



LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2024

Februar, 2025

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.....	7
1.	ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE.....	10
2.	DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....	12
3.	LETNI CILJI IN AKTIVNOSTI ZAVODA.....	12
4.	KADRI.....	29
5.	IZOBRAŽEVANJE	32
6.	PROGRAM DELA IN REALIZACIJA PROGRAMA ZA LETO 2024 PO POGODBI Z ZZS.....	34
7.	ČAKALNE DOBE.....	40
8.	JAVNA NAROČILA	41
9.	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	42
10.	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	43
11.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	47
11.1	SREDSTVA.....	47
11.2	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE OMEJITVE	48
11.3	NEPREMIČNINE.....	48
11.4	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	49
11.5	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	49
11.6	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	49
11.7	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	49
11.8	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	50
11.9	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	50
12.	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	50
12.1	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE.....	50
12.2	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	50
12.3	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	50
12.4	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	51
12.5	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA.....	51
12.6	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	51
12.7	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	51
12.8	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	51
12.9	NEPLAČANI ODHODKI; AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	52
13.	ZALOGE MATERIALA V SKLADIŠČU	52
14.	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	52
14.1	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	52
14.2	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	53
15.	IZVENBILANČNI KONTO	54
16.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	54

16.1	ANALIZA PRIHODKOV	54
16.2	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	57
16.3	PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	58
16.4	IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	59
16.5	IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	60
16.6	ANALIZA ODHODKOV/STROŠKOV	60
16.7	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV; STROŠKI DELA	60
16.8	STROŠKI AMORTIZACIJE	62
16.9	OSTALI DRUGI STROŠKI, FINANČNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI, IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	63
17.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	65
18.	POSLOVNI IZID	65
19.	POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA OZ. PRESEŽKA IZ PRETEKLIH LET..	67
20.	NERAZPOREJENA SREDSTVA POSLOVNEGA IZIDA NA DAN 31.12.2024	67
21.	IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH	67

1. UVOD

Dobršen del leta 2024 je bil v pričakovanju napovedane plačne reforme, ki pa je bila sprejeta šele konec leta za leto 2025 in na poslovanje ni imela pomembnega vpliva. Ostaja pa problematika pomanjkanja družinskih zdravnikov in upokojevanja, a smo kljub temu uspeli nadomestiti skoraj vse upokojitve in kadrovske izpade in nam od priznanih 11,31 timov družinskih ambulant ostaja nepokritih zgolj 0,36 tima. Za občane, ki kljub temu nimajo osebnega zdravnika, smo še razširili ambulanto za neopredeljene bolnike, ki se po novem imenuje »dodatna ambulanta družinske medicine« a z enakim načinom dela.

Opažamo velik porast interesa za opravljanje specializacij v našem zavodu, na področjih družinske medicine, pediatrije in ginekologije in trenutno zaposlujeemo kar 11 specializantov.

Za učinkovitejše delo in razbremenitev osebja smo izpeljali projekt e-karton skupaj z elektronsko hrambo dokumentacije ter posodobili sistem komuniciranja z ambulantami preko aplikacije Do Zdravnika.

Končujemo projekt urejanja mansardnih prostorov za zagotavljanja čim boljših delovnih pogojev za zaposlene in paciente.

Ob vse večji kibernetski ogroženosti v svetu in pri nas, urejamo varnostno IT infrastrukturo tako tehnično kot programsko v sodelovanju z specializiranim podjetjem.

Izvedli smo tudi številna vlaganja v prostore in opremo, ohranili in reorganizirali službo nujne medicinske pomoči z vozilom urgentnega zdravnika in ekipo.

Ostaja problematika, ko zdravstveni domovi niso pristojni regijsko ali krajevno in morajo zagotavljati zdravstvene storitve vsem prebivalcem države, ki si izvajalca lahko izberejo samo, kar še vedno onemogoča planiranje potreb za lokalne prebivalce iz predstavlja izzive, kako dostop zdravnika v bližini doma zagotoviti za najbolj ranljive in težko pokretne bolnike in hkrati upoštevati veljavna pravila.

Veliko investiramo, ne zgolj v opremo temveč tudi v izobraževanje sodelavcev, da naše zdravstvene storitve ostajajo na najvišjem nivoju.

Kljub vsem izzivom, vlaganjem in pogosto negotovih situacijah zaradi zakonskih sprememb, smo tudi v letu 2024 ohranili pozitivni poslovni izid.

2. OSNOVI PODATKI JAVNEGA ZAVODA

Naziv zavoda: Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik

Skrajšani naziv zavoda: ZD Kamnik

Naslov zavoda: Novi trg 26, 1241 Kamnik

Ustanoviteljici zavoda: Občina Kamnik in Občina Komenda

Matična številka zavoda: 5056853000

Davčna številka: SI15049736

Šifra dejavnosti: Q 86.210 - Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost

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

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

Tel. št.: 01 831 86 00

3. ORGANI ZAVODA

Organi upravljanja in vodenja so: svet zavoda, strokovni svet zavoda in direktor zavoda. Strokovni svet zavoda sestavljajo direktor zavoda, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege in vodje služb.

Svet zavoda ima devet članov: pet predstavnikov ustanovitelja (tri s strani občine Kamnik in dva s strani občine Komenda), enega predstavnika zavarovancev in tri predstavnike zaposlenih, in sicer:

- predstavniki občine Kamnik: g. dr. Janez Rifel, ga. Nada Pustotnik in ga. Kristina Golob;
- predstavnik občine Komenda: ga. Tea Tašker Kern in ga. Nina Kotnik;
- predstavnik Zavoda za zdravstveno zavarovanje: ga. Mateja Obrovnik;
- predstavniki zaposlenih: g. Denis Baš, g. Matic Levinger in g. Brane Uršič.

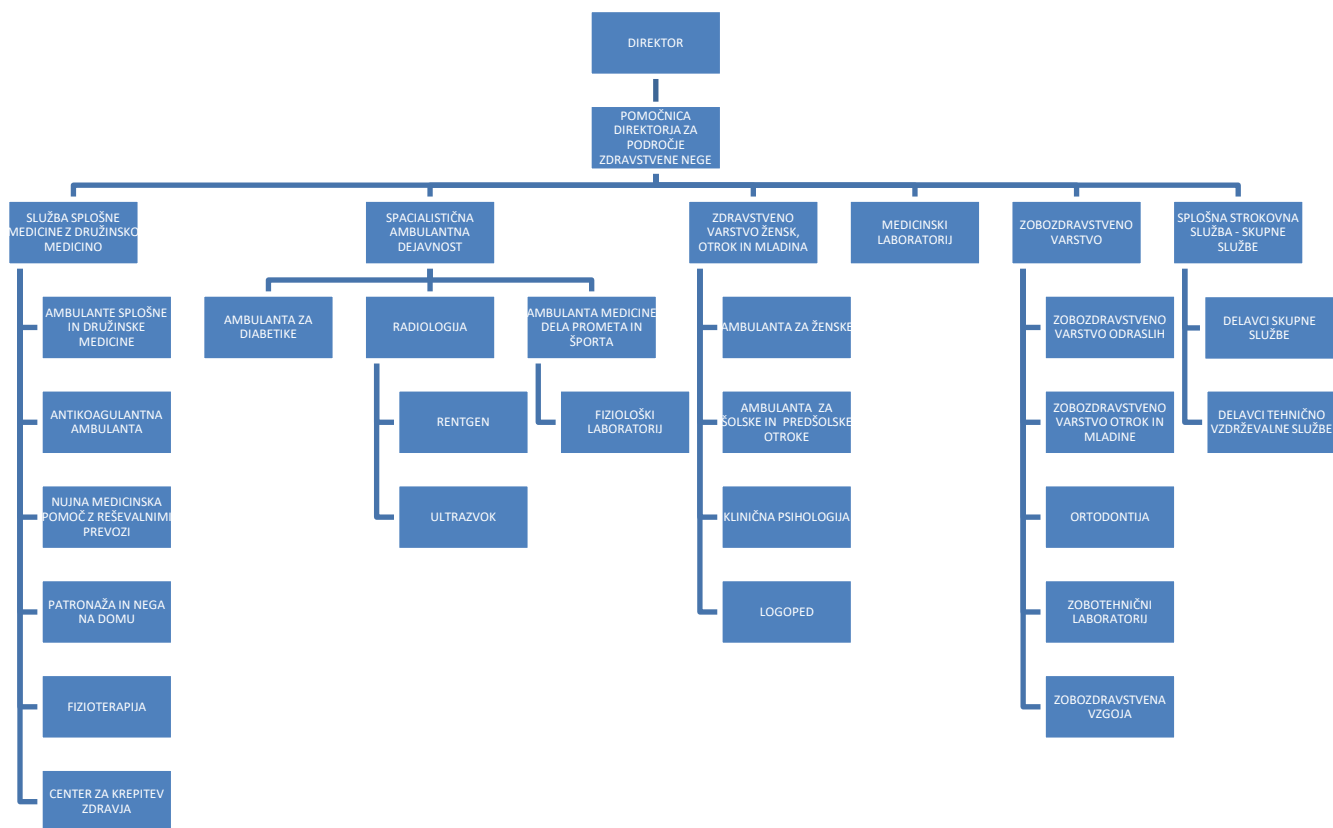
4. ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA

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,
 - center za krepitev zdravja.
2. Specialistična ambulantna dejavnost (del splošne službe) v katero spadajo:
 - ambulanta za diabetike,
 - radiologija (ultrazvok in rentgen)
 - ambulanta medicine dela, prometa in športa (fiziološki laboratorij),

3. Zdravstveno varstvo žensk, otrok in mladine, v katerega spadajo:
 - ambulantna za ženske,
 - ambulantna za predšolske in šolske otroke,
 - klinična psihologija,
 - logoped.
4. Medicinski laboratorij.
5. Zobozdravstveno varstvo v katerega spadajo:
 - zobozdravstveno varstvo odraslih,
 - zobozdravstveno varstvo otrok in mladine,
 - ortodontija,
 - zobotehnični laboratorij,
 - zobozdravstvena vzgoja.
6. Splošna strokovna služba - skupna služba, v katero spadajo:
 - strokovni delavci skupnih služb
 - 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
- P 85.600 Pomožne dejavnosti za izobraževanje
- P 85.590 Drugo nerazvrščeno izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje
- C 32.500 Proizvodnja medicinskih instrumentov, naprav in pripomočkov (zobotehnika)
- O 84.300 Dejavnost obvezne socialne varnosti (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 2024

Odgovorna oseba zavoda:

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

1. Zakonske in druge pravne podlage

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP in 203/20 – ZIUPOPdVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US, 141/22 – ZNUNBZ, 14/23 – odl. US, 84/23 – ZDOsk-1, 102/24 – ZZKZ in 112/24 – ZDIUZDZ),
- 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, 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS, 141/22 – ZNUNBZ, 40/23 – ZČmIS-1 in 78/23),
- 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, 199/21, 136/23 – ZIUZDS in 35/24),
- Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 14/24, 30/24, 47/24, 53/24 – popr. in 109/24),
- 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),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (Uradni list RS, št. 136/23, 35/24 – ZZdrS-J, 102/24 – ZZKZ in 112/24 – ZDIUZDZ),
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2024 sklenjena z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije – ZZZS,
- Pravilnik o spremljanju in poročanju o obsegu izvajanja izbranih vrst zdravstvenih storitev (Uradni list RS, št. 82/23).

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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2025 in 2026 (Uradni list RS, št. 104/24 – ZIPRS2526),
- 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),
- Slovenski računovodski standardi 2024 (Uradni list RS, št. 129/23),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17, 84/18, 204/21, 139/22, 38/24, 48/24 – odl. US in 95/24 – ZSTSPJS),
- Zakon o davku od dohodka pravnih oseb (Uradni list RS, št. 117/06, 56/08, 76/08, 5/09, 96/09, 110/09 – ZDavP-2B, 43/10, 59/11, 24/12, 30/12, 94/12, 81/13, 50/14, 23/15, 82/15, 68/16, 69/17, 79/18, 66/19, 172/21, 105/22 – ZZNŠPP, 12/24 in 100/24),

- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- 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, 153/21 in 133/23),
- 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, 203/21, 158/22 in 133/23),
- Pravilnik o spremembah Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 81/2024)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23 in 19/24),
- 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),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNSPP, 149/22, 106/23 in 88/24),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/23),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12, 95/24 – ZSTSPJS in 109/24),
- 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. 476-3/2025-2711-1 z dne 30.1.2025 – Priprava letnih poročil za leto 2024 za javne zdravstvene zavode in JAZMP,
- in drugi predpisi.

c) Interni akti zavoda:

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik,
- 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,
- Pravilnik o varovanju osebnih in zaupnih podatkov,
- Pravilnik o videonadzoru,

- Register tveganj,
- Načrt integritete,
- Pravilnik o izvajanju neprekinjene nujne medicinske pomoči,
- Pravilnik o prepovedi dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc,
- Načrt gospodarjenja 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 2024,
- 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,
- Navodilo za koriščenje počitniških kapacitet,
- Program dela in finančni načrt za leto 2024,
- Pravilnik za vzpostavitev notranje poti za prijavo po Zakonu o zaščiti prijaviteljev,
- Pravilnik o pravici do odklopa.

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,
- vzdrževati 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 2024, smo si zastavili naslednje cilje:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZZS, s ciljem zagotoviti kakovostno zdravljenje ter dostop v urejeno okolje našim pacientom,
- poslovno leto zaključiti s presežkom prihodkov nad odhodki oz. vsaj 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,
- nadaljevati z nadgradnjo informacijskega sistema, module v skupnih službah (dokumentarni sistem, modul plač in kadrov in v nadaljevanju glavno knjigo ter materialno poslovanje).

Načrtovani letni cilji so bili kljub zahtevnim razmeram v zdravstvu, ki so terjale od vseh zaposlenih obilico dodatnega dela, v pretežnem delu uspešno realizirani.

Na področju plačevanja zdravstvenih storitev je z Uredbo 2024 ponovno zagotovljeno plačilo po realizaciji za vse nenujne reševalne prevoze in fizioterapijo kar ohranja finančni položaj zavoda. Brez te spremembe v financiranju ZZZS bi se finančni položaj zavoda poslabšal.

V nadaljevanju letnega poročila prikazujemo podatke o realizaciji delovnega programa ZZZS, podatke o računovodskih izkazih in opisno poslovni ter računovodski del letnega poročila.

Vlada Republike Slovenije je izdala Uredbo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje in obsegu sredstev za leto 2024 (v nadaljevanju Uredba), ki nadomešča dosednji vsakoletni Splošni dogovor, in je bila dne 16.2.2024 objavljena v Uradnem listu RS, št. 14/24 s spremembami in dopolnitvami. Določila opredeljena v tej Uredbi, veljajo od 1. 1. 2024 dalje, razen ukrepov, za katere je veljavnost v Uredbi določena drugače.

Najpomembnejše spremembe glede na Uredbo za leto 2023, ki vplivajo na poslovanje našega zavoda, so naslednje:

- program DS 3 a se s 1.4.2024 zamenja s programom MoE VUZ (mobilna enota v sestavi zdravnik in diplomirani zdravstvenik za izvajanje nujnih intervencij na terenu in ambulantni),
- izvajalci v zobozdravstveni dejavnosti za odrasle načrtujejo 40 % programa za nego in 60 % programa za protetiko,
- za manjkajoči kader v sklopu iCKZ, ki se ugotavlja ob sklenitvi pogodbe in na dan 1.7., Zavod zmanjša vračunana sredstva,
- od 1. 1. 2024 dalje se z namenom povečanja kakovosti zdravstvene obravnave, dostopnosti in kadrovske okrepitve, širitve programov oz. uvajanje novih terapij pri zdravljenju, plačila na

podlagi dejanske realizacije zagotovijo dodatna sredstva, in sicer:

- nov LZM – določitev vrednosti NT – proBNP za opredelitev srčnega popuščanja – v ambulantah družinske medicine in pediatrije (ukrep velja od 1.7.2024 dalje),
- dodatek za strojno širjenje koreninskih kanalov v zobozdravstvu za odrasle in mladino se plačuje po realizaciji (ukrep velja od 1.7.2024),
- uvedba novih storitev v antikoagulantni ambulantni na primarni ravni (ukrep velja od 1.7.2024 dalje),
- plačilo nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem in ostalih sanitetnih prevozov po realizaciji,
- pridobljena širitev Dispanzerja za mentalno zdravje - logoped v obsegu 0,75 tima,
- plačilo zobozdravstva za mladino po realizaciji,
- plačilo protetike v zobozdravstvu za odrasle po dejanski realizaciji, če je realizacija nege 150 %,
- pridobljena širitev v fizioterapiji v obsegu 1 tima,
- odobrena širitev v patronažni službi (v okviru CDZO ZD Domžale) v obsegu dvakrat 0,80 tima,
- spremembe kalkulacij programov NMP (338 062 – ukrep velja od 1.10.2024),
- poračun nerealiziranih sredstev za laboratorijske storitve v splošnih ambulantah za leto 2024 se poračuna pri končnem letnem obračunu,
- v dejavnosti diabetologije Zavod plača do 30 % preseganja programa, če je realizacija 1. pregledov presežena za 10 %, oz. 40 % preseganja programa, če je realizacija 1. pregledov presežena za 20 %,
- v Prilogi I se v standardu za klinično psihologijo število točk zniža z 22.853 na 19.734, posledično pa se cena točke zviša na 4,35 EUR.

Z Zavodom za zdravstveno zavarovanje (v nadaljevanju: Zavod) smo za leto 2024 pogodbo podpisali 29.3.2024. Za leto 2024 smo v nadaljevanju podpisali 6 Aneksov k Pogodbi o izvajanju zdravstvenih storitev za leto 2024.

Najpomembnejše spremembe, določene v aneksih, ki vplivajo na poslovanje našega zavoda, so naslednje:

- Aneks št. 1: sprememba programa 338 042 – NMP – dežurna služba 3a, ki se zamenja s programom 338 062 – Mobilna enota vozila urgentnega zdravnika (MOE VUZ) v obsegu 1 tima od 1.4.2024 dalje;
- Aneks št. 2:
 - širitev programa dispanzerja za mentalno zdravje – logoped v obsegu 0,75 tima od 1.7.2024 (14. točka 98. člena Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024);
 - sprememba obsega programa ambulate za neopredeljene osebe iz 0,325 tima na 0,45 tima od 1.7.2024 dalje;
 - uskladitev kadrovske evidence tima v nestandardni dejavnosti iCKZ, na dan 1.7.2024;
- Aneks št. 3: povečanje program fizioterapije v obsegu 1,00 tima od 1.8.2024 dalje iz naslova širitev ;
- Aneks št. 4: uvedba nove dejavnosti programa patronažne zdravstvene nege – dializa, kamor sodijo storitve povezane z asistirano peritonealno dializo od 1.7.2024 dalje (3. odstavek 18. člena Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024);
- Aneks št. 5: sprememba obsega programa ambulate za neopredeljene zavarovane osebe iz 0,45 tima na 0,58 tima od 1.10.2024 dalje;

- Aneks št. 6: povečanje obsega programa patronažne službe v obsegu 0,80 tima od 1.12.2024 dalje (252. točka, 8. člena Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 – Patronažna služba v okviru CDZO ZD Domžale);

V letu 2024 na ravni celotnega zdravstvenega doma nismo dosegli pogodbenega plana - **indeks realizacije 114**.

Na področju **širitev zdravstvenih programov** smo v letu 2024 pridobili širitev v dispanzerju za mentalno zdravje - logoped v obsegu 0,75 tima. S tem smo uspeli zaposliti logopedinjo za polni tim, saj v preteklih letih nismo uspeli pridobiti nosilca samo za 0,25 tima. Vložili in pridobili smo tudi širitev v obsegu 1 tima za fizioterapijo. V skladu z določili te Uredbe Zavod in izvajalec v koledarskem letu s pogodbo dogovorita program ali povečanje obstoječega programa za tiste vrste zdravstvene dejavnosti, ki so opredeljene med dodatnimi finančnimi sredstvi (spremembe programa).

Na **kadrovskem področju** še vedno beležimo visok nivo kadrovske fluktuacije. Večina bolniških in porodniških odsotnosti smo uspeli nadomestiti z zaposlitvijo dodatnega kadra za čas odsotnosti, tam kjer je bilo možno, smo izpade začasno nadomestili s študenti. Omogočili smo opravljanje pripravništva laboratorijskim tehnikom, fizioterapevtom in srednji medicinski sestr, ter opravljanje specializacije iz področja družinske medicine, pediatrije, ginekologije, radiologije in klinične psihologije.

Na področju **izobraževanja** smo omogočili strokovni razvoj zaposlenih v skladu z letnim planom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami, razpoložljivimi finančnimi sredstvi ter zahtevami po izpolnjevanju pogojev za ohranitev licenc v medicini in zdravstveni negi, kakor tudi drugih zakonskih predpisih in zahtevami po zagotavljanju kakovostnih storitev uporabnikom v okviru izpolnjevanja programov.

Na **področju informatike** se zavedamo, da je digitalizacija v zdravstvu ključni korak k zagotavljanju učinkovitejših, boljših in varnejših zdravstvenih storitev. S posodabljanjem informacijskih sistemov zagotavljamo hitrejši in zanesljivejši dostop do podatkov ter boljše integracije med različnimi zdravstvenimi ustanovami. Posodobili smo večino strežnikov in tako omogočili kakovostnejšo in enostavnejšo izmenjavo podatkov. Uvedli smo novo aplikacijo »Do zdravnika«, s katero želimo izboljšati uporabniško izkušnjo med zdravstvenimi delavci in pacienti. Posodobili smo varnostno kopiranje, ki ga imamo po novem lociranega na dveh lokacijah. Zanesljivo varnostno kopiranje podatkov se nam zdi ključno za preprečevanje izgube pomembnih informacij, zlasti v zdravstvenem sektorju, kjer so podatki o pacientih izjemnega pomena. Zmanjšujemo nepotrebno IT infrastrukturo, kar zmanjšuje stroške, izboljšuje učinkovitost in zmanjšuje možnosti za potencialne kibernetiske napade. Izvedli smo pregled vseh virtualnih okolij z identifikacijo neuporabljenih in zastarelih sistemov. Po tem postopku smo identificirali in odklopili vse zastarele virtualne sisteme ter varno odstranili in zaprli nepotrebne strežnike. Pričeli smo tudi z uvedbo e-hrambe medicinskih dokumentov, kar nam bo zagotavljalo trajnostno in varno hranjenje medicinskih dokumentov, ter večjo preglednost in dostopnost do arhiviranih podatkov. Na ta način bomo zmanjšali fizični prostor za shranjevanje in povečali varnost medicinskih podatkov z uporabo šifriranja in varnostnih protokolov.

