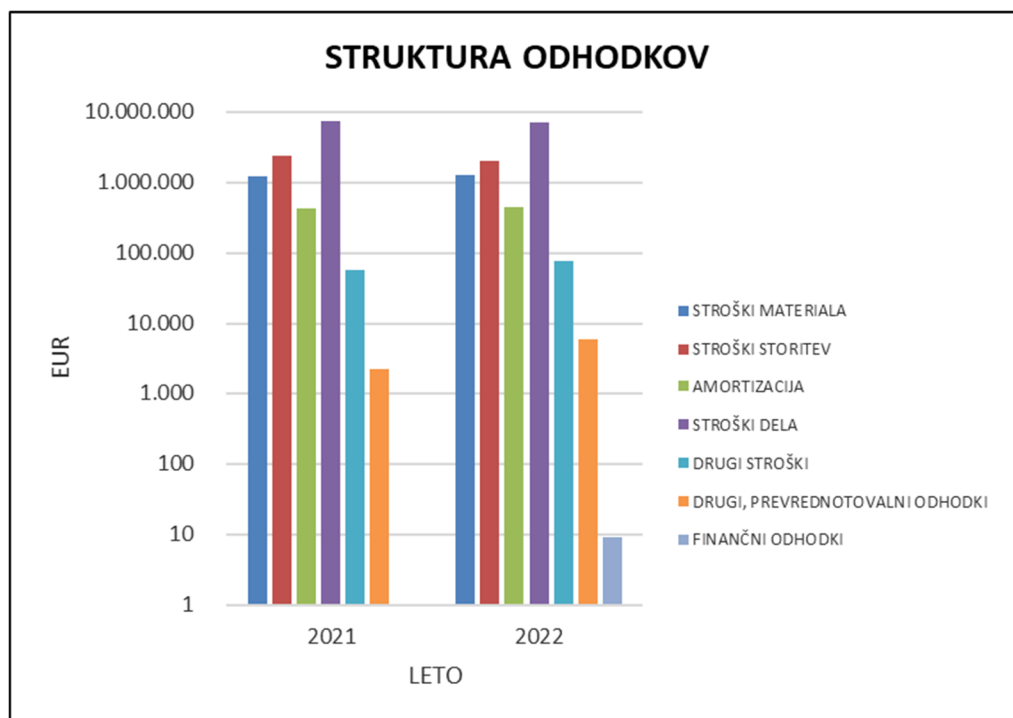
Finančni odhodki iz naslova zamudnih obresti so v letu 2022 znašali 9 EUR.

Drugi odhodki in prevrednotovalni odhodki so v letu 2022 znašali 5.958 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki preteklega leta višji za 3.800 EUR oz. 176 % in za 3.758 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 1.492 EUR, odhodke pogodbene kazni ob nadzoru ZZZS v višini 101 EUR, prevrednotovalne odhodke iz naslova oslabitev terjatev v višini 3.419 EUR in prevrednotovalne odhodke zaradi odtujitve osnovnih sredstev v znesku 946 EUR.