Na **področju sistema vodenja kakovosti** smo v letu 2024 nadaljevali z vzdrževanjem in izboljševanjem našega sistema vodenja kakovosti, v katerega je bilo vključeno tudi varovanje informacij. V prvem polletju smo ponovno prenovili navodila za paciente v procesu fizioterapije, urejali podatke za letno poročilo, posodobili obrazca »OB ZOB-01 Izjava o soglasju v primeru samoplačniških zobozdravstvenih storitev« in »OB SPL-03 Posredovanje medicinske dokumentacije«, posodobili opise procesov OP 8.2-1 Obračun storitev, OP 7.5-1 Obvladovanje

dokumentiranih informacij, OP 8.5-4 Patronaža, ter pričeli z izvajanjem vodstvenega pregleda in izvajanjem notranjih presoj. Posodobili smo tudi opise procesov: zobozdravstvena vzgoja, kadrovanje in izobraževanje, ortodontska ambulanta in proces nabave, izvedli osvežitveno usposabljanje za notranje presojevalce, posodobili seznam Pooblaščenih oseb za vodenje posameznih čakalnih seznamov in nekatere obrazce, ki se nanašajo na Evidenco kontrole termometrov ter ravnanje z opremo in materialom v ambulantah in uspešno prestali recertifikacijsko presojo s strani SIQ. V drugi polovici leta smo posodobili obrazce RTG, obrazce zobozdravstvene službe ter opis procesa Fizioterapija, posodobili Pravilnik o delovni in zaščitni opremi, pregledali Varnostne politike, pripravili in uredili Pravilnik o pravici do odklopa in vprašalnika o zdravstvenem stanju otrok za zobozdravstvo, posodobili Laboratorijski priročnik in nekatere laboratorijske SOPje, Program preprečevanja okužb ter klinične poti v ambulantni nujne medicinske pomoči. Pripravili smo naslednja dva navodila »NA SPL-01 Navodilo za oddajo originalnih kartonov pacientov« in »NA SPL-02 Opis del in nalog v kartoteki« ter ponovno pregledali opis procesa Kadrovanja in izobraževanja.

Skupaj smo v letu 2024 posodobili 10 opisov procesov in Poslovnik vodenja. Sprejeli smo 32 ukrepov za izboljšanje kakovosti. Ukrepi izhajajo iz vodstvenega pregleda, notranjih presoj in priporočil zunanjih presoj. Največ se jih je v letu 2024 nanašalo na NMP, otroško in šolski dispanzer ter službe na upravi. Med razlogi za ukrepanje prevladujejo ukrepi po ugotovljenih priložnostih za izboljšave in po neskladnostih.

V začetku prihodnjega leta načrtujemo izvedbo vodstvenega pregleda, vključno z vodstvenimi pregledi po posameznih procesih in izvesti primeren obseg notranjih presoj. V maju pa nas čaka ponovna redna kontrolna presoja.

Področje reševanja pritožb uporabnikov zdravstvenih storitev imamo pokrito z vpeljanim sistemom, na način: zapisa pritožb v t. i. knjigo pohval in pritožb, elektronsko posredovanih pritožb in pisnih pritožb.

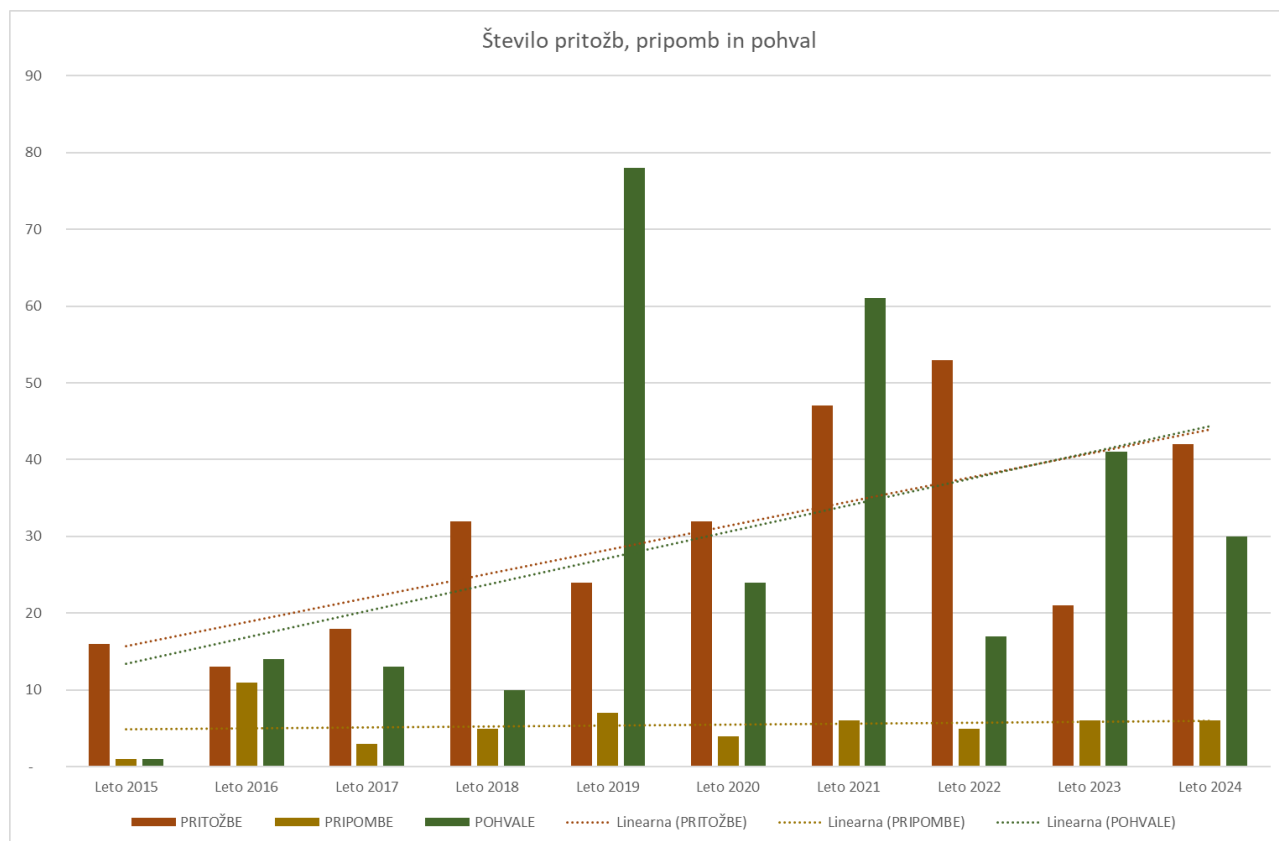
V letu 2024 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 42 pritožb (21 v preteklem letu), 6 pripomb (enako kot v preteklem letu) in 30 pohval (41 v preteklem letu). Največ pritožb je bilo na ambulate splošne in družinske medicine (25), sledijo pritožbe na: oddelek zobozdravstva (8), otroško-šolski dispanzer (3), urgenco (2), medicinski laboratorij (2), fizioterapijo (1), in ginekologijo (1). Pripombe so bile na: zobozdravstvo (3), fizioterapijo (1), ultrazvok (1) in otroško-šolski dispanzer (1). Največ pohval je bilo na ambulate splošne in družinske medicine (7), urgenco (6), zdravstveni dom kot celoto (5), otroško-šolski dispanzer (3), zobozdravstvo (2), fizioterapijo (2), medicinski laboratorij (1), patronažo (1), cepilno ambulanto (1), CKZ (1) in referenčno ambulanto (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	32	5	10	7	32
2019	24	7	78	3	16
2020	32	4	24	-	9
2021	47	6	61	-	23
2022	53	5	17	-	14
2023	21	6	41	1	18
2024	42	6	30	2	9
Skupaj	298	54	289	25	175

Graf 1: Število pritožb, pripomb in pohval



Sestavni del programa kakovosti je tudi ugotavljanje klime in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu. Z željo po boljši komunikaciji in medsebojnem razumevanju med zaposlenimi in z željo prisluhniti uporabnikom in izboljšati kakovost naših storitev, smo tudi v letu 2024 izvedli anketo o zadovoljstvu zaposlenih na delovnem mestu in anketo o zadovoljstvu uporabnikov z izvajalcem zdravstvene dejavnosti in izvedbo zdravstvene obravnave. Obe anketi sta bili anonimni. Analize rezultatov posamezne ankete prikazujemo v nadaljevanju tega poročila.

Zaposleni so bili povabljeni k izpolnitvi spletne ankete »**Zadovoljstvo na delovnem mestu**«. V anketi je sodelovalo 49 anketirancev (v preteklem letu 90). Od tega je bilo vseh 49 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 39 žensk in 10 moških; glede na starostno skupino: največ 41 % odgovorov je podala starostna skupina od 31 do 40 let in najmanj 14 % starostna skupina 51 let ali več. Skupna **povprečna ocena zadovoljstva na delovnem mestu je znašala 4,13** in je malenkost višja kot v preteklem letu. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z rednostjo plače (4,86 povprečna ocena), stalnostjo zaposlitve (4,57 povprečna ocena); najmanj pa so bili zadovoljni z vodenjem organizacije (v smislu organizacije dela v oddelku), kjer je povprečna ocena znašala 3,69.

Tabela 2: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2023	Povprečna ocena 2024	Indeks 2024/2023
1	Z delovnimi razmerami/prostori, opremo	3,99	4,04	101,25
2	Z obvestili preko elektronske pošte v ZD	4,19	4,27	101,91
3	Z rednostjo plače	4,84	4,86	100,41
4	Z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (področje dela omogoča strokovni razvoj osebe)	3,75	3,96	105,60
5	Z odnosi s sodelavci (komunikacija ter delitev strokovnega znanja s sodelavci)	3,84	3,90	101,56
6	Z delovnim časom	4,18	4,20	100,48
7	S stalnostjo zaposlitve	4,42	4,57	103,39
8	S soodločanjem (sodelovanje zaposlenega pri delovnem procesu)	3,70	3,83	103,51
9	Z varnostjo pri delu	4,20	4,22	100,48
10	Z zahtevnostjo dela	3,89	4,04	103,86
11	Z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugih delov. okolij)	3,68	3,90	105,98
12	Z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku)	3,69	3,69	100,00
13	Z razporejanjem dopustov	4,33	4,27	98,61

V letu 2024 je bilo izvedeno tudi anketiranje »**Zadovoljstvo pacientov v letu 2024**«. Vprašalnik se nahaja na portalu zVem, do katerega je možno dostopati tudi preko naše spletne strani, vprašalnik pa je na željo pacienta možno izpolniti in oddati tudi v fizični obliki v našem zdravstvenem domu. V letu 2024 je bilo za naš zavod izpolnjenih 64 vprašalnikov (8 v preteklem letu), od tega je vprašalnike izpolnilo 33 žensk (52%) in 29 moških (48%). Starost anketirancev se je gibala od 16 do 80 let. Največ vprašalnikov je bilo izpolnjenih v mesecu marcu, aprilu in decembru.

Graf 2: Pregled števila izpolnjenih vprašalnikov po mesecih

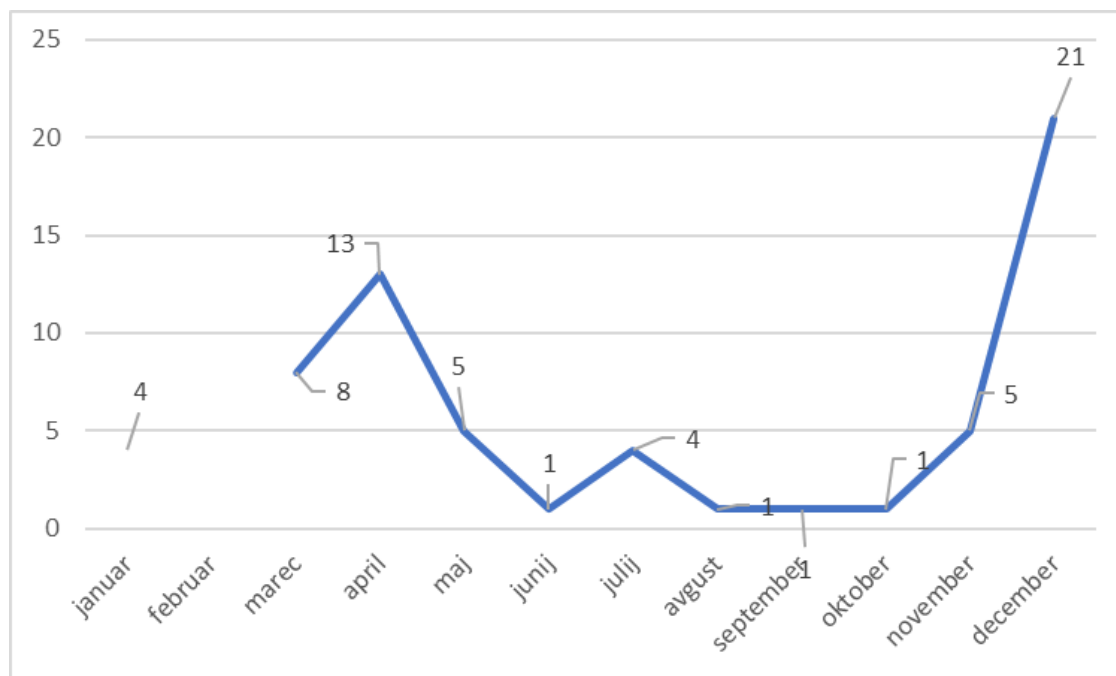


Tabela 3: Število izpolnjenih vprašalnikov po starostnih obdobjih glede na spol

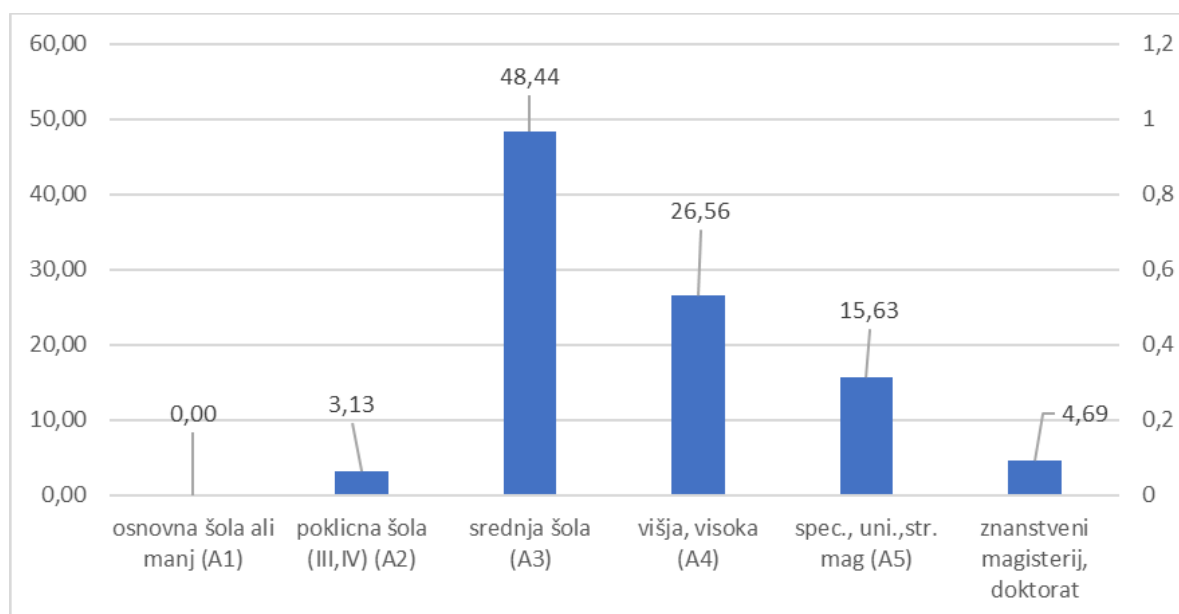
		Starost (v letih)					
		0 do 15 let	16 do 24 let	25 do 44 let	45 do 64 let	65 do 79 let	80 let in več
Spol	moški	0	3	4	13	9	2
	ženski	0	2	13	10	6	2
Skupaj		0	5 (8%)	17 (27)	23 (36%)	15 (23%)	4 (6%)

V večini starostnih obdobj pogosteje vprašalnik izpolnjujejo moški. Največja skupina ocenjevalcev je bila starih od 45 do 64 let, sledi skupina ocenjevalcev v starosti 25 do 44 let. Vprašalnik so izpolnjevali v 97 % (n=62) pacienti in v 3 % (n=2) 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

Graf 3: Stopnja izobrazbe ocenjevalcev



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

Tabela 5: Pogostost koriščenja zdravstvenih storitev

odgovor	število	odstotek
Redko, enkrat ali dvakrat letno (A1)	29	45,31
Občasno, nekajkrat letno (A2)	20	31,25
Pogosto, mesečno (A3)	12	18,75
zelo pogosto, tedensko (A4)	1	1,56
brez odgovora	2	3,13

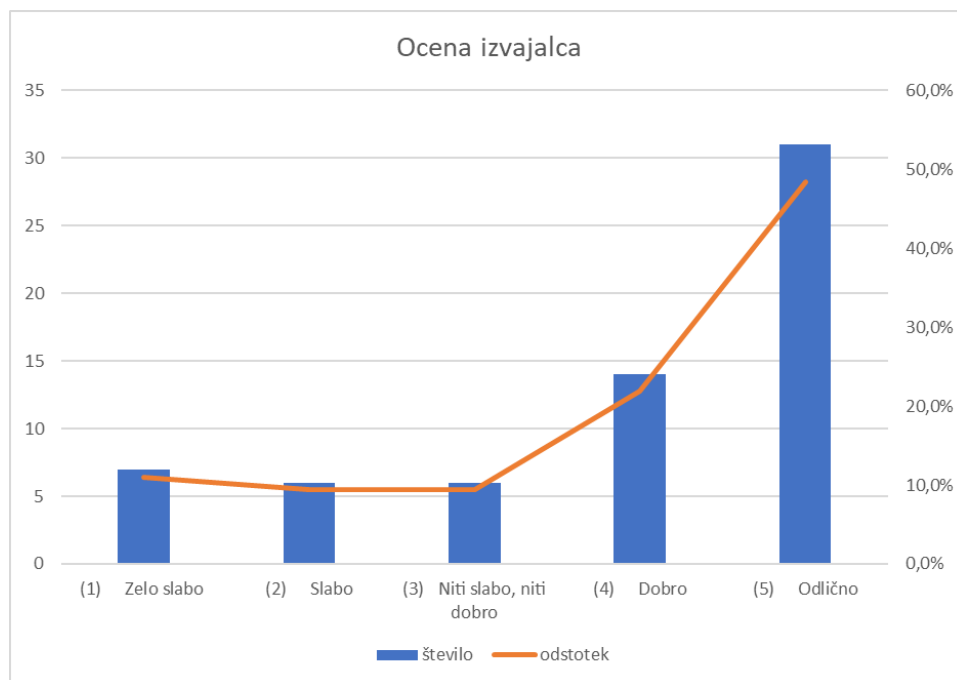
Glede **pogostosti koriščenja zdravstvenih** storitev je največ ocenjevalcev takih, ki pridejo v zdravstveni zavod redko, enkrat ali dvakrat letno, sledijo uporabniki zdravstvenih storitev, ki obiščejo zdravstveni dom občasno, nekajkrat letno. Tistih, ki koristijo zdravstvene storitve mesečno ali tedensko, je manj. Dve anketi sta bili brez odgovora.

Tabela 6: Pogostost koriščenja zdravstvenih storitev

odgovor	število	odstotek
Redko, enkrat ali dvakrat letno (A1)	29	45,31
Občasno, nekajkrat letno (A2)	20	31,25
Pogosto, mesečno (A3)	12	18,75
zelo pogosto, tedensko (A4)	1	1,56
brez odgovora	2	3,13

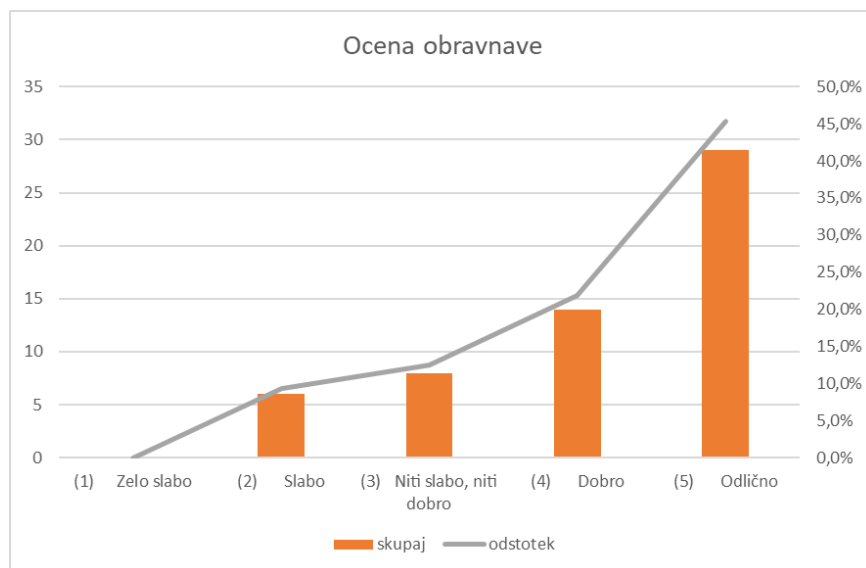
Na splošno so izpolnjevalci izvajalce zdravstvene dejavnosti ocenili v povprečju na petstopenjski lestvici. Največji odstotek je dobila ocena (5) odlično (48,4 %), druga ocena z največ glasovi pa je bila (4) dobro. Za to je glasovalo 14 glasovalcev, kar je 21,9%. Enak odstotek sta tudi dobili oceni (3) niti slabo niti dobro in (2) slabo (9,4%). Ocena zelo slabo je dobila oceno 10,9 % (Graf 4).

Graf 4: Splošna ocena izvajalcev zdravstvene dejavnosti z vidika pacientov



Njihovo oz. svojo obravnavo so enako v največji meri (45,3%) ocenili z oceno odlično, 21,9 % jih je podalo oceno dobro (Graf 5).

Graf 5: Ocena zadovoljstva pacientov z njihovo zdravstveno obravnavo



Povprečna ocena zadovoljstva pacientov z izvajalcem zdravstvene obravnave je bila 3,88, zadovoljstvo s svojo zdravstveno obravnavo pa 3,23.

57,8 % pacientov je prišlo na vrsto za obravnavo v zakonsko predvidenem času od prihoda v zavod (Tabela 7).

Tabela 7: Dejanski čas čakanja pacienta na obravnavo

odgovor	število	odstotek
(1) nič nisem čakal/a	16	25,0%
(2) manj kot pol ure	21	32,8%
(3) od pol ure do 1 ure	19	29,7%
(4) od 1 do 2 uri	5	7,8%
(5) več kot 2 uri	1	1,6%
brez odgovora	2	3,1%

Tabela 8: Skupna ocena zadovoljstva pacientov

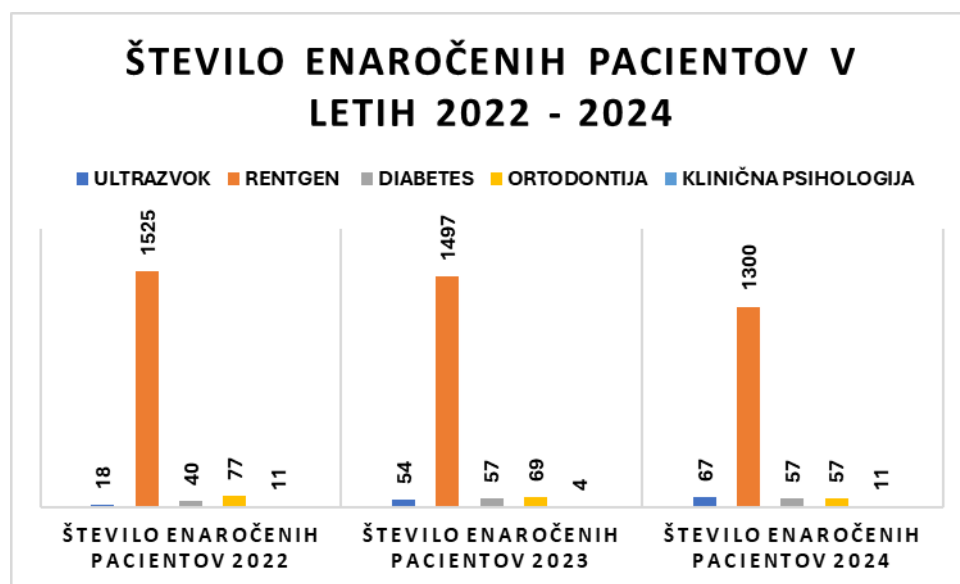
Zadovoljstvo s kontaktom izvajalca pred obravnavo.	2,30
Objavljene informacije o dostopnosti do zdravnika/ zdravstvenega delavca na vidnem mestu.	3,28
Predstavitve zdravstvenih delavcev ob prvem stiku.	3,34
Seznanjenost z možnostjo podajanja pritožb, pohval.	3,11
Vljudnost in spoštljivost zaposlenih.	3,98
Predhodna seznanitev o poteku obravnave.	3,71
Izvedba obravnave takrat, ko je bilo to dogovorjeno.	4,00
Dovoljšna poglobitev v moj problem, zdravstveno stanje.	3,93
Vključenost v odločanje o obravnavi.	3,78
Spoštovanje zasebnosti.	4,18
Odgovarjanje zaposlenih na vprašanja v povezavi z obravnavo.	4,16
Sodelovanje s svojci ali bližnjimi je bilo v skladu z željami.	2,57
Podana navodila za nadaljnjo (samo)oskrbo.	4,13
Čistost in urejenost prostorov.	4,66
Dostop do izvajalca je dobro urejen. (parkirišča, dostop z invalidskim vozičkom)	3,71
Priporočilo obravnave pri tem izvajalcu svojcem ali drugim.	3,93
Povprečna ocena skupaj	3,67

Najvišja povprečna vrednost se je pokazala pri čistosti in urejenosti prostorov (4,66), spoštovanje zasebnosti (4,18), odgovori na zastavljena vprašanja (4,16), sledijo navodila za nadaljnjo oskrbo (4,13), izvedenost obravnave takrat kot je bilo dogovorjeno (4,0) sledi vljudnost in spoštljivost zaposlenih (3,98), poglobitev vaš problem/zdravstveno stanje in priporočilo drugim (3,93), sledi vključenost v odločanje o obravnavi (3,78), predhodno seznanjenje s potekom obravnave in dostopom do izvajalca (3,71).

Najmanj so bili zadovoljni s kontaktom izvajalca pred obravnavo (2,3) in s sodelovanjem z svoji ali bližnjimi glede na njihove želje (2,57).

Področje **vključevanja in uporabe storitev eZdravja** - vse ambulate so bile vključene v eZdravje, kar pomeni, da so izdajale eRecepte, eNapotnice in eBolniške liste. eNaročanje je potekalo preko portala: <https://narocanje.ezdrav.si/>. Preko portala poteka naročanje na prvi pregled v diabetesu, na klinično psihološko obravnavo otroka - prvo, prvi pregled v ortodontiji, ultrazvok abdomna in skrotuma ter rentgen. V letu 2024 se je povečalo število eNaročenih pacientov za ultrazvok in klinično psihologijo, znižalo pa se je število eNaročenih na rentgen in ortodontijo. Primerjava v obdobju 2022 - 2024 je razvidna iz spodnjega grafikona.

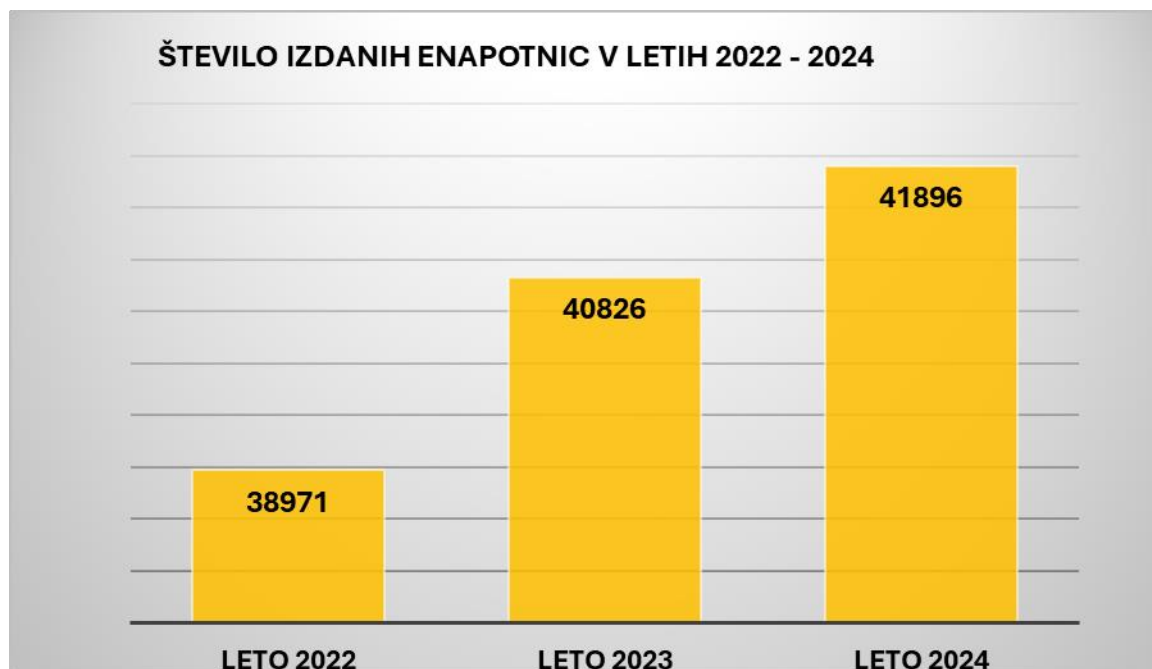
Graf 6: Število eNaročenih pacientov v letih 2022 in 2024



Vir podatkov: izpis iz programa ISOZ21

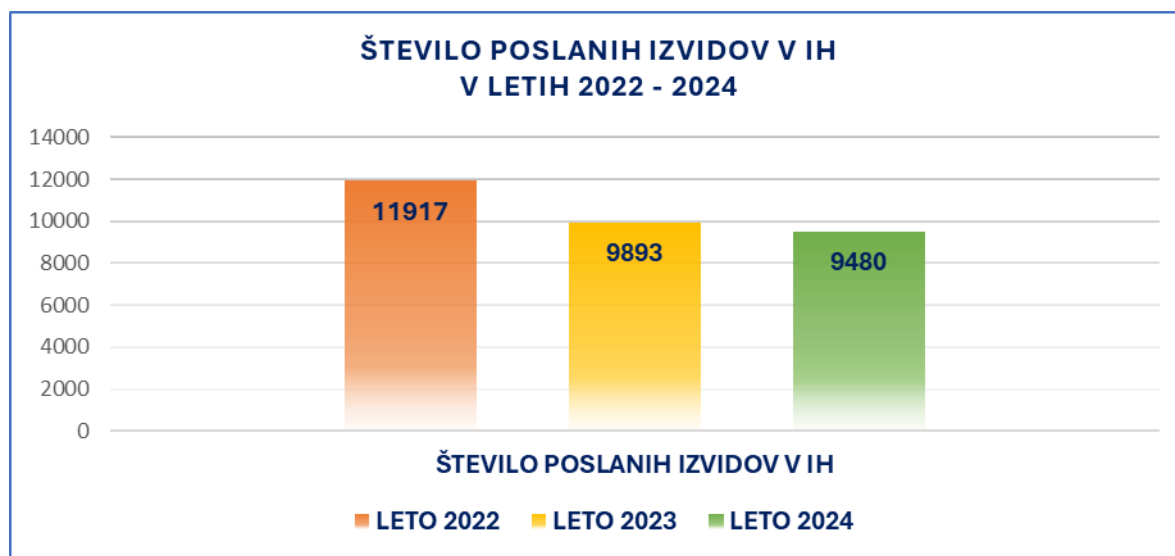
V letu 2024 se je zvišalo število izdanih eNapotnic, medtem kot se je število poslanih izvidov v integracijsko hrbtenico znižalo. Primerjavi števila izdanih eNapotnic v zadnjih treh letih in število poslanih izvidov sta razvidni iz spodnjih grafikonov.

Graf 7: Število izdanih eNapotnic v letih 2022 – 2024



Vir podatkov: prejeti podatki od NIJZ (podpora eZdravje)

Graf 8: Število poslanih izvidov v integracijsko hrbtenico za leti 2022 do 2024



Vir: podatki iz programa ISOZ21

V letu 2024 je ZZZS izvedel 3 nadzore:

- Redni, posreden, zavarovalniški nadzor nad izpolnjevanjem pogodbenih obveznosti. Vsebina nadzora je bila ustreznost in zadostnost kadrovske zasedbe v pavšalnih in drugih dejavnostih za obdobje od 1.7.2024 do 1.7.2024. Ključna ugotovitev nadzora je bila, da ZD Kamnik zagotavlja kader v dejavnosti iCKZ – srednji, skladno s podatki, ki so bili posredovani za potrebe sklepanja Pogodbe na presečni dan 1.7.2024.
- Redni, posreden, zavarovalniški nadzor nad izpolnjevanjem pogodbenih obveznosti. Vsebina nadzora so bili nenujni reševalni prevozi (nenujni reševalni prevozi s spremstvom, sanitetni prevozi) v obdobju od 1.3.2024 do 31.7.2024, ki jih za ZD Kamnik izvaja podizvajalec Meri Impex d.o.o. Pri nadzoru je bilo ugotovljeno, da je za sanitetne prevoze na/z dialize obračunan in izveden sanitetni prevoz z nenujnim reševalnim vozilom, in sicer 17 x z vpisanim

spremljevalcem in 4 x brez spremljevalca. Za nenujne reševalne je izveden in obračunan nenujni reševalni prevoz s spremljevalcem s sanitetnim vozilom (1 x) – napaka pri izpolnjevanju naloga – vpisana napačna registrska številka vozila. V primeru ponovitve nadzora bi se ugotovljene nepravilnosti štele kot prekršek. Na osnutek zapisnika smo s podizvajalcem pripravili ugovor na zapisnik. Mnenje iz ugovora na zapisnik je bilo v celoti upoštevano. Finančnih posledic ni bilo.

- Redni, posreden, zavarovalniški nadzor nad izpolnjevanjem pogodbenih obveznosti. Vsebina nadzora je bil obračun storitev v splošni zunajbolnišnični zdravstveni dejavnosti za vse zdravstvene delavce v obdobju od 1.9.2024 do 30.9.2024. Nadzor je bil opravljen na 44 primerih. Na osnutek zapisnika smo poslali ugovor na zapisnik, ker je bila storitev na isti dan obračunana le za 1 pacienta.

Za napačen obračun smo poslali storno poročilo v vrednosti 11,90 EUR.

Nadzori drugih institucij v letu 2024:

- Inšpektorat RS za okolje in energijo – nadzor se je opravil z namenom, da se ugotovi dejansko stanje v zadevi oskrbe s toploto iz distribucijskih sistemov in OPT, v smislu nadzora nad upoštevanjem veljavne zakonodaje ter varnega in zanesljivega obratovanja. Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.
- Slovenski inštitut za kakovost in meroslovje (SIQ) – opravljen je bil nadzor sistema vodenja kakovosti. Cilj presoje je bil ugotoviti izpolnjevanje zahtev standarda ISO 9001:2015, poslovnika kakovosti, ugotoviti izpolnjevanje zahtev Certifikacijskega pravilnika za sisteme vodenja ter ugotoviti priložnosti za izboljšave. Pri presoji sta bili ugotovljeni dve neskladnosti, ki sta bili v roku odpravljeni. Prejeli smo tudi nekaj priporočil, ki jih bomo upoštevali. Podaljšali so nam certifikat kakovosti po standardu ISO 9001:2015 z veljavnostjo do 30.06.2027.
- Zbornica zdravstvene in babiške nege Slovenije – izveden je bil redni strokovni nadzor s svetovanjem v dejavnosti zdravstvene in babiške nege za leto 2024. Do priprave letnega poročila še nismo prejeli zapisnika izvedenega rednega strokovnega nadzora.

Na **področju nabave osnovnih sredstev in investicijskega vlaganja** smo v finančnem načrtu za leto 2024 načrtovali vlaganja v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter investicijska vzdrževanja v skupni višini 2.180.396 €, od tega nakup neopredmetenih osnovnih sredstev in opreme v višini 1.069.009 €, vlaganje v zgradbo v znesku 825.320 € in investicijsko vzdrževanje v višini 286.067 €.

V letu 2024 smo uspešno realizirali večino načrtovanih investicij in investicijskega vzdrževanja financiranih iz presežka prihodkov nad odhodki preteklih let in tekoče amortizacije. Od investicij in investicijskega vzdrževanja, ki bodo delno financirane s strani občine Kamnik (preko prijave na razpis Ministrstva za zdravje) pa smo uspeli realizirati nabavo zobozdravniškega stola in ultrazvoka. Ostale nabave in investicijsko vzdrževanje, ki potekajo preko občine Kamnik in katerih izvedba je bila predvidena v letu 2024, so v teku, vendar še niso zaključena in se bodo premaknila v leto 2025.

V nadaljevanju v Tabeli 5 prikazujemo podrobnejšo realizacijo vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter investicijsko vzdrževanje.

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

					V EUR (z 1% odbit.del.)				
					V i r i				
Konto	Nahajališče	Naziv	Nabava 2024	Investicije v teku 2024	Občina Kamnik (sredstva MZ)	Donacije	Tekoči prihodi	Presežek prih.pret.let	
003		Integracija naprave Schiller EKG z informacijskim sistemom ISOZ	3.726,47				3.726,47		
003		Licenca ACRONIS CYBER PROTECT (za potrebe nadgradnje strežniške infrastrukture)	2.077,72				2.077,72		
0031		Strežniška programska oprema ISSA (za potrebe RTG)	2.062,95					2.062,95	
0031		Uvedba e-hrambe in implementacija vzorčnih notranjih pravil VNP Logitus – MZDP	5.784,55					5.784,55	
021		Markiza/tenda 600*220 NH4 na počitniškem objektu v Poreču	3.239,03					3.239,03	
023		Ureditev prostorov na podstrehi nad fizioterapijo - patronaža, psiholog	46.038,93	46.038,93					
023		Izgradnja garaž na reševalni postaji	462,76	462,76					
023		Preureditev obstoječih prostorov patronažne službe v II. nad. - družinske ambulate	21.754,29	21.754,29					
040	ZA	Stroj zobozdravniški	29.489,84		13.756,98			15.732,86	
040	ZA	Puster (za zobozdravniški stol)	1.040,29					1.040,29	
040	ZA	Aparat za strojno širjenje kanalov	2.862,78				2.862,78		
040	ZA	Mešalec za impregum / 3 kom	2.120,59					2.120,59	
040	ZA	Polimerizacijska svetilka / 3 kom	4.149,88				2.643,70	1.506,18	
040	ZA	Lupa / 5 kom	9.966,36				1.993,27	7.973,09	
040	ZA	Lučka za naglavno lupo	1.160,68					1.160,68	
040	ZA	Aparat vitalitetni / 2 kom	640,96					640,96	
040	ZA	Grelec za kompozite / 2 kom	575,14					575,14	
040	ZA	Irigacijski sistem	2.153,27					2.153,27	
040	ZA	Aparat kirurški za zobozdravstvo	5.567,78					5.567,78	
040	ZA	Skener intraoralni	27.637,97					27.637,97	
040	ZA	Voziček na kolesih / 3 kom	2.676,61					2.676,61	
040	ZA, ZA-tehnika	Peskalnik / 3 kom	4.308,69				1.042,44	3.266,25	
040	ZA-tehnika	Aparat za obrezovanje mavca	2.010,36					2.010,36	
040	ZA-tehnika	Ulvalnik indukcijski za žlahtne kovine	10.736,43					10.736,43	
040	ZA-tehnika	Tiskalnik za modele	7.427,36				7.427,36		
040	OD	Oksimeter pulzni	438,35					438,35	
040	OD	Pregledna miza hidravlična	1.949,09					1.949,09	
040	OD	Hladilnik medicinsko farmacevtski	3.363,56				3.363,56		
040	SA	Ultrazvočni aparat brezžični / 2 kom	10.960,20					10.960,20	
040	SA	Voziček za EKG aparat	646,65				646,65		
040	OD, SA	Merilnik krvnega tlaka / 3 kom	1.273,68				919,32	354,36	
040	FTH	Dvigalo sobno električno	1.145,60					1.145,60	
040	FTH	Trapez prostostoječi	108,96					108,96	
040	CKZ	Dinamometer ročni hidravlični	318,62				318,62		
040	CKZ	Analizator telesne sestave	18.863,72					18.863,72	
040	CKZ	Trenažer s pedali / 6 kom	766,12				766,12		
040	CKZ	Promocijska miza	437,19					437,19	
040	Patronažna s.	Tehnica otroška prenosna	421,26					421,26	
040	Ultrazvok	Ultrazvočni aparat	99.773,43		54.903,19			44.870,24	
040	Urgenca	Tehnica medicinska brez višinomera	720,94					720,94	
040	Urgenca	Operacijska svetilka	7.337,02					7.337,02	
040	Reševalna s.	Reševalno vozilo	177.393,05					177.393,05	
040	Med. laboratorij	Analizator urinski	48.166,42					48.166,42	
040		Rač. oprema (računalniki, monitorji, tiskalniki, UPS naprava)	23.122,85				13.198,64	9.924,21	
040		Klima naprave	7.365,25				5.197,57	2.167,68	
040		Kosilnica bencinska samohodna	509,08					509,08	
040		Sesalnik za suho in mokro sesanje	316,00					316,00	
040		Aparat za termično vezavo dokumentov	169,25					169,25	
040		Uničevalec dokumentov	305,06					305,06	
040		Pohištvo - dežurna služba	140,66					140,66	
040		Pohištvo - reševalna služba	2.818,53					2.818,53	
040		Pohištvo - splošne ambulate	4.554,33					4.554,33	
040		Pohištvo - zobne ambulate, zobna tehnika	14.629,06				7.442,95	7.186,11	
040		Pohištvo - otroške ambulate, logoped, klinični psiholog	13.170,63				7.128,52	6.042,11	
040		Pohištvo - ginekologija	481,03					481,03	
040		Pohištvo - pralnica	400,17					400,17	
040		Pohištvo - skupne službe	3.512,02				465,20	3.046,82	
040		Pohištvo - ostalo	1.549,66				1.549,66		
040		Oprema - ostalo	7.536,11				3.907,54	3.628,57	
040		Pohištvo - počitniške kapacitete	6.072,85				4.332,01	1.740,84	
040		Oprema - počitniške kapacitete	2.536,68					2.536,68	
040		Pohištvo - počitniške kapacitete (nabava v.l. 2023, aktivirano v.l. 2024)	13.645,69					13.645,69	
040		Oprema - počitniške kapacitete (nabava v.l. 2023, aktivirano v.l. 2024)	5.038,02					5.038,02	
041		Drobni inventar-posamično vodenje	63,00					63,00	
041		Drobni inventar-skup.vodenje	30.201,86				30.201,86		
		SKUPAJ	711.893,34	68.255,98	68.660,17	0,00	106.245,49	468.731,70	

Na področju **javnih naročil** nam je uspelo realizirati vsa načrtovana javna naročila za dobavo blaga in storitev, ki dosegajo limit za objavo na Portalu javnih naročil. Podrobnejšo realizacijo javnih naročil prikazujemo v nadaljevanju tega 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 3,68 % kar je za 14,22 % 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.

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 1.7.2020	Število prebivalcev na dan 1.7.2021	Število prebivalcev na dan 1.7.2022	Število prebivalcev na dan 1.7.2023	Število prebivalcev na dan 1.7.2024
Kamnik	29.933	29.953	29.856	30.093	30.059
Komenda	6.422	6.469	6.542	6.684	6.742

Vir: Spletna stran Statističnega urada Republike Slovenije SiStat

Kot je razvidno iz zgornje tabele število se je število prebivalcev v občini Kamnik malenkost znižalo, v občini Komenda pa zvišalo.

Skladno s 1. točko, 120. člena Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje in obsegu sredstev za leto 2024, zdravniki družinske medicine in pediatri na primarni ravni lahko odklonijo opredeljevanje novih zavarovanih oseb, ko dosežejo minimalno obremenitev 1895 glavarinskih količnikov (stolpec 11, tabela 4).

Vezano na upokojitve in delne upokojitve zdravnikov v splošnih ambulantah, za katere nismo uspeli pridobiti nadomestne nosilce, ki bi pokrili manjkajoče time v celoti (11,31 tima) imamo v ZD Kamnik od 1.2.2023 ambulanto za neopredeljene zavarovane osebe.

V letu 2024 smo zaradi povečanih potreb (upokojitvev zdravnikov) dvakrat zaprosili in pridobili širitev, tako da sedaj ambulanta deluje v obsegu 0,58 tima, vse dni v tednu.

Na dan 31.12.2023 je bilo v ambulanti opredeljenih 483 pacientov, na dan 6.1.2025 pa je v ambulanti 808 opredeljenih pacientov.

Zdravniki v dispanzerju za ženske na primarni ravni opredeljevanje novih zavarovanih oseb lahko odklonijo, ko dosežejo obremenitev slovenskega povprečja.

Zobozdravnik pri izvajalcu lahko odkloni opredeljevanje novih oseb, če za 10 % preseže povprečno število opredeljenih na zobozdravnika v svoji dejavnosti na območju območne enote.