Tabela 26: Analiza stroškov/odhodkov

Konto	Vrsta odhodkov	2021	2022	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila (cepiva in Lekarne)	277.365	355.046	3,31	128	77.681
46001	Saniteta	73.207	75.536	0,70	103	2.329
46003	Laboratorijski material	197.056	199.858	1,86	101	2.802
46004	Zobni ordinacijski material	83.847	104.245	0,97	124	20.398
46005	Zobotehnični material	50.595	46.575	0,43	92	-4.020
46006	Ortodont - material	14.914	8.780	0,08	59	-6.134
46007	Oskrba s pitno vodo	5.215	4.568	0,04	88	-647
46009	Drug porabljeni material- zdravstveni	199.200	101.311	0,94	51	-97.889
46010	Pisarniški material	56.700	56.730	0,53	100	30
46011	Pralna in čistilna sredstva	30.651	31.754	0,30	104	1.104
46013	Material za počitniške objekte	-	-	0,00	#DIV/0!	0
46014	Sanitarna papirna konfekcija	21.378	28.674	0,27	134	7.296
46019	Drug porabljen material - nezdravstveni	12.542	14.592	0,14	116	2.050
46020-46	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	2.917	6.938	0,06	238	4.021
46030	Odpis drobnega inventarja	11.150	8.681	0,08	78	-2.469
46031	Službena obleka in obutev	25.059	23.601	0,22	94	-1.457
46050	Ogrevanje	49.453	50.907	0,47	103	1.454
46051	Električna energija	42.925	84.675	0,79	197	41.750
46052	Pogonsko gorivo	38.736	42.956	0,40	111	4.220
46060	Strokovna literatura	1.187	2.371	0,02	200	1.185
460	STROŠKI MATERIALA	1.194.096	1.247.798	11,64	104	53.702
46110	Pošne storitve	18.331	22.892	0,21	125	4.562
46111	Telefonske in internetne storitve	6.740	8.701	0,08	129	1.961
46112	Storitve E - hrambe dokumentov	226	239	0,00	106	13
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	11.016	20.034	0,19	182	9.018
46121	Stroški počitniških objektov	5.077	7.096	0,07	140	2.019
46122-46	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	93.691	81.875	0,76	87	-11.816
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme (med. apar., oprema)	81.579	80.364	0,75	99	-1.215
46126	Tekoče vzdrževanje in popravilo avtomobilov	25.770	20.647	0,19	80	-5.123
46127	Stroški najemnin (npr. varnih predalov)	6.190	10.630	0,10	172	4.440
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	181.011	162.134	1,51	90	-18.877
46130-46	Zavarovalne premije	22.200	22.473	0,21	101	273
46150-46	Izplačila po podjemnih pogodbah	286.897	143.385	1,34	50	-143.512
46155	Izplačila preko študentskega servisa	25.991	61.210	0,57	236	35.219
46160	Reprezentanca	884	1.534	0,01	174	650
46170	Plačilni promet in bančne storitve	3.467	3.492	0,03	101	26
46180-46	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirmina	-	269	0,00	#DIV/0!	269
461900	Tuje laboratorijske storitve	953.550	435.520	4,06	46	-518.030
461901	Zdravstvene storitve - dežurna služba (zunanj izvajalci)	5.604	1.270	0,01	23	-4.334
461902-4	Zdravstvene storitve - ostali (ZVD,okulist, ginekolog, KC, NIJZ, ZD Domžale., ...)	22.747	232.169	2,17	1.021	209.422
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi, prevoz med. dok.	403.562	526.487	4,91	130	122.926
461907	Zdravstvene storitve - prevozi medicinske dokumentacije	-	1.969	0,02	#DIV/0!	1.969
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav., strokovni izpiti)	4.400	4.200	0,04	95	-200
461921	Stroški specializacije	9.978	10.714	0,10	107	736
461930	Kotizacije	16.301	42.659	0,40	262	26.358
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	919	3.895	0,04	424	2.977
461932-4	Nočitve in druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	2.885	11.961	0,11	415	9.076
461940-4	Stroški (sodni, revizij, svetovanja, notarjev, JN, presoja kakovosti, nadzor inv.)	62.647	26.892	0,25	43	-35.755
461960-4	Komunalne storitve	40.637	48.890	0,46	120	8.253
461962	Pristojbine za registracijo vozil	2.081	2.582	0,02	124	501
461963	Storitve za varstvo pri delu	11.393	8.039	0,07	71	-3.354
461964	Stroški nakupa vinjet in urbane	-	330	0,00	#DIV/0!	330
461969-7	Druge storitve	40.309	18.751	0,17	47	-21.558
461	STROŠKI STORITEV	2.346.084	2.023.304	18,87	86	-322.780
462	AMORTIZACIJA	428.715	446.734	4,17	104	18.019
46400-46	Bruto plače	4.367.369	3.623.376	33,79	83	-743.993
46401	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela	-	106.377	0,99	#DIV/0!	106.377
464010-4	Bruto plače - redna delovna uspešnost (sprostitev od 1.7.2020 dalje)	79.658	88.096	0,82	111	8.438
464011	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti	-	-	0,00	#DIV/0!	0
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	411.538	380.539	3,55	92	-31.000
46403	Bruto plače - nadomestila plač	900.899	1.113.909	10,39	124	213.010
46404	Regres	200.113	251.630	2,35	126	51.517
46405	Jubilejne nagrade	5.255	10.541	0,10	201	5.286
46406	Odpravnine ob upokojitvi	23.516	81.735	0,76	348	58.220
464061	Odpravnina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	1.051	1.020	0,01	97	-31
46410-46	Prispevki delodajalcev	914.739	859.002	8,01	94	-55.737
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	81.871	85.290	0,80	104	3.419
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	117.255	131.105	1,22	112	13.850
46431	Povračila stroškov prehrane	162.494	189.164	1,76	116	26.670
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	799	1.062	0,01	133	263
464	STROŠKI DELA	7.266.558	6.922.845	64,56	95	-343.713
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	5.404	5.444	0,05	101	40
46502	Drugi prispevki in članarine	2.394	2.813	0,03	118	419
46505-46	Ostali stroški (prispr. Za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, okoljske dajatve, ostalo)	49.260	64.817	0,60	132	15.558
46540	Štipendije dijakom in študentom	-	2.901	0,03	#DIV/0!	2.901
465	DRUGI STROŠKI	57.057	75.975	0,71	133	18.918
467	ODHODKI FINANCIRANJA	-	9	0,00	#DIV/0!	9
468	DRUGI ODHODKI (pogodbena kazen ZZS, odškodnine)	861	1.593	0,01	185	732
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	1.297	4.365	0,04	336	3.068
46	SKUPAJ	11.294.669	10.722.623	100,00	95	-572.046