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

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

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

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

Tabela 11: Število opredeljenih v splošnih ambulantah in dispanzerju za otroke in šolarje na dan 31.12.2024

Izvajalec	Primek 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 31. 12. 2023	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 31.12.2024	Preseganje povprečja v RS v dejavnosti	Doseganje 1.895 glavarinskih količnikov na tim
1	2	3	4	5	6	7=6*4	8	9	10	11
Zdravstveni dom Kamnik	Ravnikar Rok	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.982	2.302	2.302	96,96	98,00	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Jerman Marta	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.527	2.469	2.469	104,47	105,09	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Logar Bogdan ⁽¹⁾	SPLOŠNA AMBULANTA	0,37	404	1.912	707	87,91	81,37	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Pfajfar Križnič Nadja	SPLOŠNA AMBULANTA	0,40	962	3.341	1.336	148,83	142,22	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Novak Klemenec Teja ⁽²⁾	SPLOŠNA AMBULANTA	0,60	733	1.936	1.162		82,42	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Starašinič Nina	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.398	1.940	1.940	80,57	82,56	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Sašo	SPLOŠNA AMBULANTA	0,20	396	2.034	407	82,51	86,56	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Schwarzbartl Tjaša	SPLOŠNA AMBULANTA	0,74	1.721	2.601	1.925	111,01	110,73	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Šečer Dolenc Nevenka ⁽³⁾	SPLOŠNA AMBULANTA	0,40	416	1.911	765		81,36	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Vidmar Tania	SPLOŠNA AMBULANTA	0,60	707	2.097	1.258	88,58	89,27	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Vombergar Monika	SPLOŠNA AMBULANTA	0,20	234	2.094	419	87,09	89,13	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Trunk Judita	SPLOŠNA AMBULANTA	0,57	1.188	2.350	1.340	95,49	100,03	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Kos Boris	SPLOŠNA AMBULANTA	0,93	1.679	2.050	1.907	87,54	87,28	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Plut Andrej	SPLOŠNA AMBULANTA	0,94	1.703	2.065	1.941	86,89	87,90	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Pogačnik Petrič Tina	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.750	1.934	1.934	82,13	82,34	NE	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Tršan Balazič Almira	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.165	1.939	1.939	81,55	82,52	NE	DA
Splošne ambulate ZD			10,95							
Zasebna ambulanta	Ahlin Dragotin	SPLOŠNA AMBULANTA	1,20	1.767	2.475	2.971	106,25	105,37	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ámbrož Mihelčič Majda	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	2.204	3.490	3.490	145,67	148,53	DA	DA
Zasebna ambulanta	Plešnar Cvirn Damjana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,05	1.638	2.423	2.544	103,75	103,14	DA	DA
Splošne amb. koncesionarji			3,25							
Skupaj ZD + koncesionarji			14,20		2.349					
Skupaj splošna oziroma družinska medicina										
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Tjaša	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,75	1.228	2.179	1.634	104,90	103,75	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Dolenc Blaž	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,75	1.358	2.414	1.810	112,48	114,95	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Kunaver Vlasta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,75	2.045	3.255	2.441	156,40	155,03	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Baš Denis	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,75	1.872	2.940	2.205	137,64	140,00	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Zadavec Katarina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,75	595	1.176	882	26,53	55,99	NE	NE
Dispanzer za otroke in šolarje ZD Kamnik			3,75							
Zasebna ambulanta	Bernot Martina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,90	2.092	2.368	2.131	115,67	112,78	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ftičar Terezija	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,75	1.428	1.800	1.350	90,08	85,71	NE	NE
Dispanzer za otroke in šolarje koncesionarji			1,65							
Skupaj otroški in šolski dispanzer - kurativa					2.100					
Skupaj ZD + koncesionarji ¹			19,60							

Opomba:

1 Bogdan Logar, dr. med. se je 31.5.2024 upokojil. S 1.11.2024 prevzel 0,37 tima.

2 Teja Novak Klemenec, dr. med. je s 1.3.2024 prevzela 0,60 tima.

3 Nevenka Šečer Dolenc, dr. med. s 1.2.2024 prevzela 0,40 tima.

Vir: Spletna stran ZZS

Tabela 12: Število opredeljenih v dispanzerju za ženske na dan 31.12.2024

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 31.12.2023	Skupaj št. količnikov iz opredeljenih in nosečnic	Doseganje povprečja na 1 tim na dan 31.12.2024	Preseganje povprečja količnikov/tim v RS v dejavnosti
1	2	3	4	5	6	7=6*4	8	9	10	11
Zdravstveni dom Kamnik	Kežar Jožefa	DISP. ZA ŽENSKÉ	1,00	4.280	1.374	1.374	99,27	1.517	101,78	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Goslar Žiberna Tamara	DISP. ZA ŽENSKÉ	1,00	4.439	1.418	1.418	101,94	1.561	104,73	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Trivić Marijana ⁽¹⁾	DISP. ZA ŽENSKÉ	0,80	2.918	1.293	1.034	57,14	1.511	101,37	DA
Skupaj dispanzer za ženske			2,80		1.363			1490		

Opombe:

1 Marijana Trivić, dr. med. s 1.9.2024 zmanjšala obseg tima za 0,20 tima.

Vir: Spletna stran ZZS

Tabela 13: Število opredeljenih v zobozdravstvu na dan 31.12.2024

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 31.12.2023	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 31.12.2024
Zdravstveni dom Kamnik	Humar Lara ⁽¹⁾	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	795	795		103,31	50,44
Zdravstveni dom Kamnik	Šalinović Iva	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.326	1.326		77,35	84,14
Zdravstveni dom Kamnik	Keršnik Maša	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.704	1.704		94,39	108,12
Zdravstveni dom Kamnik	Softić Kenan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,50	964	1.928		124,39	122,34
Zdravstveni dom Kamnik	Gahona Gliha Dora Elisa	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,50	715	1.430		83,09	90,74
Zdravstveni dom Kamnik	Grilj Zorman Katarina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.516	1.516		91,77	96,19
Zdravstveni dom Kamnik	Jeglić Anita	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.142	1.142		60,57	72,46
Zobozdravstvo za odrasle ZD Kamnik			6,00	8.162	9.841			
Zasebna ambulanta	Kotnik Travnik Nina (Zgodbe nasmehov d.o.o.)	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.937	1.937		122,02	122,91
Zasebna ambulanta	Leskovec Igor	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.282	1.393		89,21	88,39
Zasebna ambulanta	Mijatović Jovan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.641	1.641		105,49	104,12
Zasebna ambulanta	Tašker Kern Tea	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,18	2.099	1.779		111,60	112,88
Zobozdravstvo za odrasle koncesionarij			4,10	6.959	6.750			
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarij			10,10	15.121	16.591	1.605		
Zdravstveni dom Kamnik	Bizjak Anastazija	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,44	1.057	2.402		202,65	195,60
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Preksavec Vesna	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.681	1.681		139,95	136,89
Zdravstveni dom Kamnik	Lah Anja	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.391	1.391		115,96	113,27
Zdravstveni dom Kamnik	Osterman Klara ⁽²⁾	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	836	836		95,45	68,08
Zdravstveni dom Kamnik	Trškan Rebeka	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.610	1.610		132,01	131,11
Zdravstveni dom Kamnik	Gahona Gliha Dora Elisa	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,50	565	1.130		75,60	92,02
Zdravstveni dom Kamnik	Čuk Katarina ³	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,40	116	290		14,72	23,62
Zobozdravstvo za mladino ZD Kamnik			5,34	7.256	9.340			
Zobozdravstvo za mladino ZD + koncesionarka			5,34	7.256	9.340	1.188		

Opombe:

1 Lara Humar, dr. dent. med. je z 20.7.2024, zaradi trajne odsotnosti, prevzela ambulanto Jurija Černeta, dr. dent. med.

2 Klara Osterman, dr. dent. med. je s 1.10.2024, zaradi trajne odsotnosti, prevzela ambulanto Teje Križnar, dr. dent. med.

Vir: Spletna stran ZZS

4. Kadri

Na dan 31.12.2024 smo zaposlovali 229 delavcev, kar je 8 oseb več kot v istem obdobju lansko leto. Ob koncu leta 2024 ima 40 oseb sklenjeno delovno razmerje za določen čas (specializanti, sekundarij, pripravniki, nadomeščanje ...,), 189 delavcev ima sklenjeno delovno razmerje za nedoločen čas.

V letu 2024 smo se še vedno srečevali s težavami pri zaposlitvi:

- družinskega in urgentnega zdravnika;
- diplomirane in srednje medicinske sestre.

Kadrovske odhode, ki so nastali z upokojitvijo, porodniško odsotnostjo, bolniško ali odhodom zaposlenega, smo relativno uspešno nadomestili z novim kadrom – fluktuacija kadra je še vedno visoka – v letu 2024 smo izpeljali 35 novih postopkov zaposlitve in na Zavodu prijavi 88 prostih delovnih mest.

Tabela 14: Število zaposlenih na dan 31.12.2024 in primerjava na 31.12.2023

Naziv	Št. zaposlenih na dan 31.12.2023	Št. zaposlenih na dan 31.12.2024	Indeks 2023/2024
Zdravniki specialisti	27	25	93
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	1	100
Zdravnik brez specializacije	0	0	-
Zdravnik sekundarij	0	1	-
Specializanti	8	13	163
Zobozdravnik specialist	0	0	-
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	16	15	94
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	52	55	106
Diplomirana medicinska sestra	48	50	104
Diplomirana babica	1	1	100
Srednja medicinska sestra	38	38	100
Zdravstveni reševalec - NPK	10	11	110
Pripravnik SMS	0	0	-
Zdravstvena nega skupaj	97	100	103
Klinični psiholog specialist	1	1	100
Logoped	0	1	-
Psiholog	2	1	50
Radiološki inženir	4	5	125
Fizioterapevt	15	14	93
Fizioterapevt - pripravnik	2	3	150
Kineziolog - pripravnik	1	0	0
Kineziolog	0	1	-
Medicinski biokemik specialist	1	1	100
Zobotehnik	8	6	75
Laboratorijski tehnik	5	8	160
Pripravnik laborat. biomedicine	0	0	-
Inženir laboratorijske biomedicine III	1	1	100
Laboratorijski tehnik - pripravnik	1	1	100
Prehranski svetovalec I	2	2	100
Zdravstveni administrativni sodelavec	6	5	83
Skupaj ostali zdravstveni delavci	49	50	102
Nezdravstveni delavci	21	22	105
Plačna skupina B (direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	100
SKUPAJ	221	229	104

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 ni spremenila. Največji 44 % delež zaposlenih je na področju zdravstvene nege. 24 % delež predstavljajo zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti. Ostali zdravstveni delavci in sodelavci imajo višji procent zaposlenih zaradi priznanja zaposlitve zdravstvenih administratorjev, nezdravstveni delavci so prisotni v 9% in 1% skupina B, v kateri sta direktor in pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege.

Graf 9: Delež zaposlenih glede na dejavnost v letu 2024

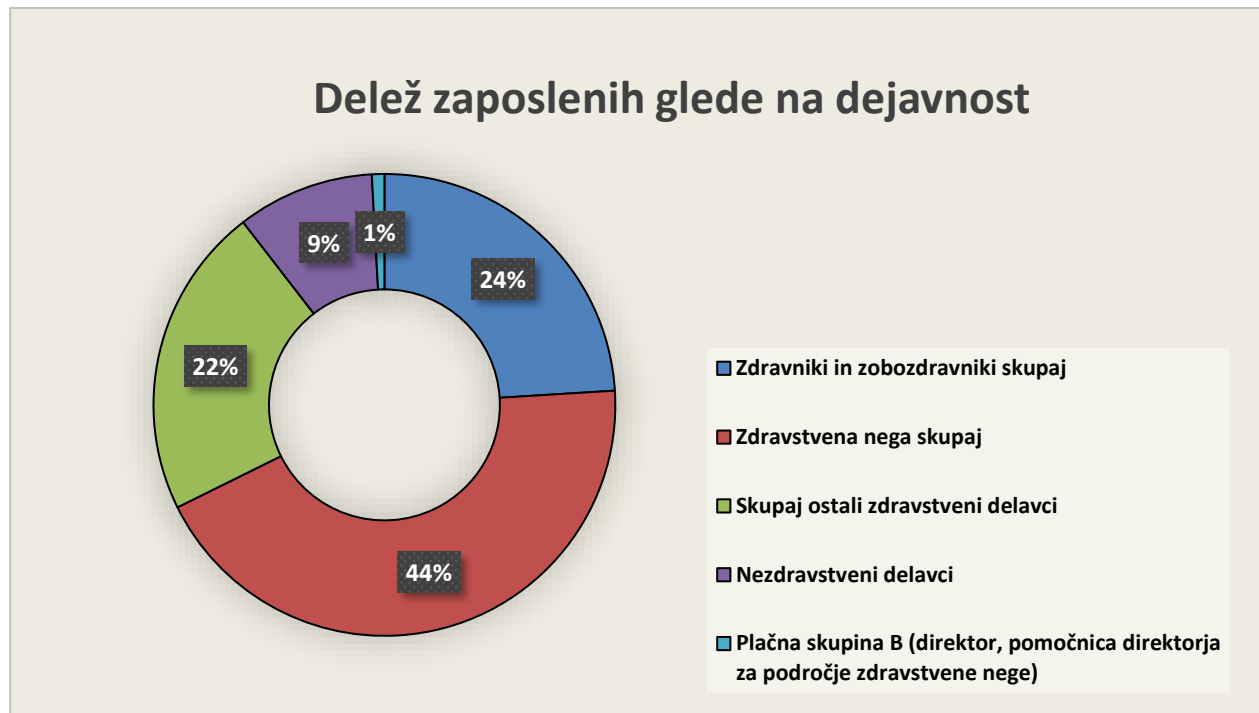


Tabela 15: Starostna struktura zaposlenih v letu 2024

Starost	Število zaposlenih	Delež
do 30 let	53	23
31 - 40 let	77	34
41 - 50 let	48	21
nad 50 let	51	22
Vsi zaposleni skupaj	229	100

Graf 10: Starostna struktura zaposlenih v letu 2024



Starostna struktura zaposlenih v ZD Kamnik je relativno enakomerno porazdeljena. Največji delež zaposlenih je v starostni skupini od 31 do 40 let, tja se uvršča 34% vseh zaposlenih. Sledi starostna skupina do 30 let, njen delež je 23%, malenkost manj je zaposlenih v starostni skupini med 41 do 50 let in nad 50 let.

Na podlagi Sklepa o posebnih programih št. 010-108/2022/47 z dne 31. 8. 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, mrliški ogledi in ambulantni za neopredeljene ter zunanjimi 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 2024	Višina stroška v letu 2024 v EUR
Skupaj	Lastni zaposleni	54	228.530,84
Fizioterapija, ginekologija, nujna medicinska pomoč, klinični psiholog za MDPŠ, rentgen, amb. za neopredeljene in amb. druž. med.	Samoplačniške storitve v fizioterapiji in ginekologiji, zagotavljanje NMP in dežurstva na javnih in športnih prireditvah, psihološki pregledi za MDPŠ, rentgensko slikanje prsnih organov brez odčitave, ambulantna za neopredeljene paciente, delo v ambulanti družinske medicine v obsegu 0,20 tima	54	228.530,84
Skupaj	Zunanji izvajalci	11	147.521,87
Nujna medicinska pomoč	Zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	1	6.292,07
Cepilna ambulanta	Izvedba oz. pomoč pri cepljenju	1	1.105,43
Rentgen	Odčitavanje RTG posnetkov	1	16.437,19
Splošna strokovna služba - skupna služba	Občasno delo v pralnici in na delovnem mestu telefonist/receptor (nadomeščanje odsotnosti), pomoč v finančno računovodski službi	4	19.937,77
Ultrazvok	Ultrazvok trebušnih organov	1	20.779,95
Ambulante družinske medicine in ambulanta za diabetike	Zdravstvene storitve v ambulantah družinske medicine in ambulate za diabetike (nadomeščanje zaradi upokojitve)	3	82.969,46
Skupaj (zunanji in lastni)		65	376.052,71

Za izvajanje sanitetnih prevozov dializnih in nenujnih reševalnih prevozov, ki bi presegali zmožnosti reševalne postaje, imamo na osnovi izvedenega javnega naročila podpisano pogodbo z družbo Meri Impex d.o.o., Kamnik z veljavnostjo od 23.5.2023 do 30.4.2027. Vrednost oddanih storitev za sanitetne in nenujne prevoze dializnih in drugih pacientov je za leto 2024 znašala 674.366,12 €, kar pomeni povečanje v primerjavi s preteklim letom za 25.148,71 € oz. 3,87 %.

V letu 2024 smo uspeli v celoti pokriti celotni obseg programa ginekologije, zato smo z dnem 13. 5. 2024 prekinili pogodbo o poslovnem sodelovanju, ki smo jo za izvajanje teh storitev imeli sklenjeno z zunanjim izvajalcem Jernejem Bernikom, dr. med., spec. ginekologije in porodništva.

Za področje ortodontije smo za pokrivanje obsega programa v višini 1,50 tima izvedli evidenčni postopek oddaje naročila (skladno s 97. členom ZJN-3 socialne in druge posebne storitve). Ponudbo je oddala družba Beodent, d.o.o., Maribor, katere zastopnica in izvajalka programa je Nadežda Stanojević Nieuwdorp, dr. dent. med., spec. čeljustne in zobne ortopedije, s katero smo sklenili pogodbo za obdobje dveh let, z veljavnostjo do 31.12.2026. Vrednost oddanih storitev za leto 2024 je znašala 206.875,71 €.

Za samoplačniške zobozdravstvene storitve ustne higiene smo v letu 2024 izvedli evidenčni postopek oddaje naročila (skladno s 97. členom ZJN-3 socialne in druge posebne storitve). Ponudbo je oddala

ponudnica Ustna higiena, Jelena Stajković s.p., Domžale s katero smo sklenili pogodbo za obdobje od 1.2.2024 do 31.1.2025. Vrednost oddanih storitev za leto 2024 je znašala 5.728,00 €.

5. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot v preteklih letih smo tudi v letu 2024 zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu z letnim načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Izobraževanja so bila izvedena na temo, kot so: Radiološke preiskave v pediatriji, Usposabljanje iz varstva pred ionizirajočimi sevanji - klasični diagnostični rtg, udeležba na Kokaljevih, Matevževih, Derčevih, Tavčarjevih, Fajdigovih, Schrotovih in Sušnikovih dnevih, 10. šola reproduktivnega zdravja žensk 2024, 15. nacionalna konferenca obvladovanja sladkorne bolezni 2024, 17. simpozij o ranah, Festival duševnega zdravja, Slovenska šola oskrbe dihalne poti, Šola kontracepcije, Seminar ZMOKS, Simpozij in licenčni seminar klinične športne prehrane, Simpozij nosečnost in sladkorna bolezen, 8. šola o ginekološkem raku – sodobna dognanja, Akutna bolečina – obvezni modul za specializacijo, ALS tečaj, Astma šola, Babištvo – vzpostavljanje zaupanja s sočutno obravnavo žensk in otrok, Celostna obravnava otrok s prirojenimi kraniofacialnimi nepravilnostmi, delavnice handlinga s predavanjem elementov senzorne integracije dojenčkov, Nosečniška sladkorna bolezen, Celostna oskrba odraslih pacientov v zunajbolnišnični NMP, Densafe – varno delo v dentalni medicini, cementiranje – pregled protokolov za cementiranje raznovrstnih zobnih nadomestkov, Interceptivni ukrepi v ortodontiji, Dentalna medicina v praksi 2024, Ivoclar – predstavitev novosti na področju restorativnih materialov, izobraževalno srečanje s področja raka glave in vratu, izobraževanje na področju družinske medicine WONCA, Sladkorna bolezen tip 2, Mala šola obvladovanja bolečine, mednarodni kongres medicinskih izvedencev, Simpozij urgentne medicine, izobraževanje sodobne imobilizacije v NMP, Tabletki gre v svet, urgentni postopki v NMP, Zdravo hujšanje, Novosti v laboratorijski diagnostiki sladkorne bolezni, PCOS, Kakovost in varnost v zdravstvu, Kemijske nesreče, ITLS, temeljno usposabljanje za strokovnjake iz standardnih timov centrov za krepitev zdravja in zdravstveno vzgojnih centrov, učne delavnice za mentorje, izobraževanje Izdelava letnega poročila in obračuna DDPO, Kadrovska šola, novosti obračuna plač za javni sektor, tečaj iz laktacije in dojenja, Laboratorijska diagnostika bolezni ščitnice, Izvajanje preventivnih obravnav na področju zdravega hujšanja, mednarodni kongres medicinskih izvedencev, konferenca Uporaba konoplje v medicinske namene, MRMI, TPO, ORL dan 2024, posvet – Pravica do odklopa, Posvet direktorjev in vodstvenih delavcev v zdravstvu, Posvet o novem plačnem sistemu, Posvet v zvezi s Pravilnikom o naročanju in upravljanju čakalnih seznamov ter najdaljših dopustnih čakalnih dobah, seminar Odgovor na kibernetске nevarnosti, seminar s področja hematologije, Tehnično reševanje, Strateško komuniciranje, udeležba na evropskem kongresu ESPID 2024 Copenhagen in drugo ter interna izobraževanja: Motnje spanja, Obravnava akutno obolelega kritičnega pacienta in TPO, ITLS, Atopijski dermatitis, akne, Zgodnje odkrivanje dejavnikov tveganja za sladkorno bolezen tip 2, Zdravljenje migrene, Od ledvične okvare do motenj ledvičnega ravnovesja, Komunikacija, Spirometrija, Priprava na recertifikacijsko presojo sistema vodenja kakovosti, Simptomi bolezni sečil, karcinom prostate, Pravilno čiščenje talnih površin in pravilna uporaba čistil, Preventiva srčno žilnih bolezni in predavanje z naslovom Zdravljenje, so znašali 68.916,93 €, kar je za 68,07 € manj kot v preteklem letu. Del teh stroškov, v višini 9.221,35 €, smo pokrili z donacijami.

Za področje pediatrije smo z dvema štipendistoma v prejšnjih letih sklenili pogodbo o štipendiranju. Ena štipendistka je v letu 2024 že vpisala specializacijo iz družinske medicine, drugi štipendist pa bo specializacijo iz pediatrije vpisal v letu 2025.

V nadaljevanju v tabeli 17 prikazujemo dosežene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat poslovanja v letu 2024 ter primerjavo z letom 2023 in finančnim načrtom 2024.

Tabela 17: Poslovni izid za leto 2024

Naziv	Realizacija 2023	Finančni načrt 2024	Realizacija 2024	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	2023	2024
1. Prihodki od poslovanja	12.239.329	12.910.301	12.792.000,77	105	99	98,97	97,86
2. Finančni prihodki	100.672	101.000	99.504,91	99	99	0,81	0,76
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	26.729	150.100	179.570,78	672	120	0,22	1,37
PRIHODKI OD POSLOVANJA	12.239.329	12.910.301	12.792.000,77	105	99		
CELOTNI PRIHODKI	12.366.730	13.161.401	13.071.076,46	106	99		
1. Stroški materiala	1.409.118	1.413.106	1.400.746,23	99	99	11,47	10,76
2. Stroški storitev	2.198.101	2.221.823	2.261.392,61	103	102	17,89	17,36
3. Stroški dela	8.055.969	8.914.772	8.763.997,14	109	98	65,56	67,29
4. Amortizacija	491.307	491.500	470.115,11	96	96	4,00	3,61
5. Ostali drugi stroški	119.095	116.200	123.054,02	103	106	0,50	0,94
6. Finančni odhodki	22	0	96,23	430	-	0,03	0,20
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	13.544	4.000	4.113,02	30	103	0,11	0,05
ODHODKI POSLOVANJA	12.154.495	13.041.201	12.896.251,09	106	99		
CELOTNI ODHODKI	12.287.156	13.161.401	13.023.514,36	106	99		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	79.574	0	47.562,10				
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVJO	79.574	0	47.562,10				
Davek od dohodka pravnih oseb (19% v letu 2023 in 22% v letu 2024)	3.104	0	560,45				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	76.470	0	47.001,65				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2024, so znašali 13.071.076,46 € in so bili za 704.346,08 € oz. za 5,70 % višji od doseženih v letu 2023 in za 90.324,54 € oz. za 0,69 % nižji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2024, so znašali 13.023.514,36 € in so bili za 736.357,91 € oz. za 5,99 % višji od doseženih v letu 2023 in za 137.886,64 € oz. 1,05 % nižji od načrtovanih.

Presežek prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb je znašal 47.562,10 € in je za 32.011,83 € nižji od doseženega v preteklem letu in za 47.001,65 € višji od načrtovanega.

V nadaljevanju v tabeli 18 prikazujemo ustvarjene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat za nujno medicinsko pomoč - NMP za leto 2023 in 2024.

Tabela 18: Služba nujne medicinske pomoči (mobilna enota VUZ in mobilna enota NRV)

Vrsta prihodka/odhodka	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1.1. do 31.12.2023	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1.1. do 31.12.2024	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1.1. do 31.12.2024
PRIHODKI ZZZS za NMP	1.224.744	1.241.067	1.543.089,87
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP ZZZS	1.197.776	1.241.067	1.504.437,27
Stroški dela (vključno s pogodbeniki)	975.667	1.154.977	1.254.364,01
Stroški materiala	102.297	50.425	130.567,76
Stroški storitev	25.314	3.903	60.413,86
Amortizacija	94.498	31.762	59.024,82
Ostali stroški	0	0	66,82
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	26.968	0	38.652,60

Na podlagi Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 14/24 in naslednji) se je v letu 2024 na dan 01.04.2024 z namenom uvedbe delovanja zdravnika NMP po principu srečevalnega sistema z mobilno enoto NRV pri ZD Kamnik program DS3a zamenjal s programom

VUZ (Priloga 16_3a Uredbe). Zdravstveni dom Kamnik ima financirano 1,5 tima mobilne enote nujnega reševalnega vozila (NRV) in 1 tim mobilne enote vozila urgentnega zdravnika (VUZ).

Enota NMP je opremljena z reanimacijsko sobo, malo kirurgijo, ambulanto za rdečo cono, sivo cono in dvema ambulantom za preglede. Razpolagamo s šestimi najsodobnejšimi reševalnimi vozili in enim opremljenim terenskim vozilom urgentnega zdravnika. Enota NMP pokriva prebivalce občine Kamnik in Komenda ter znotraj občin tudi terme Snovik, Veliko planino in področje množično obiskanih Kamniških Alp. Ob zasedenosti ekipe NMP Domžale, pa pokriva tudi nujna stanja na področju mesta Domžale in vseh krajev na njihovem področju, ki ležijo severno od avtoceste do Blagovice. Ob zasedenosti naše ekipe, nujne intervencije na področju naših občin pokriva enota NMP Domžale ali PHE Ljubljana.

Od meseca februarja 2023 dalje je NMP vključena v sistem Dispečerske službe zdravstva - DSZ, v katero bodo v prihodnje vključene vse enote NMP po Sloveniji. Med glavnimi nalogami DSZ so sprejemanje klicev ob nenadnih dogodkih povezanih z intervencijo na terenu, določanje prioritete klicem in aktiviranje ustreznih zdravstvenih ekip glede na naravo in lokacijo dogodka.

Enota NMP je imela na dan 31.12.2024 21 redno zaposlenih zdravstvenikov, 1 zdravnico specialistko urgentne medicine in 1 zdravnico specializantko urgentne medicine. Deluje 24 ur na dan, vse dni v letu in je organizirana kot ločena služba in z ekipo, ki je v svojem delovnem času zadolžena zgolj za izvajanje nujne medicinske pomoči. Ambulanto NMP pokrivajo trije redno zaposleni zdravniki (po en/izmeno), od tega imata dva manjše število opredeljenih pacientov. V celoti pa pokriva ambulanto zdravnica specialistka urgentne medicine. Z zdravnikom dela v ambulanti NMP diplomirani zdravstvenik, spremljevalec VUZ-a, 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. Za zagotavljanje 24 urne pokritosti sta se v letu 2024 v dežurstvo vključevala dva zunanja zdravnika specialista (en zdravnik na osnovi sklenjene podjemne pogodbe in eden na osnovi koncesijske pogodbe sklenjene z družbo Studio R d. o. o., PE Komenda) ter specializanti.

V letu 2024 je enota NMP opravila 3.336 nujnih intervencij, od tega 2.219 intervencij z nujnim reševalnim vozilom in 1.117 intervencij z vozilom urgentnega voznika. Povprečni odzivni čas je bil 10 minut. Opravljenih je bilo 110 intervencij na prometnih nesrečah, 701 hišnih obiskov, 27 reanimacij in obravnavanih 10.058 bolnikov.

6. Program dela in realizacija programa za leto 2024 po pogodbi z ZZZS

Načrtovani obseg zdravstvenih storitev za leto 2024 je določen v Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2024, sklenjena med ZZZS in našim zavodom. Podlaga za sklenitev pogodbe je Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju in Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2024 (Uredba), ki se uporablja od 1.1.2024 dalje (z izjemo določb, kjer je veljavnost opredeljena drugače), do sprejema novega Splošnega dogovora oziroma Uredbe.

V letu 2024 na ravni zdravstvenega doma nismo dosegli pogodbenega plana storitev - indeks 114.

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

Od 1.1.2024 dalje so po realizaciji plačane le storitve iz 178. člena Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu

sredstev za leto 2024, kot npr. otroško šolski dispanzer - preventiva in kurativa, sanitetni prevozi pacientov na/z dialize, ostali sanitetni prevozi, nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem, fizioterapija, obiski in posegi v ambulantah splošne in družinske medicine, antikoagulantni program, ortodontija, rentgen, ultrazvok in drugi.

V nadaljevanju poročila prikazujemo doseženo realizacijo po pogodbi z ZZZS in število kadra iz ur (Vir: Pogodba - Finančni načrt od 1.12.2024 dalje).

1. Osnovna zdravstvena dejavnost: realizacija pogodbenega plana presežena za 4 %

		Realizacija 2024	Plan 2024 ²	Indeks	Število timov ¹	Kader iz ur
Medicina dela (program ZDAJ - pp športnikov)	301 258	106,88	198,46	54		0,01
AMBULANTE SPLOŠNE IN DRUŽINSKE MEDICINE	302 001	459.307,73	439.598,46	104	10,95	42,85
Ambulante spl. In druž. medicine - POSEGI	Z0049	22.723,00	23.355,00	97		
ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA	302 004	14.923,63	14.572,60	102	0,28	1,01
AMBULANTA ZA NEOPREDELJENE ZAV. OSEBE	302 067	827,00	873,60	95	0,58	1,80
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	89.025,60	85.635,73	104	2,80	8,54
od tega preventiva	K1012	2.752,00	2.915,52	94		
OD, ŠD KURATIVA	327 009	110.294,35	103.893,75	106	3,75	12,60
OD, ŠD kurativa - POSEGI	Z0049	4.862,00	4.004,00	121		
OD, ŠD preventiva	327 011	64.809,45	59.632,50	109	1,25	5,18
FIZIOTERAPIJA	507 028	31.162,00	28.650,67	109	9,01	10,36
PATRONAŽA	510 029	18.873,00	19.665,00	96	15,30	
PATRONAŽA (peritonealna dializa)	510 029	203,00	350,00	58		
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE (logoped) ³	512 032	8.098,50	13.451,25	60	1,00	1,50
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	549 033	27.278,54	23.422,85	116	1,10	1,65
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		852.494,68	816.953,87	104		

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

Ambulante splošne in družinske medicine z referenčno ambulanto Zavod financira na podlagi glavarine ter storitev. Skladno s 1. točko 182. člena Uredbe 2024 Zavod plača vse količnike iz glavarine in vse opravljene količnike iz obiskov.

Ravno tako Zavod plača vse realizirane male, srednje in velike posege ter obsežno delo po visoki ceni količnika iz obiskov skladno s 183. členom Uredbe.

V letu 2024 je bila skupna realizacija količnikov v splošnih in referenčnih ambulantah presežena za 4 %.

Skladno s popravljenim skupnim številom kadra za dejavnost 302 001 Ambulanta družinske medicine/ splošna ambulanta (Priloga I Uredbe za 2024) za leto 2024 se referenčne ambulate ne planirajo več samostojno, temveč je diplomirana medicinska sestra oz. dipl. zn. del tima ambulate splošne in družinske medicine s povečanim normativom količnikov.

Referenčne ambulate vodijo register obravnave bolnikov pri diplomirani medicinski sestri v skladu s smernicami za bolnike z dejavniki tveganja.

Plan v **ambulantih za neopredeljene zavarovane osebe** v letu 2024 je bil dosežen z indeksom 95.

Program **otroškega in šolskega dispanzerja** je financiran na podlagi kombiniranega sistema glavarine in storitev. Izjema je plačilo količnikov iz obiskov v dispanzerju za otroke in šolarje –

kurativa, kjer Zavod Skladno z 2. točko 182. člena Uredbe plača realizirano število količnikov iz obiskov, če izvajalec preseže pogodbeno dogovorjeni plan količnikov iz obiskov ali če ne realizira najmanj 13.000 količnikov iz obiskov na tim.

Program kurative je bil presežen 6 % in plačan v realiziranem obsegu.

Realizacija preventive je bila v letu 2024 presežena 9 % in plačana v realiziranem obsegu.

Realizacija programa **dispanzerja za ženske** za leto 2024 je bila presežena 4 % (kurativa). Zavod plača izvajalcem vse glavarinske količnike in realizirano število količnikov iz obiskov, če izvajalec preseže slovensko povprečje števila količnikov iz glavarine. Skladno z drugo alineo 191. člena Uredbe so bili za leto 2024 plačani vsi količniki iz obiskov.

1.2. Fizioterapija, antikoagulantna ambulanta, dispanzer za mentalno zdravje, klinična psihologija in patronaža in medicina dela, prometa in športa (program ZDAJ - PP športnikov)

Realizacija pogodbenega plana je bila v celoti realizirana v antikoagulantni ambulanti, fizioterapiji in klinični psihologiji. Nedosežena realizacija pa je ostala v patronaži, medicini dela in dispanzerju za mentalno zdravje.

V dejavnosti **fizioterapije** je bil pogodbeni plan **realizacije/uteži presežen za 9 %**. Pri končnem letnem obračunu se upošteva realizirano število uteži, ter delež opravljenih temeljnih postopkov v primerjavi s podpornimi postopki. V koledarskem letu mora izvajalec opraviti vsaj 1/3 temeljnih fizioterapevtskih postopkov (realizacija temeljnih postopkov v ZD Kamnik je bila 45,33 %).

Za leto 2024 je bila plačana celotna realizacija uteži skladno z 178. členom Uredbe 2024.

Realizacija pogodbenega plana v **antikoagulantni ambulanti** je **bila presežena za 2 %**. V ambulanti 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 ambulantno 1 krat letno, ob terapiji z antagonistami vit. K pa v povprečju 1 krat mesečno. ZZZS je s 1.7.2024 spremenil sistem obračuna, s katerim je uvede nove šifre za spremljanje storitev, ki so točkovno boljše ovrednotene, kar se odraža v doseganju plana.

Realizacija pogodbenega plana v dejavnosti **klinične psihologije** je bila **presežena v višini 16 %**. Zavod plača realizacijo do plana.

Realizacija v **patronažni dejavnost** je **bila realizirana z indeksom 96**. Realizirana vrednost programa izvajalca (RV) se izračuna na podlagi števila realiziranih storitev in cen storitev iz Priloge I Uredbe 2024.

Ker nismo realizirali načrtovanega obsega programa Zavod prizna realizirano vrednost največ do pogodbene vrednosti, zmanjšane za odstotek nedoseganja načrtovanega obsega. Odstotek nedoseganja števila storitev je v letu 2024 znašal 4,03 %.

S 1.7.2024 smo v sklopu patronaže začeli z izvajanjem peritonealne dialize, ki je plačana po realizaciji.

Sredstva za sodobne obloge za oskrbo kroničnih ran Zavod plača v višini porabljenih sredstev, vendar največ do pogodbeno dogovorjene vrednosti.

Medicina dela (program ZDAJ – PP športnikov): realizacija plana ni dosežena (indeks 54)

V sklopu medicine dela so z izvajanjem programa začeli v letu 2023. Realizirane preventivne preglede Zavod plača po realizaciji.

2. Specialistična ambulanta dejavnost: realizacija pogodbenega plana presežena v višini 15 %

		Realizacija 2024	Plan 2024 ²	Indeks	Število timov ¹	Kader iz ur
UZ	231 246	89.172,32	76.523,50	117	1,55	3,58
RTG	231 247	41.372,40	38.141,40	108	0,44	2,23
DIABETOLOGIJA	249 216	34.497,78	28.296,32	122	0,52	2,40
število 1. pregledov	E0273	237,00	221,00	107		
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		165.042,50	142.961,22	115		

Realizacija pogodbenega plana **ultrazvoka** je bila za leto 2024 **presežena za 17 %**. ZZZS storitve ultrazvoka plačuje po realizaciji, zato so vse opravljene storitve plačane v celoti. Storitve ultrazvoka izvajajo trije radiologi: Kos Vanja, dr. med., spec. radiologije, Doreski Anastas, dr. med., spec. radiologije in zunanja pogodbenca izvajalka Katja Stošicky, dr. med., spec. radiologije, ki izvaja storitve ultrazvoka, enkrat tedensko.

Realizacija pogodbenega plana za **rentgen** je bila v letu 2024 **presežena za 8 %**. ZZZS storitve ultrazvoka plačuje po realizaciji, zato so vse opravljene storitve plačane v celoti.

Plan storitev in planirano število 1. pregledov v **diabetologiji** sta bila presežena; in sicer plan storitev za 22 %, plan 1 pregledov pa za 7 %. Zavod storitve diabetologije ne plačuje po realizaciji, temveč v skladu z 220. členom Uredbe. Za leto 2024 je ostalo neplačanih 124,13 točk oz. 494,04 €.

3. Zobozdravstvena dejavnost: realizacija pogodbenega plana dosežena v višini 82 %

		Realizacija 2024	Plan 2024 ²	Indeks	Število timov ¹	Kader iz ur
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	144.640,62	121.132,80	119	2,40	8,59
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	85.311,12	181.699,20	47	3,60	12,89
ZOB. ODRASLI- skupaj		229.951,74	302.832,00	76	6,00	21,48
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	163.238,55				
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	54,80				
ZOB. MLADINA- skupaj		163.293,35	180.529,38	90	5,34	13,24
ORTODONTIJA	401 110	77.536,25	93.412,50	83	1,50	5,28
novi primeri	E0394	90,00	90,00	100		
prvi spec. ortodonski pregl. - evid. spremljanje	E0803	135,00	135,00	100		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		470.781,34	576.773,88	82		

Realizacija v **zobozdravstvu za odrasle (zdravljenje in protetika skupaj)** je bila **realizirana z indeksom 76**. Skladno z Uredbo se je za leto 2024 načrtuje 40 % programa za zdravljenje in 60 % programa za protetiko. Plan za zdravljenje je bil presežen za 19 %, plan za protetiko pa dosežen z indeksom 47.

Zaradi nedoseganja plana realizacije smo v letu 2024 realizirali za 239.745,12 EUR manjši prihodek.

Realizacija pogodbenega plana v **zobozdravstvu za mladino je bila realizirana z indeksom 90**.

Zaradi nedoseganja plana realizacije smo v letu 2024 realizirali 64.979,83 EUR manjši prihodek.

Plan v zobozdravstvu za odrasle ni bil dosežen zaradi porodniške odsotnosti zobozdravnice in daljše bolniške odsotnosti zobozdravnika, ki se je končala z invalidsko upokojitvijo v mesecu juliju. Odsotnosti nismo uspeli v celoti nadomestiti.

Plan v zobozdravstvu za mladino ni bil dosežen zaradi nastopa porodniške odsotnosti zobozdravnice v mesecu aprilu. Novo zobozdravnico smo kljub stalno ponavljajočim razpisom pridobili šele v mesecu januarju 2025.

Dodatni razlog za nedoseganje plana v zobozdravstvu za odrasle in mladino so tudi daljše bolniške odsotnosti zobnih asistentk. Na večkrat ponovljenih razpisih ni prijav, zobozdravniki brez asistence ne morejo opravljati svojega dela.

Realizacija pogodbenega plana v **ortodontiji** je bila **dosežena z indeksom 83**. V zdravljenje je bilo na novo vključenih 90 pacientov (E0394) in opravljenih 135 prvih specialističnih pregledov (šifra storitve 01008). V ortodontiji plan ni dosežen zaradi poškodbe in bolniške odsotnosti ortodontke. Zaradi nedoseganja plana realizacije smo v letu 2024 realizirali 47.787,51 EUR manjši prihodek.

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

V letu 2024 je bilo v **integriranem zdravstveno vzgojnem centru (CKZ)** izvedenih 240 delavnic oz. individualnih svetovanj od planiranih 266. Realizacijo posameznih delavnic in individualnih svetovanj prikazujemo v spodnji tabeli:

		Realizacija 2024	Plan 2024	Indeks
E0587 - Življenski slog / Živim zdravo	346 025	32	32	100
E0588 - Ali sem fit?	346 025	35	36	97
E0589 - Tehnike sproščanja	346 025	19	28	68
E0590 - Zvišan krvni tlak	346 025	18	14	129
E0591 - Zvišane maščobe v krvi	346 025	13	14	93
E0592 - Zvišan krvni sladkor	346 025	14	9	156
E0593 - Sladkorna bolezen tipa 2	346 025	6	9	67
E0594 - Testiranje telesne pripravljenosti za odrasle / starejše	346 025	12	14	86
E0595 - Zdravo jem - osnovna struktura	346 025	22	8	275
E0596 - Zdravo jem - modificirana oblika	346 025	3	3	100
E0597 - Gibam se - osnovna oblika	346 025	6	6	100
E0598 - Gibam se - modificirana oblika	346 025	9	3	300
E0801 - Zdravo hujšanje - temeljni del	346 025	11	6	183
E0802 - Zdravo hujšanje - vzdrževalni del	346 025	2	6	33
E0601 - S sladkorno boleznijo skozi življenje - osnovna struktura	346 025	7	7	100
E0603 - Podpora pri spoprijemanju z depresijo - osnovna struktura	346 025	3	6	50
E0605 - Podpora pri spoprijemanju s tesnobo - osnovna struktura	346 025	4	6	67
E0607 - Spoprijemanje s stresom - osnovna struktura	346 025	7	5	140
E0608 - Spoprijemanje s stresom - modificirana oblika	346 025	0	3	0
E0609 - Skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja	346 025	0	3	0
E0610 - Individualno svetovanje za opuščanje kajenja	346 025	13	10	130
E0736 - Družinska obravnava debelosti	346 025	4	4	100
E0797 - Zdravi odnosi	346 025	0	4	0
E0798 - Individualno svetovanje skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola - temeljni del	346 025	0	15	0
E0799 - Individualno svetovanje skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola - vzdrževalni del	346 025	0	15	0
		240	266	90

V letu 2024 je bila realizacija programa delavnic CKZ 90 % in si skladno s 207. členom Uredbe zagotovili 100 % pogodbene vrednosti programa.

V celoti nerealizirane delavnice so ostale le delavnice: E0608 - Spoprijemanje s stresom – modificirana oblika, E0609 – Skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja, E0798 – Individualno svetovanje skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola – temeljni del in E0799 – Individualno svetovanje skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola – vzdrževalni del. Za 7 delavnic pa je realizacija presežena.

		Realizacija 2024	Plan 2024	Indeks
Zdravstvena vzgoja	346 025	1.037	2.422	43
Vzgoja za ustno zdravje	446 125	977	2.324	42

V letu 2024 smo **program zdravstvene vzgoje** realizirali z indeksom 43 in si skladno s 203. členom Uredbe zagotovili 100 % pogodbeno dogovorjene vrednosti programa.

V letu 2024 smo program **vzgoje za ustno zdravje** realizirali z indeksom 42 in si skladno s 216. členom Uredbe zagotovili 100 % pogodbeno dogovorjene vrednosti programa.

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

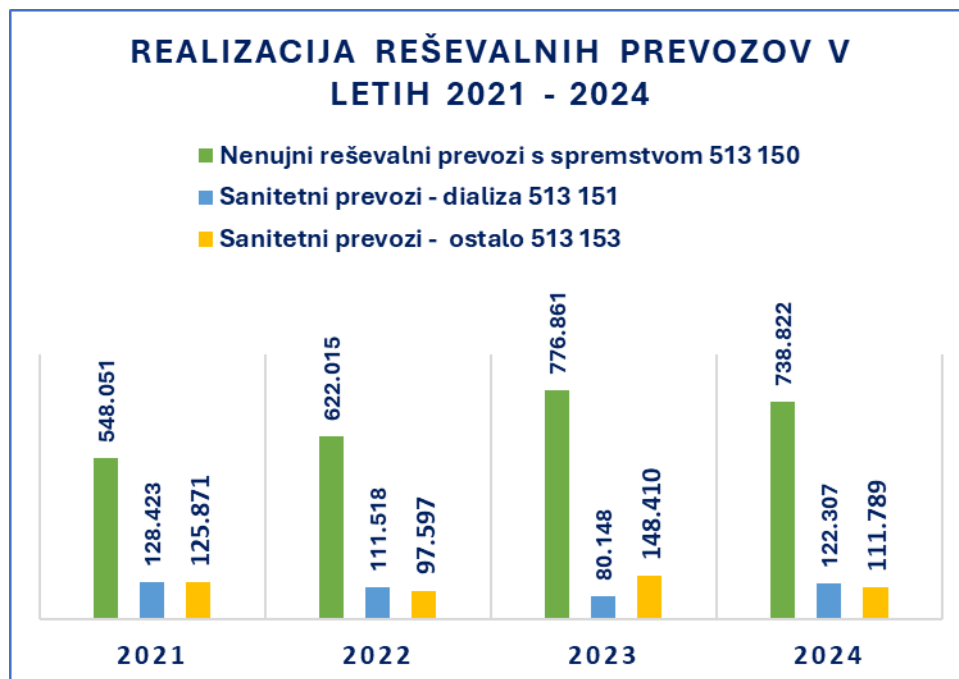
		Realizacija 2024	Plan 2024 ²	Indeks	Število timov ¹	Kader iz ur
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	738.822,00	129.496,92	571	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	122.307,00	297.213,33	41	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	111.789,00	195.470,38	57	1,87	2,15
Mobilna enota nujnega reševalnega vozila	338 048	123.500,00			1,50	17,78

V letošnjem letu smo ponovno presegli plan za nenujne reševalne prevoze s spremstvom (indeks 571). Preseganje plana v primerjavi z letom 2023, se je v letu 2024 znižalo. Za nekatere paciente, ki so imeli v letu 2023 izdan nalog za nenujni reševalni prevoz s spremstvom za prevoze na dializo, so bili glede na zdravstveno stanje za leto 2024 izdani nalogi za sanitetne prevoze – dializa.