Graf 12: Primerjava stroškov/odhodkov 2021 in 2022



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. Znesek pridobitnih prihodkov znaša 2.181.144 EUR oz. 19,73 % (16,47 % v preteklem letu) in nepridobitnih prihodkov v višini 8.874.724 EUR oz. 80,27 % (83,53 % 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 do 1.000 EUR. Skladno z zakonodajo se zmanjšanje davčne osnove prizna največ v višini 63 % davčne osnove. Po ugotovljeni višini davčne osnove in z upoštevanjem znižanja davčne olajšave za zaposlovanje invalidov izkazujemo davčno obveznost v višini 6.084 EUR. Poslovni izid po obdavčitvi je poslovni izid leta zmanjšan za znesek davka od dohodkov pravnih oseb.

20. Poslovni izid

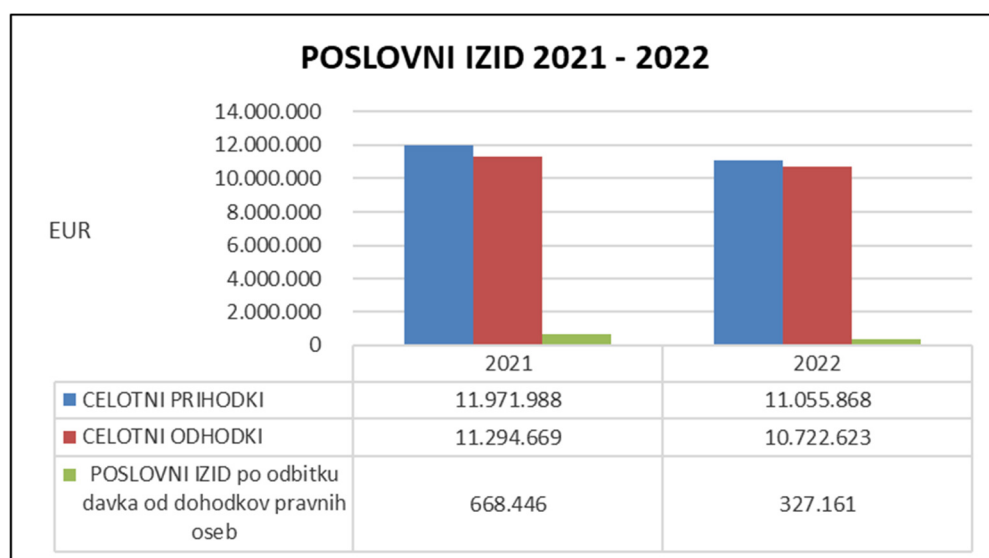
ZD Kamnik je poslovno leto zaključil s pozitivnim poslovnim izidom, ustvarjenim presežkom prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb v višini 327.161 EUR in predstavlja 2,96 % (5,58 % v preteklem letu) celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid z

upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb je za 341.285 EUR nižji od doseženega v preteklem letu in za 327.161 EUR višji od načrtovanega.