Iz istega razloga je za leto 2024 višja realizacija sanitetnih prevozov – dializa. V letu 2023 indeks 27, v letu 2024 pa 41. Še vedno pa plan sanitetnih prevozov na dializo ni bil dosežen.

V letu 2024 ravno tako nismo realizirali plana za sanitetne prevoze – ostale. Realizacija plana v letu 2024 je bila nižja kot v letu 2023.

Primerjavo realizacije v letih 2021 do 2024 prikazuje spodnji grafikon:



7. Čakalne dobe

V primerjavi s preteklim letom so se znižale čakalne dobe za 1. pregled v ambulanti za klinično psihologijo, 1. pregledi v ortodontiji (prvi pregled zdravljenje in zdravljenje z aparatom) in rentgen. Zvišale pa so se čakalne dobe v fizioterapiji, zobozdravstvu za odrasle (zdravljenje in protetika), 1. pregled v dispanzerju za ženske, 1. pregled v ambulanti za diabetike in ultrazvok.

Tabela 19: Podatki o realiziranih čakalnih dobah na dan 31.12.2023 in 31.12.2024

	2023	2024
Dejavnost	Čakalna doba v dnevih	Čakalna doba v dnevih
Ambulante za splošno medicino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Antikoagulacijska ambulanta	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Otroški in šolski dispanzer	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Klinična psihologija – za 1. obisk	do 1314	1185
Dispanzer za ženske- za prvi pregled	60 - 90	14 - 120
Fizioterapija- prvi obisk	do 310	do 365
Dispanzer za mentalno zdravje	nimamo nosilca	do 100
Patronažna služba in nega na domu	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Zobozdravstvo za odrasle - začetek zdravljenja	do 1282	do 1576
Zobozdravstvo za odrasle - protetika	do 713	do 944
Zobozdravstvo za mladino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Ortodontija- prvi pregled zdravljenje	do 2257	do 2243
Ortodontija- zdravljenje z aparatom	do 1095	do 1061
Ambulanta za diabetike- za 1. pregled	do 12	do 48
Ultrazvok	do 67	do 77
Rentgen	do 55	do 54

8. Javna naročila

V letu 2024 smo izvedli naslednja javna naročila:

- 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 1.4.2024 do 31.3.2025. Pogodbo smo podpisali s ponudnikom SRC Infonet d.o.o., Naklo v vrednosti 33.672,00 € z DDV;
- oskrba z zdravili, izvedeno javno naročilo po odprtem postopku z objavo na Portalu javnih naročil, pod oznako JN001415/2024-EUe16/01 dne 8.3.2024. Z edinim ponudnikom Mestne Lekarne Kamnik je bila sklenjena pogodba za čas od 1.5.2024 do 30.4.2026, v ocenjeni letni vrednosti 322.914,73 € z DDV;
- nakup reševalnega vozila, izvedeno javno naročilo male vrednosti z objavo na Portalu javnih naročil pod oznako JN000803/2024-SL1/01 dne 13.2.2024. Pogodbo smo podpisali s ponudnikom Medicop d.o.o., Murska Sobota v vrednosti 171.305,08 € z DDV.
- oskrba z medicinsko potrošnim in laboratorijskim materialom, dne 18.4.2024 je bilo na Portalu javnih naročil objavljeno javno naročilo po odprtem postopku, pod oznako JN002554/2024-EUe16/01. Razpis je bil razdeljen na več sklopov zato so bile pogodbe sklenjene z več ponudniki. Pogodbe so sklenjene za obdobje 12 mesecev, z veljavnostjo do 30.6.2025;
- dobava pogonskega goriva za službena vozila, dne 25.9.2024 je bila na Portalu javnih naročil oddana razpisna dokumentacija za oddajo javnega naročila male vrednosti, pod oznako JN006856/2024-SL1/01. Pogodba je sklenjena z najugodnejšim ponudnikom MOL SLOVENIJA d.o.o., Murska Sobota, za čas od 1.11.2024 do 31.10.2026 v pogodbeni vrednosti 62.018,76 € z vključenim 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 1.1.2025 do 31.12.2026. Pogodbo smo podpisali s ponudnikom Beodent d.o.o. Maribor v ocenjeni letni vrednosti 241.378,00 €.

Pristopili smo tudi k skupnemu javnemu naročilu, ki ga bo Ministrstvo za javno upravo na podlagi sklepa Vlade RS izvedlo po postopku oddaje javnega naročila za izvajanje okoljsko manj obremenjujočih poštnih storitev.

Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije je izvedlo skupno javno naročilo za:

- dobavo energentov po izvedenem odprtem postopku s sklenitvijo okvirnega sporazuma za obdobje štirih let. V letu 2023 je Združenje izvedlo novo povpraševanje, pogodba z izbranim ponudnikom Petrol d. d., Ljubljana je bila sklenjena za obdobje od 1.1.2024 do 31.12.2024. V letu 2024 je Združenje izvedlo javno naročilo po omejenem postopku z dinamičnim nabavnim sistemom za obdobje 6 let, pod oznako JN002014/2024-EUe16/01 z dne 29.3.2024 ter na portalu EU pod oznako 191095-2024 dne 29.3.2024. Z izbranim ponudnikom za dobavo električne energije GEN-I d.o.o. je bila sklenjena pogodba za obdobje 1.1.2025 do 31.12.2025,
- zaščitna sredstva (OVO) izveden je bil odprti postopek s sklenitvijo okvirnih sporazumov za vsak posamezen sklop, za obdobje štirih let. V letu 2024 so bile za obdobje od 1.5.2024 do 31.10.2024 podpisane pogodbe s šestimi dobavitelji (Sanolabor d.d., Formadent d.o.o., Svilanit Svila d.o.o., Simps d.o.o., Matjaž Kavnik s.p. in Mimaro d.o.o.) in za obdobje od 1.11.2024 do 31.1.2025 s tremi dobavitelji (Paul Hartman Adriatic d.o.o., Sanolabor d.d. in Abena-Helpi d.o.o.),
- dobavo čitalnikov pametnih kartic po izvedenem odprtem postopku z oznako JN007229/2023-B01 dne 30. 10. 2023 objavljenem na portalu JN ter dne 31.10.2023 na Portalu EU pod oznako 2023/S 210-664959, in sicer s sklenitvijo okvirnega sporazuma za obdobje štirih let, do 31.1.2028,
- oskrba z zobozdravstvenim materialom za obdobje šest let. Izveden je bil postopek z dinamičnim nabavnim sistemom pod oznako JN007305/2023-B01, dne 6.11.2023. Izbira je potekala v skladu z razpisno dokumentacijo, po merilu najnižja ponudbena cena. Podpisane so bile pogodbe s štirimi

ponudniki Sanolabor d. d. Ljubljana, Dentalia d.o.o. Ljubljana, Interdent d.o.o. Celje in Prodent d.o.o. Ljubljana. Pogodbe so sklenjene za vse kategorije za obdobje od 1.10.2024 do 30.6.2025, razen za kategorijo žlahtne zlitine je bila pogodba sklenjena za obdobje 1.10.2024 do 31.12. 2024.

Ministrstvo za zdravje je maja 2023 objavilo javni razpis za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvenega varstva na podlagi neposrednih pogodb. Predmet tega razpisa je sofinanciranje investicij v objekte zdravstvenih domov, zdravstvenih postaj ali zdravstvenih ambulant oziroma opremo, namenjene za izvajanje zdravstvene dejavnosti na primarni ravni. Prijavitelj na razpis je Občina Kamnik. Na osnovi tega razpisa in na osnovi finančnega načrta za leto 2024 je ZD Kamnik izvedel naslednje javne razpise:

- povezava osrednjega in južnega trakta ZD Kamnik z namenom pridobiti nove prostore patronažne službe in dodatne prostore za ambulate družinske medicine. Izveden je bil postopek oddaje naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN004445/2024-SL1/01 dne 24.6.2024 (s popravkom dne 5.7.2024). Razpis je bil razdeljen na dva sklopa, za sklop 1 – Gradbeni del so ponudbo oddali trije ponudniki (Gradnik d.o.o. Trzin, CRGP d.o.o. Kamnik in ALFA – M d.o.o. Radomlje), za sklop 2 – Dobava in montaža notranje opreme je ponudbo oddalo pet ponudnikov (HI-PO d.o.o. Grosuplje, LESKA d.o.o. Ljubljana, GRADNIK d.o.o. Trzin, LESTOR d.o.o. Kamnik in ALFA – M d.o.o. Radomlje). Pogodba je bila sklenjena z najugodnejšim ponudnikom, in sicer za sklop 1 je bil izbran ponudnik Gradnik d.o.o. Trzin, katerega ponudbena vrednost znaša 551.345,38 € z DDV, za sklop 2 je bil izbran ponudnik HI-PO d.o.o. Grosuplje, katerega ponudbena vrednost znaša 35.554,16 € z DDV;
- dobava ultrazvočnega aparata za radiologijo po izvedenem postopku oddaje naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN003927/2024-SL1/01 dne 7.6.2024. Z edinim ponudnikom ECHO SON d.o.o., Ljubljana je bila sklenjena pogodba po ponudbeni vrednosti 99.773,43 € z DDV;
- dobava zobozdravstvenega stola po izvedenem postopku oddaje naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN004586/2024-SL1/0 dne 1.7.2024. Z edinim ponudnikom 3D STRAŽIŠAR, Brezovica je bila sklenjena pogodba po ponudbeni vrednosti 29.489,84 € z DDV.
- nakup reševalnega vozila tip C izvedeno je bilo javno naročilo po odprtem postopku z objavo na Portalu javnih naročil pod oznako JN007351/2024-EUe16/01 dne 11.10.2024. Z edinim ponudnikom MEDICOP d.o.o., Murska Sobota je bila sklenjena pogodba po ponudbeni vrednosti 248.386,27 € z DDV.

9. Finančni kazalniki poslovanja

V spodnji tabeli prikazujemo kazalnike gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v letu 2024 in primerjava z letom 2023.

Tabela 20: Finančni kazalniki poslovanja v letu 2024

Naziv kazalnika	2023	2024	Indeks
1	2	3	4=3/2
Kazalniki gospodarnosti			
Kazalnik gospodarnosti - celotna gospodarnost	1,0065	1,0037	99,72
Delež amortizacije v celotnih prihodkih	0,0397	0,0360	90,68
Kazalnik stanja investiranja			
Stopnja odpisanosti opreme	78,24	76,80	98,16
Kazalnik kratkoročne likvidnosti			
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,9166	2,7900	95,66
Delež terjatev v celotnih prihodkih	0,0327	0,0324	99,08
Kazalnik zadolženosti	0,1989	0,2003	100,70

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 2024 znaša 1,0037 in je za 0,28 % nižji kot v preteklem letu. Rast celotnih prihodkov je bila v letu 2024 nižja v primerjavi z rastjo celotnih odhodkov v letu 2024.

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 0,0360. Delež se je glede na preteklo leto znižal za 9,32 %, kar je posledica zmanjšanja stroškov amortizacije za 4,32 % in povečanja celotnih prihodkov za 5,70 %.

Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006) nam pove kolikšen odstotek osnovnih sredstev je že odpisanih. Odpisanost opreme znaša 76,80 % in se je glede na preteklo leto malenkost zmanjšalo. Razlog za zmanjšanje vrednosti kazalnika je večje vlaganje v to skupino 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 nižji za 4,34 %, vendar kljub zmanjšanju kazalnika vrednost kazalnika še vedno zagotavlja visoko stopnjo likvidnosti zavoda. To 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 0,0324 se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšal za 0,92 %. Nižji kazalnik kaže na znižanje kratkoročnih terjatev in dobroimetja pri bankah oz. izraža manjši delež terjatev v celotnih prihodkih.

Kazalnik zadolženosti = (tuji viri AOP 034+047+048+054+055)/obveznosti do virov sredstev AOP 060) izraža razmerje med tujimi viri in celotnimi obveznostmi do virov sredstev. Vrednost kazalnika je v primerjavi s preteklim letom nekoliko slabša, višja za 0,7 %.

10. 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 2024 smo zunanjim izvajalcem storitev notranje revizije poslali povpraševanje za izvedbo storitve notranjega revidiranja za leta 2024, 2025, 2026. Vse ponudbe, ki smo jih prejeli, so bile ustrezne, vendar so se razlikovale v številu referenc na področju notranjega revidiranja zdravstvenih zavodov in v ponujeni ceni. Izbrali smo ponudbo, ki je imela večje število referenc na področju notranjega revidiranja zdravstvenih zavodov in hkrati ponujeno nižjo ceno. Za izvedbo storitve notranjega revidiranja za obdobje treh let smo izbrali Zavod za notranjo revizijo, ki ga zastopa direktorica mag. Hermina Krajnc, preizkušeni državni notranji revizor.

V letu 2024 je bil izveden redni notranji revizijski pregled na področju preveritve pravilnosti priprave in obračuna potnih nalogov, ki se je zaključil v drugi polovici decembra 2024. Pri preverjanju delovanja notranjih kontrol so bila na posameznih delih revidiranega procesa zaznane odsotnosti notranjih kontrol ali slabše delovanje notranjih kontrol, ki jih bomo z izvedenimi ukrepi in upoštevanjem priporočil lahko obvladovali. Večino priporočil revizije bomo realizirali predvidoma v prvi polovici leta 2025.

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, 8. točka 10. člena 8. točka 16. člena 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 2024, 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;
- 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 2024

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila
Anja Pohlin, univ. 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. 133/23 in 81/24):
 - 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 2024 - ZD
 - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 - ZD
 - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024 - ZD
 - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2024 - ZD
 - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2024 - ZD
 - Obrazec 6: Soglasja in podjemne pogodbe 2024 - 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 2024 in preteklih let
- Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2024
- Izračun presežka prihodkov na podlagi ZJF
- Predlog razporeditve ugotovljenega presežka za leto 2024

11. 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 2024 do začetka februarja 2025. 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 2024.

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 6.930.926,09 €, ki so v primerjavi s preteklim letom višja za 86.139,11 € oz. 1,26 %.

Naziv	2023	2024	Indeks 2024/2023
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	3.013.834	3.125.364,14	103,70
Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve	3.719.853	3.683.298,69	99,02
Zaloge	111.100	122.263,26	110,05
Aktiva skupaj	6.844.787	6.930.926,09	101,26
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	1.313.520	1.363.989,90	103,84
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	5.531.267	5.566.936,19	100,64
Pasiva skupaj	6.844.787	6.930.926,09	101,26

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.

11.1 Sredstva

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, med katerimi izkazujemo opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva, so ob koncu leta 2024 znašala 3.125.364,14 € in so bila glede na preteklo leto višja za 111.528,99 € oz. za 3,7 %.

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 (EKN), druge kratkoročne terjatve ter aktivne časovne razmejitve so ob koncu leta 2024 znašala 3.683.298,69 € in so bila glede na preteklo leto nižja za 36.553,00 € oz. za 0,98 %. Povečala so se denarna sredstva v blagajni v višini 2.275,36 €, dani predujmi za 322,00 €, kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v znesku 166.974,09 €, in aktivne časovne razmejitve za 57.691,81 €. Nižja pa so sredstva na transakcijskem računu za 58.226,45 €, kratkoročne terjatve do kupcev v znesku 199.606,33 € in druge kratkoročne terjatve v višini 5.983,48 €.

Zaloge materiala so ob koncu leta 2024 znašale 122.263,26 € in so bile v primerjavi s preteklim letom višje za 11.163,12 € oz. 10,05 %.

11.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne omejitve

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks 2024/2023
003	Dolgoročne premoženjske pravice	204.884	211.542,06	103,25
010	Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic	156.498	163.315,33	104,36
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic)	48.386	48.226,73	99,67

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic) se je v letu 2024 v skupnem povečala za 6.657,76 € oz. 3,25 % (nove nabave: nakup strežniške programske opreme ISSA za potrebe RTG, integracija naprave Schiller EKG z informacijskim sistemom ISOZ, uvedba e-hrambe in implementacija vzorčnih notranjih pravil VNP Logitus – MZDP ter nakup licence za nadgradnjo strežniške infrastrukture v skupni višini 13.651,69 €; medletni odpisi so znašali 6.993,93 €).

Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je za 6.817,16 € oz. 4,36 % višji kot ob koncu preteklega leta. Njihova sedanja vrednost ob koncu leta 2024 tako znaša 48.226,73 € in je v primerjavi s preteklim letom nižja za 159,43 € oz. 0,33 %.

Predpisana amortizacijska stopnja za neopredmetena sredstva za premoženjske pravice programske opreme znaša 20 %.

11.3 Nepremičnine

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks 2024/2023
020	Zemljišča	299.890	299.890,25	100,00
021	Zgradbe	2.941.802	2.945.041,16	100,11
023	Nepremičnine v gradnji	31.273	68.255,98	218,26
020-023	Skupaj	3.272.965	3.313.187,39	101,23
031	Popravek vrednosti zgradb	1.471.079	1.558.826,98	105,96
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.801.886	1.754.360,41	97,36

Nabavna vrednost nepremičnin je na dan 31.12.2024 znašala 3.313.187,39 € in je za 40.221,91 € oz. 1,23 % višja kot preteklo leto, in sicer iz naslova postavitve markize na počitniškem objektu Poreč ter investicije v teku – ureditev prostorov na podstrehi nad fizioterapijo, izgradnja garaž na reševalni postaji in preureditev obstoječih prostorov patronažne službe.

Popravek vrednosti nepremičnin znaša 1.558.826,98 € in je za 87.747,82 € oz. za 5,96 % višji kot v preteklem letu. Sedanja vrednost tako znaša 1.754.360,41 € in je za 47.525,91 € oz. 2,64 % nižja kot preteklo leto. Stopnja odpisanosti nepremičnin znaša 51,73 % (49,48 % v preteklem letu), neodpisana vrednost pa 48,27 % (50,52 % v preteklem letu) njihove nabavne vrednosti brez zemljišč.

Predpisana amortizacijska stopnja za nepremičnine znaša 3 %.

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine: stavba ZD Kamnik s pripadajočim funkcionalnim zemljiščem po ZK parcelnih številkah št. 1082/7, 1086/2 in 1082/2 ter parkirišče, ki se nahaja na zemljiščih parcelnih števil 1084/1 in 1082/8 (združeno v parcelno št. 1082/18 in 1082/8) Po delitveni bilanci (ZD Domžale in ZD Litija) iz leta 1991 pa sta knjiženi še nepremičnini Rakitovec (leseni objekt repetitor) in počitniški objekt Poreč.

11.4 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 €.

11.5 Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks 2024/2023
040	Oprema	5.016.646	5.368.606,16	107,02
041	Drobni inventar	311.757	331.089,01	106,20
045	Druga opredmetena osnova sredstva	1.007	1.006,54	99,95
047	Oprema, ki se pridobiva	18.684	0,00	0,00
040-045	Skupaj	5.348.094	5.700.701,71	106,59
05	Popravek vrednosti opreme in drobnega inventarja	4.184.532	4.377.924,71	104,62
04-05	Sedanja vrednost opreme	1.163.562	1.322.777,00	113,68

Nabavna vrednost opreme, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2024 povečala za 352.607,42 € oz. 6,59 % in znaša 5.700.701,71 €. 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 4.377.924,71 € in predstavlja 76,80 % (78,24 % v preteklem letu) nabavne vrednosti opreme, kar pomeni, da za izvajanje dejavnosti uporabljamo 76,80 % odpisane opreme, katero glede na potrebe in v okviru finančnih zmožnosti nadomeščamo z novo opremo. Sedanja vrednost opreme (brez drobnega inventarja, ki se odpiše takoj ob uporabi) znaša 1.322.777,00 € in je za 159.214,30 € oz. za 13,68 % višja, kot v preteklem letu.

Zaradi dotrajanosti, okvare, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme, smo med letom, pred začetkom rednega letnega popisa, iz uporabe izločili opremo v skupni višini 255.000,05 € (od tega drobn inventar v znesku 3.484,08 €) nabavne vrednosti, kot so: računalniki, tiskalniki, pisarniška oprema (stoli, mize, ipd.), pohištvo, reševalno vozilo, medicinska in laboratorijska oprema ter ostala oprema, ki je bila pokvarjena ali uničena. V večini je bila odpisana oprema v celoti amortizirana in ne predstavlja knjigovodske vrednosti opreme, razen nekateri tiskalniki, pri katerih zaradi okvare razvijalne enote, popravilo ni bilo ekonomično, so imeli ob odpisu skupno še 299,61 € neodpisane vrednosti.

11.6 Dolgoročne finančne naložbe

Na kontu skupine 06 - dolgoročne finančne naložbe na dan 31.12.2024 ne izkazujemo stanja.

11.7 Dolgoročno dana posojila in depoziti

Na kontu skupine 07 - dolgoročno dana posojila in depoziti na dan 31.12.2024 ne izkazujemo stanja.

11.8 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na kontu skupine 08 - dolgoročne terjatve iz poslovanja na dan 31.12.2024 ne izkazujemo stanja.

11.9 Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Na kontu skupine 09 - terjatve za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2024 ne izkazujemo stanja.

12. Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročna sredstva na dan 31.12.2024 znašajo 3.683.298,69 € in so v primerjavi s preteklim letom nižja za 36.553,00 € oz. 0,98 %. Med kratkoročnimi sredstvi so zajeta denarna sredstva v blagajni (3.330,16 €), dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (3.256.353,03 €), kratkoročne terjatve do kupcev (33.994,45 €), dani predujmi (322,00 €), kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (310.800,83 €), druge kratkoročne terjatve (17.303,30 €) in aktivne časovne razmejitve (61.194,92 €). Pretežni 88,41 % delež kratkoročnih sredstev v višini 3.256.353,03 € predstavljajo denarna sredstva na transakcijskem računu.

12.1 Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice

Denarna sredstva v blagajni na dan 31.12.2024 znašajo 3.330,16 €. Del teh sredstev v višini 520,16 € predstavlja gotovina v glavni blagajni in pomožni blagajni v službi NMP, preostali znesek v višini 2.810,00 € pa predstavlja denar na poti - DNT, prejet na transakcijski račun v januarju 2025. V primerjavi s preteklim letom so denarna sredstva v blagajni višja za 2.275,36 € oz. 215,71 %.

12.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na računu pri Upravi za javna plačila (UJP) na dan 31.12.2024 znašajo 3.256.353,03 € in so v primerjavi s preteklim letom nižja za 58.226,45 € oz. za 1,76 %. 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.

12.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2024 znašajo 33.994,45 €. Predstavljajo jih terjatve do najemnikov koncesionarjev v višini 16.153,65 €, terjatve do drugih pravnih oseb in zasebnikov (večina iz naslova zdravniških pregledov na medicini dela, prometa in športa, ipd.) v znesku 16.081,25 €, preostanek v višini 1.759,55 € pa predstavljajo terjatve do pacientov samoplačnikov. Večinoma gre za odprte terjatve na podlagi izdanih računov za mesec november in december 2024. V primerjavi s preteklim letom je stanje kratkoročnih terjatev do kupcev nižje za 199.606,33 € oz. 85,45 %. Nižje kratkoročne terjatve do kupcev v primerjavi s preteklim letom so posledica ukinitve prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, zaradi katerega na dan 31.12.2024 ne izkazujemo več kratkoročnih terjatev do zdravstvenih zavarovalnic Generali, Vzajemna in Triglav, ki so v preteklih letih predstavljale najvišji delež med našimi kratkoročnimi terjatvami do kupcev.

Stanje zapadlih terjatev na dan 31.12.2024 znaša 11.482,08 €, od tega je v znesku 4.135,32 € zapadlih do 30 dni, v višini 1.972,85 € zapadlih od 31 do 60 dni, v znesku 2.503,37 € zapadlih od 61 do 90 dni in v višini 2.870,54 € zapadlih nad 90 dni.

Zapadlih terjatev, ki so manjše od stroškov izterjave (44,00 €) ne dajemo v izvršbo, odpišemo jih ob zastaralnem roku.

Dvomljive in sporne terjatev na dan 31.12.2024 znašajo 14.852,68 € in so v celoti upoštevane v popravkih vrednosti terjatev.

Po stanju na dan 31.10.2024 so odprte terjatve do kupcev preverjene in usklajene, s proračunskimi uporabniki pa še po stanju na dan 31.12.2024.

12.4 Dani predujmi in varščine

Dani predujmi na dan 31.12.2024 znašajo 322,00 € in so iz naslova predplačila za rezervacijo nočitev. V preteklem letu danih predujmov nismo izkazovali.

12.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) na dan 31.12.2024 znašajo 310.800,83 € in so za 166.974,09 € oz. 116,09 % višje kot preteklo leto. Sestavljajo jih terjatve do ZZZS iz naslova obračuna zdravstvenih storitev v višini 256.850,06 € (v primerjavi s preteklim letom so višje za 160.056,52 €), terjatve do Ministrstva za zdravje v višini 21.516,97 € iz naslova opravljenih mrljskih ogledov, dodatka iz naslova posebnega vladnega projekta za plačno skupino J in dodatka za izbiro specializacije iz družinske medicine, terjatve do Ministrstva za finance v znesku 6.459,55 € za obresti na stanje podračuna. Preostanek v znesku 25.974,25 € pa predstavljajo odprte kratkoročne terjatve do ostalih proračunskih uporabnikov EKN.

12.6 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročnih finančnih naložb na dan 31.12.2024 ne izkazujemo.

12.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Kratkoročnih terjatev iz financiranja na dan 31.12.2024 ne izkazujemo.

12.8 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2024 znašajo 17.303,30 € in so za 5.983,48 € oz. 38,61 % nižje kot v preteklem letu. Predstavljajo terjatve do ZZZS iz naslova bolezni v višini 8.821,16 €, terjatve do ZPIZ iz naslova invalidnin v višini 4.056,93 €, terjatve za davek od dohodka pravnih oseb v znesku 3.033,45 €, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 169,44 € ter druge kratkoročne terjatve v višini 1.222,32 € (to so terjatve iz naslova plačilnih kartic so v znesku 182,70 €, in terjatve za prispevke iz naslova prve zaposlitve v znesku 1.039,62 €).

12.9 Neplačani odhodki; Aktivne časovne razmejitve

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve na dan 31.12.2024 znašajo 61.194,92 € in so za 57.691,81 € višje kot v preteklem letu. Aktivne časovne razmejitve sestavljajo kratkoročno odloženi stroški v znesku 5.033,56 € (to so odloženi stroški strokovnih izpitov, ki se bodo opravljali v letu 2025 in stroški načrta notranje opreme za prenovo ambulant družinske medicine, ki bo izvedena v letu 2025) ter prehodno nezaračunani prihodki v višini 56.161,36 € za povračilo stroškov plač specializantov za mesec december 2024 in stroškov mentorstva in tečajev specializantov za obdobje od aprila do decembra 2024.

13. Zaloge materiala v skladišču

Zaloge materiala so ob koncu leta 2024 znašale 122.263,26 € in so glede na preteklo leto višje za 11.163,12 € oz. 10,05 %. Zaloge predstavljajo: zobozdravstveni material (62.283,19 €), OVO oprema (28.416,86 €), pisarniški material (9.173,38 €), sledijo zaloge delovnih oblačil (7.868,30 €), ostalega zdravstvenega materiala (6.559,50 €), sanitete (3.615,86 €), pralnih in čistilnih sredstev (3.369,41 €) in zaloge laboratorijskega materiala (920,53 €). Preostanek zalog v višini 56,23 € pa predstavlja nezdravstveni material. Zaloge materiala so vrednotene po zadnjih nabavnih cenah in so zmanjšane za en odstotni delež vstopnega davka na dodano vrednost.

14. Obveznosti do virov sredstev

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

14.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2024 znašajo 1.363.989,90 € in so v primerjavi s preteklim letom višje za 50.470,11 € oz. 3,84 % ter predstavljajo:

- Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 754.689,82 € in predstavljajo obveznosti za izplačilo plač, nadomestila plač in povračila stroškov v zvezi z delom za mesec december 2024 ter so v primerjavi s preteklim letom višje za 125.550,88 € oz. 19,96 %.
- Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna in osnovna sredstva, ki znašajo 381.012,54 € in so v primerjavi s preteklim letom višje za 28.275,93 € oz. 8,02 %. Obveznosti bodo poravnane v skladu z njihovo zapadlostjo oz. v dogovorjenih plačilnih rokih.
- Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja, ki znašajo 158.662,82 € in so v primerjavi s preteklim letom višje za 25.623,00 € oz. 19,26 %. Predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve (obveznosti za prispevke delodajalca na plače in podjemne pogodbe za december 2024 ter obveznosti za vplačila v invalidski sklad) v višini 133.874,61 €, obveznost za DDV v izdanih računih v višini 3.543,89 €, obveznosti za neto izplačilo po podjemnih pogodbah v višini 20.815,50 € ter druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v znesku 428,82 € (obveznosti za poslovno kartico VISA banke OTP ter obveznosti iz naslova preplačil pacientov samoplačnikov).
- Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN), ki so v večini za opravljene zdravstvene in laboratorijske storitve, znašajo 44.606,60 €. V primerjavi s preteklim letom so nižje za 113.840,00 € oz. 71,85 %. Nižje so, ker v primerjavi s preteklim letom v letu 2024 ne izkazujemo preostalih prejetih predujmov od ZZSZ za tekočo porabo.

Sestavljajo jih obveznosti do Medicinske fakultete iz naslova tujih laboratorijskih storitev v višini 10.437,12 €, obveznosti do JZ Mestne lekarne Kamnik iz naslova nabave zdravil v znesku 9.574,88 €, preostanek obveznosti pa predstavljajo obveznosti do ostalih proračunskih uporabnikov EKN (ZD Domžale, UKC Ljubljana, NIJZ, SB Celje, Zavod RS za transfuzijsko medicino, Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano, Ministrstvo za digitalno preobrazbo, Psihiatrična klinika Ljubljana, MF Uprava RS za javna plačila, OZG Kranj).

- Kratkoročno odložene prihodke v višini 25.018,12 €, ki so iz naslova sofinanciranja enomesečne zaloge ključne medicinske in osebne varovalne opreme.

Na kontih skupine 25 - kratkoročne obveznosti do financerjev, 26 - kratkoročne obveznosti iz financiranja in 28 - neplačani prihodki na dan 31.12.2024 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. Na dan 31.12.2024 izkazujemo le tiste zapadle obveznosti do dobaviteljev za katere smo z dobaviteljem preverjali upravičenost zaračunanih storitev oziroma smo e-račune prejeli preporno, da bi bili lahko poravnani v dogovorjenem roku.

Stanje zapadlih obveznosti do dobaviteljev tako na dan 31.12.2024 znaša 16.697,89 €, od tega so vse zapadle do 30 dni.

14.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti, med katerimi izkazujemo dolgoročne pasivne časovne razmejitve, prejeta sredstva v upravljanje in presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2024 znašajo 5.566.936,19 € in so za 35.669,00 € oz. 0,64 % višji v primerjavi s preteklim letom.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2024 znašajo 24.111,49 €. Na kontih te skupine izkazujemo amortizacijo za opremo od prejetih donacij in EU sredstev.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2024 znašajo 5.542.824,70 € in so višja za 59.220,62 € oz. 1,08 % ter predstavljajo:

- obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (podskupina 980) v višini 5.094.139,60 €. Po ključu, ki izhaja iz delitvene bilance so sredstva v lasti ustanoviteljic Občine Kamnik v višini 4.364.149,40 € oz. 85,67 % in Občine Komenda v višini 729.990,20 € oz. 14,33 %.
- presežek prihodkov nad odhodki (podskupina 985) znaša 448.685,10 €. Po ključu, ki izhaja iz delitvene bilance se presežek deli na Občino Kamnik v višini 384.388,53 € oz. 85,67 % in Občino Komenda v višini 64.296,57 € oz. 14,33 % in predstavlja kumulativni znesek nerazporejenega presežka prihodkov nad odhodki tekočega leta in preteklih let.

Skupna vrednost obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje znaša: Občina Kamnik 4.748.537,92 € in Občina Komenda 794.286,78 €.

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 31.12.2024 uskladili s terjatvami pri obeh občinah ustanoviteljicah.

15. Izvenbilančni konto

Stanje na izvenbilančnem kontu na dan 31.12.2024 znaša 2.000 EUR in predstavlja izdano menico za zavarovanje limita poslovne kartice Visa pri OTP banki (prej Nova KBM oziroma A banka).

16. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov

16.1 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 2023	Finančni načrt 2024	Realizacija 2024	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	2023	2024
1. Prihodki od poslovanja	12.239.329	12.910.301	12.792.000,77	105	99	98,97	97,86
2. Finančni prihodki	100.672	101.000	99.504,91	99	99	0,81	0,76
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	26.729	150.100	179.570,78	672	120	0,22	1,37
PRIHODKI OD POSLOVANJA	12.239.329	12.910.301	12.792.000,77	105	99		
CELOTNI PRIHODKI	12.366.730	13.161.401	13.071.076,46	106	99		
1. Stroški materiala	1.409.118	1.413.106	1.400.746,23	99	99	11,47	10,76
2. Stroški storitev	2.198.101	2.221.823	2.261.392,61	103	102	17,89	17,36
3. Stroški dela	8.055.969	8.914.772	8.763.997,14	109	98	65,56	67,29
4. Amortizacija	491.307	491.500	470.115,11	96	96	4,00	3,61
5. Ostali drugi stroški	119.095	116.200	123.054,02	103	106	0,50	0,94
6. Finančni odhodki	22	0	96,23	430	-	0,03	0,20
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	13.544	4.000	4.113,02	30	103	0,11	0,05
ODHODKI POSLOVANJA	12.154.495	13.041.201	12.896.251,09	106	99		
CELOTNI ODHODKI	12.287.156	13.161.401	13.023.514,36	106	99		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	79.574	0	47.562,10				
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	79.574	0	47.562,10				
Davek od dohodka pravnih oseb (19% v letu 2023 in 22% v letu 2024)	3.104	0	560,45				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	76.470	0	47.001,65				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2024, so znašali 13.071.076,46 € in so bili za 704.346,08 € oz. za 5,70 % višji od doseženih v letu 2023 in za 90.324,54 € oz. za 0,69 % nižji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi v višini 12.792.000,77 €. Predstavljajo 97,86 % celotnih prihodkov in so bili v primerjavi s preteklim letom višji za 552.671,39 € oz. 4,52 % in za 118.300,23 € oz. 0,92 % nižji od načrtovanih. V strukturi prihodkov od poslovanja predstavljajo najvišji, 90,75 % delež prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi

z ZZS, odvzem brisov COVID-19, sredstva ZZS za storitve tolmača, konvencije in doplačila socialno ogroženim v skupnem znesku 11.608.182,74 €.

Prihodki od donacij so znašali 11.221,35 € in so v primerjavi s preteklim letom višji za 8.185,35 € oz. 269,61 %.

Prihodki iz naslova specializantov so znašali 427.506,57 € oz. 3,27 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 189.253,97 € oz. 79,43 %.

Prihodki iz naslova pripravnikov so znašali 111.450,58 € oz. 0,85 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 100.835,69 € oz. 949,95 %.

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 89.392,55 €). Celotni prihodki iz naslova prodaje storitev na trgu oz. t. i. tržne dejavnosti so znašali 481.509,34 € oz. 3,68 % celotnih prihodkov.

Finančni prihodki so znašali 99.504,91 € in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 1.167,18 € oz. 1,16%. Finančne prihodke v celoti predstavljajo pozitivne obresti na stanje na podračunu.

Drugi prihodki so skupaj znašali 175.323,06 € in so v primerjavi s preteklim letom višji za 151.228,92 € ter višji od načrtovanih za 29.470,78 €. Razlog za tolikšno povišanje v primerjavi s preteklim letom je v spremenjenem načinu knjiženja refundacij boleznin. Od leta 1.1.2024 dalje se namreč refundacije boleznin knjižijo po bruto načelu, kar pomeni, da se izkazujejo med prihodki in odhodki. Druge prihodke predstavljajo: prihodki od refundacij (148.336,76 €), odškodnine iz naslova zavarovanj (11.338,28 €), prihodki iz naslova obračunanih, a neplačanih prispevkov (15.186,94 €) in prihodki iz naslova odtegljajev zaposlenih (461,08 €).

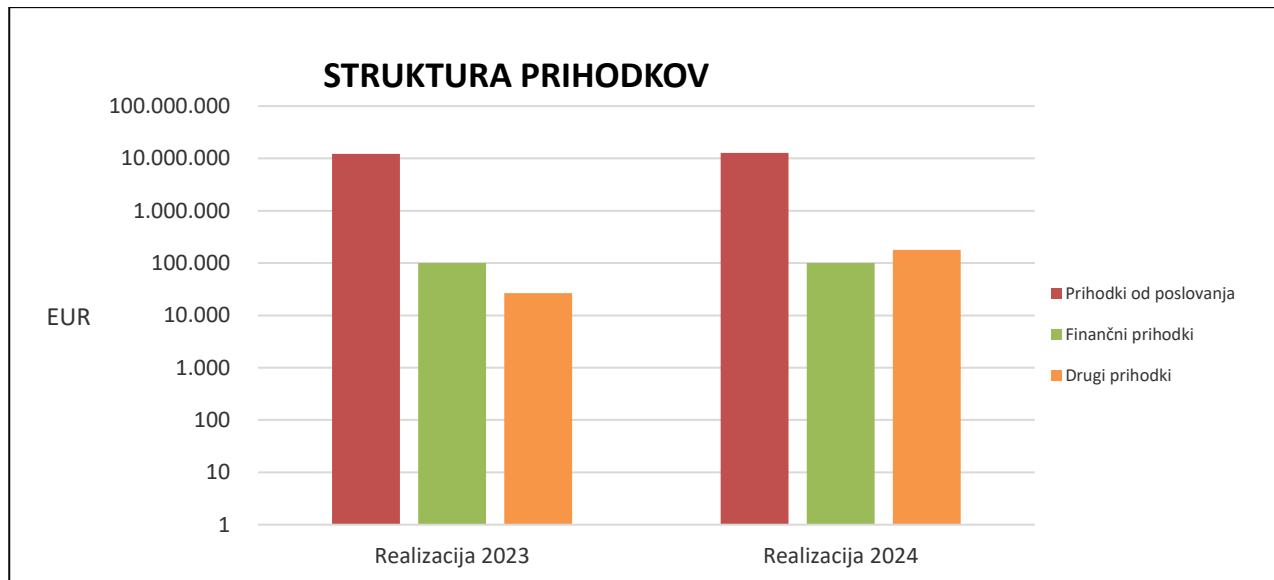
Prevrednotovalni poslovni prihodki so bili v višini 4.247,72 € in so v primerjavi s preteklim letom višji za 1.612,95 € oz. 61,22 %. Prevrednotovalne prihodke predstavljajo: prevrednotovalni prihodki od prodaje osnovnih sredstev (4.197,55 €) in prevrednotovalni prihodki iz naslova izterjanih oslavljenih terjatev preteklih let (50,17 €).

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

Tabela 22: Analiza prihodkov za leto 2024 v primerjavi z letom 2023

Konto	Vrsta prihodkov	2023	2024	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 ZZZS	9.017.342	11.492.428,78	87,92	127,45	2.475.087,16
760001	Obvezni del ZZZS - reševalni prevozi	8.222	90.659,27	0,69	1.102,69	82.437,65
760002	Obvezni del ZZZS - tolmač	702	2.366,77	0,02	337,15	1.664,78
760003	Prihodki od prodaje storitev - COVID19	10.459	4.337,00	0,03	41,47	-6.122,00
760004	Prihodki od prodaje storitev - dodatek ZZZS za povečan obseg dela	46.718	0,00	0,00	0,00	-46.718,00
76001	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države (nujni reš. prevozi, migranti)	8.493	6.603,05	0,05	77,74	-1.890,26
76001	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države (dodatni kader)	72.665	0,00	0,00	0,00	-72.664,72
760010	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države (posebni vladni projekt za plačno skupino J)	29.777	29.833,41	0,23	100,19	56,08
760011;760012	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države (mrliški ogledi, pregled-alkohol)	9.324	10.641,23	0,08	114,12	1.316,87
76002;760021	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	0	0,00	0,00	-	0,00
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	13.632	18.390,92	0,14	134,91	4.759,17
76004;760041	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. države (refundacija nadurnega dela UKC)	0	26.328,40	0,20	-	26.328,40
76005;760051	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. občine (refundacija stroškov mentorstva)	0	1.123,92	0,01	-	1.123,92
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	2.095.197	1.026,45	0,01	0,05	-2.094.170,91
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	49.068	0,00	0,00	0,00	-49.068,14
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	14.540	0,00	0,00	0,00	-14.540,11
76030	Prihodki od donacij	3.036	11.221,35	0,09	369,61	8.185,35
76040	Prihodki od najemnin	35.114	34.950,60	0,27	99,54	-163,07
76050	Prihodki od brezplačno prejetega materiala	0	757,10	0,01	-	757,10
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	238.253	427.506,57	3,27	179,43	189.253,97
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	10.615	111.450,58	0,85	1.049,95	100.835,69
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	4.332	2.010,08	0,02	46,40	-2.321,85
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	44.772	41.946,95	0,32	93,69	-2.824,99
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	10.830	12.495,00	0,10	115,37	1.665,00
76110	Prihodki od prodaje storitev-nepos. upor. pror. države - MDPŠ	2.364	354,47	0,00	14,99	-2.009,99
76111;761110	Prihodki od prodaje storitev-nepos. upor. pror. občine - MDPŠ	2.459	2.141,15	0,02	87,07	-317,97
76112;761120	Prihodki od prodaje storitev-posredni. upor. pror. države - MDPŠ	29.916	23.130,86	0,18	77,32	-6.785,56
76113;761130	Prihodki od prodaje storitev-posredni. upor. pror. občine - MDPŠ	27.375	33.195,38	0,25	121,26	5.820,50
76114	Prihodki od prodaje-zasebniki	43.084	44.612,32	0,34	103,55	1.528,57
76115;761150	Prihodki od prodaje-podjetja	196.212	147.018,39	1,12	74,93	-49.193,17
76116	Prihodki od prodaje-občani	533	66,17	0,00	12,41	-467,12
76117;761170	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah	6.504	10.888,54	0,08	167,42	4.384,68
76118;761180	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadst.	194.911	201.888,23	1,54	103,58	6.976,89
76119	Prihodki od prodaje storitev - provizija	12.880	6,33	0,00	0,05	-12.874,03
761600	Prihodki od prodaje materiala	0	2.621,50	0,02	-	2.621,50
760	Skupaj	12.239.329	12.792.000,77	97,86	104,52	552.671,39
76200	Prihodki od obresti in teč. razlike	100.672	99.504,91	0,76	98,84	-1.167,18
763	Drugi izredni prihodki (refundacija boleznin, odtegljaji, oproščeni prispevki)	19.054	163.984,78	1,25	860,62	144.930,46
763	Drugi izredni prihodki (odškodnina iz naslova zavarovanj)	5.040	11.338,28	0,09	224,97	6.298,46
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane terjatve)	2.635	4.247,72	0,03	161,22	1.612,95
762-764	Skupaj (76200, 763, 764)	127.401	279.075,69	2,14	219,05	151.674,69
76	SKUPAJ	12.366.730	13.071.076,46	100,00	105,70	704.346,08

Graf 11: Struktura prihodkov za leto 2023 in 2024



16.2 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 zdravstvenega zavarovanja, prihodke iz naslova cepljenja proti COVID-19, 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 %	96,32 %	3,68 %
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	12.792.000,77	12.326.077,43	465.923,34
Finančni prihodki	99.504,91	99.504,91	0,00
Drugi prihodki	175.323,06	163.984,78	11.338,28
Prevrednotovalni poslovni prihodki	4.247,72	0,00	4.247,72
Skupaj celotni prihodki	13.071.076,46	12.589.567,12	481.509,34
Stroški materiala	1.400.746,23	1.349.198,77	51.547,46
Stroški storitev	2.261.392,61	2.178.173,36	83.219,25
Stroški dela	8.763.997,14	8.441.482,05	322.515,09
Amortizacija	470.115,11	452.814,87	17.300,24
Drugi stroški	123.054,02	118.525,63	4.528,39
Finančni odhodki	96,23	92,69	3,41
Drugi odhodki	18,06	17,40	0,66
Prevrednotovalni poslovni odhodki	4.094,96	3.944,27	150,69
Skupaj celotni odhodki	13.023.514,36	12.544.249,03	479.265,20
Presežek prihodkov nad odhodki pred DDPO	47.562,10	45.318,09	2.244,14
Davek od dohodka pravnih oseb	560,45	539,83	20,62
Presežek prihodkov z upoštevanjem DDPO	47.001,65	44.778,26	2.223,52

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril 12.589.567,12 € celotnih prihodkov in 12.544.249,03 € celotnih odhodkov iz naslova javne službe ter 481.509,34 € celotnih prihodkov in 479.265,20 € 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 44.778,26 €, iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 2.223,52 €. Delež prihodkov, ustvarjenih iz prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2024 znašal 3,68 % celotnih prihodkov (4,29 % v preteklem letu), delež prihodkov ustvarjenih z izvajanjem javne službe tako znaša 96,32 % celotnih prihodkov (95,71 % 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	2.223,52
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)	2.223,52
4. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (zap. 3*50 %)	1.111,76
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	1.111,76

Sredstva namenjena za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev iz tega naslova v letu 2024 nismo izplačali.

16.3 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 2024. Podatki v tem izkazu niso primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov, sestavljenih po načelu nastanka poslovnega dogodka. Izrazna moč izkaza je v tem, da izkazuje poslovne dogodke, pri katerih je nastal denarni tok. V izkazu so prikazani ločeno prihodki in odhodki za izvajanje javne službe ter prihodki in odhodki za izvajanje dejavnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Med prihodki za izvajanje javne službe, predstavljajo največji delež prilivi s strani ZZZS za obvezno zdravstveno zavarovanje in tekočo porabo. 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 96,15 % (96,22 % v preteklem letu), delež iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 3,85 % (3,78 % v preteklem letu). Skupni prihodki po načelu denarnega toka so znašali 12.946.652,42 €, od tega prihodki za izvajanje javne službe 12.447.753,54 €, prihodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu pa 498.898,88 €.