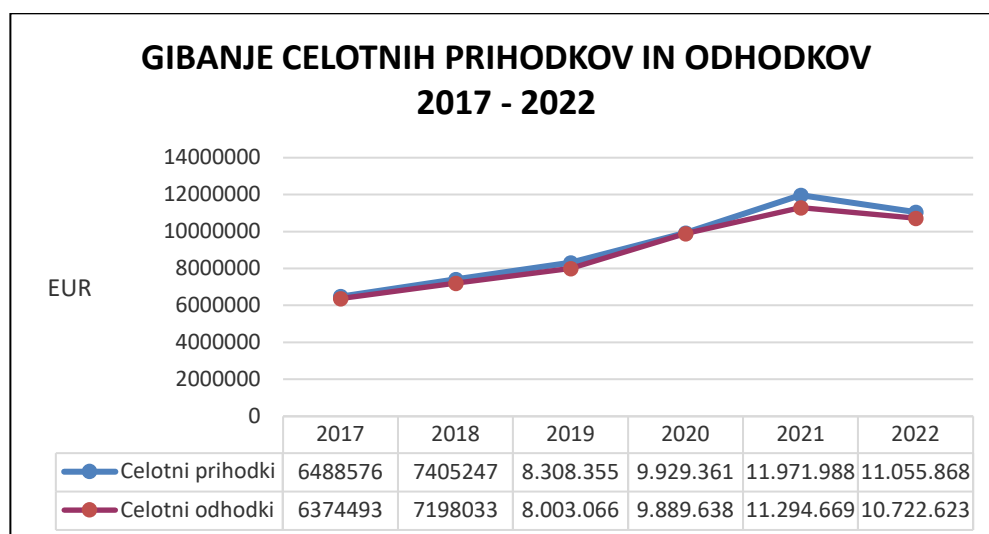
Tabela 27: Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnem izidu za obdobje od leta 2017 do leta 2022

Finančna kategorija	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Celotni prihodki	6.488.576	7.405.247	8.308.355	9.929.361	11.971.988	11.055.868
Celotni odhodki	6.374.493	7.198.033	8.003.066	9.889.638	11.294.669	10.722.623
Davek od dohodka pravnih oseb - DDPO	0	0	0	1385	8.873	6.084
Poslovni izid z vključenim DDPO	114.083	207.214	305.289	38.338	668.446	327.161

Graf 13: Poslovni izid za obdobje 2021 in leta 2022



Graf 14: Gibanje celotnih prihodkov in odhodkov za obdobje od leta 2017 do leta 2022



21. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida oz. presežka iz preteklih let

Sredstva poslovnega izida preteklih let, ki so bila razporejena na osnovi sklepa Sveta zavoda: sklep 2. redne seje, ki je potekala dne 9.3.2022 in soglasjem občin ustanoviteljic v skupni višini 1.000.000 EUR.

V letu 2022 smo iz naslova razporejenega presežka prihodkov nad odhodki preteklih let za nabavo opreme in investicij porabili 324.902 EUR od skupno 1.000.000 EUR (nabava iz tega naslova je prikazana v tabeli 9 poslovnega dela tega poročila).

22. Predlog razporeditve nerazporejenih sredstev poslovnega izida na dan 31.12.2022

Nerazporejena sredstva poslovnega izida na dan 31.12.2022 znašajo skupaj 1.525.213 EUR in jih sestavlja presežek prihodkov nad odhodki 2022 zmanjšan za davek od dohodka pravnih oseb v višini 327.161 EUR ter nerazporejeni presežek prihodkov nad odhodki preteklih let v višini 1.198.052 EUR.

Svetu zavoda se v okviru obravnave letnega poročila 2022 poda predlog, da se del sredstev nerazporejenega poslovnega izida iz tekočega leta in iz preteklih let, v višini 1.200.000 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 (ZJF) 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. Če je presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku v skladu s fiskalnim pravilom negativen ga v poslovnih knjigah ne evidentiramo. Izračun za leto 2022 izkazuje negativni znesek v višini - 2.415.144 EUR. Navedeno pomeni, da se preknjižba na podkonto presežka po ZFisP in ZJF ne izvede. V nadaljevanju v tabeli prikazujemo izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku na podlagi ZFisP in ZJF.

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	11.112.771
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	10.831.836
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	280.935
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	280.935

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

9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	280.935
10	R2	34	Kratkoročne obveznosti in PČR	1.318.508
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	1.377.571
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZJF	-2.415.144

c) Izračun neporabljenih sredstev za investicije

14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	3.803.894
15	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	158.416
16	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	140.906
17	02	004	Nepremičnine	2.733.937
18	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.393.028
19	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	4.963.472
20	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	3.895.568
21			Neporabljena sredstva za investicije (21=14-15+16-17+18-19+20)	1.377.571

Pripravili

Marija Prešeren, dipl. ekon.
Anja Pohlin, univ. dipl. ekon.

Direktor

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