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 12.952.868,84 €, od tega so odhodki za izvajanje javne službe znašali 12.481.027,26 €, odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 471.841,58 €. 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 2024 beležimo teh izdatkov v višini 697.243,26 € (1.422.595,29 € v preteklem letu). V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2024 presežek odhodkov nad prihodki v znesku 6.216,42 € (v preteklem letu presežek odhodkov nad prihodki v višini 235.636 €). Razlog za presežek odhodkov nad prihodki po denarnem toku v letu 2024 je poraba na transakcijskem računu prihranjenih sredstev preteklih let (presežki prihodkov nad odhodki po denarnem toku preteklih let).

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	2023	2024	Razlika v EUR	Indeks
	1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)
1	CELOTNI PRIHODKI	12.507.653	12.946.652,42	438.999,36	104
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	12.034.362	12.447.753,54	413.391,75	103
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	9.736.474	12.056.650,73	2.320.176,74	124
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	2.297.888	391.102,81	-1.906.784,99	17
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	473.291	498.898,88	25.607,61	105
2	CELOTNI ODHODKI	12.761.289	12.952.868,84	191.580,07	102
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	12.332.686	12.481.027,26	148.341,10	101
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	428.603	471.841,58	43.238,97	110
3	POSLOVNI IZID	-253.636	-6.216,42	247.419,29	2

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

Tabela 25: Realizacija izdatkov v primerjavi s preteklim letom

Vrsta izdatka	2023	2024	Razlika realizacije (2024/2023)	Indeks realizacija (2024/2023)
Plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalca za socialno varnost	7.950.474	8.597.739,33	647.265,23	108
Izdatki za blago in storitve	3.388.219	3.657.886,25	269.666,87	108
Investicijski odhodki	1.422.595	697.243,26	-725.352,03	49
Skupaj odhodki	12.761.289	12.952.868,84	191.580,07	102

16.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 - prejeta vračila danih posojil po stanju na dan 31.12.2024 ne izkazujemo stanja.

16.5 Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Na kontih skupine 50 - zadolževanje in skupine 55 - odplačila dolga na dan 31.12.2024 ne izkazujemo prometa.

16.6 Analiza odhodkov/stroškov

Odhodke izkazujemo po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2024.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2024, so znašali 13.023.514,36 € in so bili za 736.357,91 € oz. za 5,99 % višji od doseženih v letu 2023 in za 137.886,64 € oz. 1,05 % nižji od načrtovanih.

V strukturi odhodkov predstavljajo najvišji 99,02 % 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.

16.7 Stroški materiala in storitev; stroški dela

Stroški materiala in storitev so v letu 2024 znašali 3.662.138,84 € in so bili za 54.919,66 € oz. 1,52 % višji od doseženih v letu 2023 in za 27.209,84 € oz. 0,75 % višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala in storitev v celotnih odhodkih znaša 28,12 % (29,36 % v preteklem letu).

Stroški materiala so v letu 2024 znašali 1.400.746,23 € in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta nižji za 8.372,09 € oz. 0,59 % in nižji od načrtovanih za 12.359,77 € oz. za 0,87 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški materiala 10,76 % delež (11,47 % v preteklem letu). Med stroški materiala predstavljajo največji delež: stroški zdravil, laboratorijski material, material za potrebe zobozdravstva, zdravstveni material in sanitetni material v skupni višini 928.457,16 € (873.265,66 € v preteklem letu). Omenjena skupina stroškov predstavlja 66,28 % stroškov materiala. Sledijo stroški ogrevanja, električne energije in pogonskih goriv v skupni višini 201.651,97 €, ki predstavljajo 14,40 % delež v stroških materiala in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 4.112,85 € oz. 2,00 %, predvsem iz naslova nižjih 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 270.637,10 € in predstavljajo 19,32 % stroškov materiala.

Stroški storitev so v letu 2024 znašali 2.261.392,61 € in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 63.291,75 € oz. 2,88 % in višji od načrtovanih za 39.569,61 € oz. 1,78 %. V celotnih odhodkih, predstavljajo stroški storitev 17,36 % delež, kar je za 0,53 odstotne točke manj kot v preteklem letu. Med stroški storitev predstavljajo najvišji 29,82 % delež stroški prevoza pacientov na/iz dialize in ostali prevozi, ki jih za nas izvaja podizvajalec. Znašajo 674.366,12 € in so za 25.148,71 € oz. 3,87 % višji kot preteklo leto. Sledijo stroški celotnega tekočega vzdrževanja v višini 284.851,61 €. V primerjavi s preteklim letom so višji za 30.627,23 € oz. 12,05 % (več popravil službenih vozil in medicinske opreme v primerjavi s preteklim letom). Naslednji so stroški iz naslova izplačil po podjemnih pogodbah, ki znašajo 376.052,71 € in so za 101.629,93 € oz. 37,03 % višji kot preteklo leto. Z 9,84 % deležem v stroških storitev sledijo stroški za storitve zunanjih laboratorijev v višini 222.491,89 €. V primerjavi s preteklim letom so višji za 27.020,66 € oz. 13,82 %. Naslednji so stroški za zdravstvene storitve zunanjih izvajalcev (ortodonske storitve, ustna higiena in druge), ki

znašajo 215.398,28 € in so za 3.147,00 € višji kot v preteklem letu. Sledijo stroški za investicijsko vzdrževanje, ki znašajo 143.393,33 € in so za -143.584,61 € oz. 50,05 % nižji kot preteklo leto. Ostali stroški storitev znašajo 344.938,67 € in predstavljajo 15,25 % delež stroškov storitev.

Stroški dela so v letu 2024 znašali 8.763.997,14 € in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 708.208,33 €. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški dela 67,29 % delež (65,56 % delež v preteklem letu).

Na višino stroškov dela je v letu 2024 vplivala navedena zakonodaja:

- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 123/23 s spremembami in dopolnitvami, v nadaljevanju ZIPRS2425),
- 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 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 123/23),
- 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 pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 96/12 in naslednji),
- Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o urejanju trga dela - ZUTD-A (Uradni list RS, št. 21/13)
- Zakon o sistemu plač v JS – ZSPJS (Uradni list RS, št. 108/09 - UPB in naslednji),
- Zakon o spremembi zakona o sistemu plač v javnem sektorju - ZSPJS-AB (Uradni list RS, št. 38/24):
 - Sprememba vrednosti plačnih razredov iz nove Priloge 1 pri obračunu plač za junij 2024,
- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (Uradni list RS, št. 100/22 in naslednji),
- Zakon o interventnih ukrepih na področjih zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin - ZIUZDS (Uradni list 136/23 in naslednji),
- Pravilnik o določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (Uradni list RS, št. 11/24),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (Uradni list RS, št. 24/24),
- Sklep o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke (Uradni list RS, št. 133/23),
- Sporazum o razreševanju stavekovnih zahtev in o realizaciji Dogovora o nujnih ukrepih na področju plač v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva in nadaljevanju pogajanj (Uradni list RS, št. 165/22):
 - Posebni vladni projekt za plačno skupino J v dejavnostih zdravstva in socialnega varstva (dopis MZ št. 10100-9/2023/32).

Znesek regresa za prehrano med delom se vsakih šest mesecev usklajuje z rastjo cen prehrabnih izdelkov, na podlagi podatkov Statističnega urada Republike Slovenije. Usklajen znesek se objavi na spletni strani ministrstva, pristojnega za javno upravo. Višina regresa za prehrano med delom je tako v letu 2024 znašala: od 1. januarja 2024 do 30. junija 2024 6,90 € in od 1. julija 2024 do 31. decembra 2024 6,94 €.

Stroški dela vključujejo obračunane bruto plače in nadomestila zaposlenih, ki se izplačujejo v breme delodajalca, prispevke na izplačane plače, regres za letni dopust, stroške dodatnega pokojninskega

zavarovanja in druge stroške dela, kot so: jubilejne nagrade, odpravnine, povračila stroškov prehrane in prevoza ter drugo.

Na podlagi Zakona o minimalni plači – ZminP (Uradni list RS, št. 13/10, 92/15 in 83/18) je višina minimalne plače za plačilo dela, opravljenega od 1.1.2024 do 31.12.2024, znašala 1.253,90 €.

Regres za letni dopust za leto 2024 je bil na podlagi Dogovora o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024 (Uradni list RS, št. 12/24) zaposlenim izplačan pri plači za mesec februar 2024 v višini minimalne plače, to je 1.253,90 € (131. člen ZDR). Za leto 2024 skupaj je znašal strošek regresa 274.576,01 € bruto. 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 uslužbenke smo izplačevali v skladu s Sklepom o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke (Uradni list RS, št. 133/23) in so skupno znašale 106.348,00 €.

Za leto 2024 smo zaposlenim, ki delajo v neenakomerni razporeditvi delovnega časa, obračunali odmeno/nadomestilo za manjkajoče ure praznovanja na podlagi razlage določbe 32.b člena KPZSV (Uradni list RS, št. 116/23 in 18/24) in v skladu s pojasnilom odbora za razlago Kolektivne pogodbe za dejavnost zdravstva in socialnega zdravstva z dne 04.12.2024.

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 2.348,67 €. Povprečno število zaposlenih, na podlagi opravljenih ur, ki bremenijo zavod, je ob koncu leta 2024 znašalo 208,98 (198,21 v preteklem letu). Nadomestila plač iz naslova bolezni v breme zavoda, so bila izplačana za 19.945,5 delovnih ur, kar je za 5.099 delovnih ur več kot v preteklem letu. V breme ZZZS (brez materin-skega nadomestila in očetovskega dopusta, ki znaša 26.459 delovnih ur) je bilo obračunanih 10.870 delovnih ur, kar je za 1.599 delovnih ur več kot v preteklem letu. Nadomestila plač iz naslova bolezni so bila tako skupaj izplačana za 30.815,5 delovnih ur, kar je za 6.342 delovnih ur več kot v preteklem letu.

16.8 Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v letu 2024 znašali 470.115,11 € (dejansko obračunana amortizacija v višini 550.107,93 €) in so bili za 21.191,74 € oz. 4,31 % nižji od doseženih v preteklem letu in nižji od načrtovanih za 21.384,89 € oz. 4,35 %. Delež stroškov amortizacije predstavlja 3,61 % celotnih odhodkov, kar je za 0,21 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 2024 predstavlja znesek v višini 2.887,31 €. Na osnovi finančnega načrta ZZZS je bil opravljen izračun deleža amortizacije v ceni zdravstvenih storitev, ki znaša 3,86 % in predstavlja znesek v višini 470.115,11 €. Vrednost amortizacije, ki ni priznana v ceni zdravstvenih storitev znaša 56.441,20 € 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 1.558.688,73 € (evidentirano na kontu skupine 98) neporabljenih sredstev amortizacije.

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

Ostali drugi stroški so v letu 2024 znašali 123.054,02 € in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 3.958,60 € oz. 3,32 % in za 6.854,02 € oz. 5,90 % višji od načrtovanih. Med druge stroške uvrščamo: članarino Združenju zdravstvenih zavodov v višini 6.736,96 €, drugi prispevki in članarine v višini 211,00 €, prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 99.183,49 €, stroške teambuildinga v znesku 13.842,77 €, štipendije študentom v znesku 1.692,78 € in druge stroške (okoljska dajatev, upravne takse, žalne ikebane in šopki ob upokojitvi) v skupni višini 1.387,02 €.

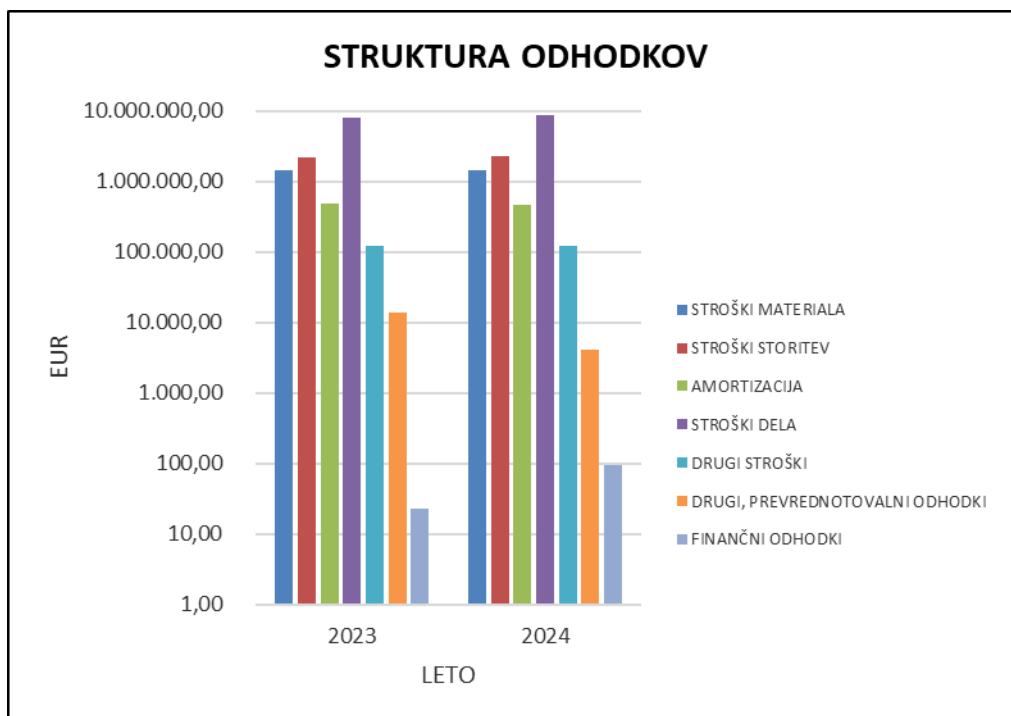
Finančni odhodki so v letu 2024 znašali skupaj 96,23 € in so iz naslova zamudnih obresti v višini 94,43 € in negativnih tečajnih razlik v znesku 1,80 €.

Drugi odhodki in prevrednotovalni odhodki so v letu 2024 znašali 4.113,02 € in so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki preteklega leta nižji za 9.430,79 € oz. 69,63 % in za 113,02 € oz. 2,83% višji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo odhodki te skupine zanemarljiv delež celotnih odhodkov. Zajemajo pa odhodke v višini 18,06 € iz naslova opomina in evrskih izravnjav, prevrednotovalne odhodke iz naslova oslabitev terjatev v višini 3.795,35 € in prevrednotovalne odhodke zaradi odtujitve osnovnih sredstev v znesku 299,61 €.

Tabela 26: Analiza stroškov/odhodkov

Konto	Vrsta odhodkov	2023	2024	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila (cepiva in Lekarne)	359.277	305.113,29	2,34	84,92	-54.163,47
46001	Saniteta	86.440	96.338,83	0,74	111,45	9.899,17
46002	RTG material	-	503,19	0,00	-	503,19
46003	Laboratorijski material	224.031	287.767,70	2,21	128,45	63.736,39
46004	Zobni ordinacijski material	106.881	126.811,35	0,97	118,65	19.930,22
46005	Zobotehnični material	58.352	43.014,31	0,33	73,72	-15.337,59
46006	Ortodont - material	9.148	1.420,35	0,01	15,53	-7.727,79
46007	Oskrba s pitno vodo	5.080	4.583,03	0,04	90,21	-497,33
46009	Drug porabljeni material-zdravstveni	96.637	112.425,99	0,86	116,34	15.789,19
46010	Pisarniški material	68.113	76.326,72	0,59	112,06	8.214,20
46011	Praha in čistilna sredstva	35.318	30.553,21	0,23	86,51	-4.765,06
46013	Material za počitniške objekte	-	601,35	0,00	-	601,35
46014	Sanitarna papirna konfekcija	35.901	38.490,58	0,30	107,21	2.589,94
46019	Drug porabljen material - nezdravstveni	19.527	24.676,27	0,19	126,37	5.149,49
46020-46023	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	45.359	12.738,24	0,10	28,08	-32.620,31
46030	Odpis drobnega inventarja	9.922	511,48	0,00	-5,15	-10.433,55
46031	Službena obleka in obutev	41.473	35.446,67	0,27	85,47	-6.026,68
46050	Ogrevanje	80.454	83.441,86	0,64	103,71	2.988,20
46051	Električna energija	83.816	78.236,83	0,60	93,34	-5.579,27
46052	Pogonsko gorivo	41.495	39.973,28	0,31	96,33	-1.521,78
46060	Strokovna literatura	1.895	2.794,66	0,02	147,46	899,40
460	STROŠKI MATERIALA	1.409.118	1.400.746,23	10,76	99,41	-8.372,09
46110	Poštna storitev	34.461	30.812,40	0,24	89,41	-3.648,33
46111	Telefonske in internetne storitve	7.684	9.482,73	0,07	123,41	1.798,98
46112	Storitve E - hrambe dokumentov	260	2.836,87	0,02	1.090,47	2.576,72
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	17.172	17.451,11	0,13	101,63	279,08
46121	Stroški počitniških objektov	6.933	7.144,03	0,05	103,05	211,36
46122-46123	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	116.614	112.986,78	0,87	96,89	-3.626,98
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme (med. apar., oprema)	97.792	117.935,24	0,91	120,60	20.142,81
46126	Tekoče vzdrževanje in popravilo avtomobilov	39.818	53.929,59	0,41	135,44	14.111,40
46127	Stroški najemnin (npr. varnih predalov)	11.069	11.224,78	0,09	101,41	156,24
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	286.878	143.293,33	1,10	49,95	-143.584,61
46130-46135	Zavarovalne premije	23.128	20.375,23	0,16	88,10	-2.752,57
46150-46153	Izplačilo po podjemnih pogodbah	274.423	376.052,71	2,89	137,03	101.629,93
46155	Izplačila preko študentskega servisa	39.821	50.312,18	0,39	126,35	10.491,14
46160	Reprezentanca	2.538	3.998,59	0,03	157,56	1.460,73
46170	Plačilni promet in bančne storitve	4.345	5.160,12	0,04	118,75	814,75
46180-46182	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna	356	876,03	0,01	245,74	519,55
46183-46185	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna v tujini	1.255	1.059,20	0,01	84,38	-196,10
461900	Tuje laboratorijske storitve	195.471	222.491,89	1,71	113,82	27.020,66
461902-461904	Zdravstvene storitve - ostali (ZVD, ginekolog, ortodont, ustna higiena,...)	212.251	215.398,28	1,65	101,48	3.147,00
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi, prevoz med. dok.	649.217	674.366,12	5,18	103,87	25.148,71
461907	Zdravstvene storitve - prevozi medicinske dokumentacije	1.993	2.197,97	0,02	110,31	205,39
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav., strokovni izpiti)	-	6.828,06	0,05	-	6.828,06
461921	Stroški specializacije	3.739	2.141,20	0,02	57,27	-1.597,60
461930	Kotizacije	49.327	47.574,64	0,37	96,45	-1.752,25
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	4.672	3.580,95	0,03	76,64	-1.091,21
461932-461939	Nočitve in druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	14.986	17.761,34	0,14	118,52	2.775,08
461940-461942	Stroški (sodni, revizij, svetovanja, notarjev, JN, presoja kakovosti, nadzor inv.)	17.837	21.921,54	0,17	122,90	4.084,88
461960-461961	Komunalne storitve	49.478	54.448,64	0,42	110,05	4.970,96
461962	Pristojbine za registracijo vozil	2.577	2.438,92	0,02	94,63	-138,38
461963	Storitve za varstvo pri delu	7.055	7.108,51	0,05	100,75	53,02
461964	Stroški nakupa vinjet in urbane	440	469,16	0,00	106,68	29,36
461969-70; 461903; 461999;	Druge storitve	24.511	17.734,47	0,14	72,35	-6.776,03
461	STROŠKI STORITEV	2.198.101	2.261.392,61	17,36	102,88	63.291,75
462	AMORTIZACIJA	491.307	470.115,11	3,61	95,69	-21.191,74
46400,464000	Bruto plače + Dodatek za povečan obseg dela - posebne obremenitve	4.425.372	4.634.714,32	35,59	104,73	209.342,82
46401, 464013	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela, J skupina	35.587	53.723,61	0,41	150,97	18.136,92
464010,464012	Bruto plače - redna delovna uspešnost (sprostitvev od 1.7.2020 dalje)	102.470	112.659,12	0,87	109,94	10.188,67
464011	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti	-	-	0,00	-	0,00
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	405.002	413.821,38	3,18	102,18	8.819,72
46403	Bruto plače - nadomestila plač	1.250.489	1.405.729,19	10,79	112,41	155.240,27
464030, 464031	Bruto plače - nadomestila plač - boleznine v breme ZZSZ, invalidnine v breme ZPIZ	-	129.469,80	0,99	-	129.469,80
46404	Regres	246.022	274.576,01	2,11	111,61	28.554,46
46405	Jubilejne nagrade	6.482	10.548,53	0,08	162,75	4.066,90
46406	Odpornine ob upokojitvi	62.808	47.764,65	0,37	76,05	-15.043,13
464061	Odpornina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	168	3.703,30	0,03	2.207,63	3.535,55
46407	Socialne pomoči	6.014	-	0,00	0,00	-6.013,88
46408	Odmena/nadomestilo za manjkajoče ure praznovanja	-	16.047,83	0,12	-	16.047,83
46409	Nagrade, darila in podobna izplačila	-	4.391,10	0,03	-	4.391,10
46410-46413	Prispevki delodajalcev	1.008.466	1.098.282,79	8,43	108,91	89.816,70
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	92.240	106.348,00	0,82	115,29	14.107,76
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	145.583	162.339,09	1,25	111,51	16.756,30
46431	Povračila stroškov prehrane	266.616	285.103,32	2,19	106,93	18.487,28
46439	Nadomestilo za neizrabljen dopust	-	2.620,37	0,02	-	2.620,37
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	2.652	2.154,73	0,02	81,25	-497,11
464	STROŠKI DELA	8.055.969	8.763.997,14	67,29	108,79	708.028,33
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	5.364	6.736,96	0,05	125,61	1.373,44
46502	Drugi prispevki in članarine	3.596	211,00	0,00	5,87	-3.384,67
46505-46509	Ostali stroški (prispevki za vzpodbujanje zaposl. invalidov, okoljske dajatve, ostalo)	98.223	114.413,28	0,88	116,48	16.190,27
46540	Štipendije dijakom in študentom	11.913	1.692,78	0,01	14,21	-10.220,44
465	DRUGI STROŠKI	119.095	123.054,02	0,94	103,32	3.958,60
467	ODHODKI FINANCIRANJA	22	96,23	0,00	429,98	73,85
468	DRUGI ODHODKI (pogodbena kazen ZZSZ, odškodnine)	6.513	18,06	0,00	0,28	-6.495,02
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	7.031	4.094,96	0,03	58,24	-2.935,77
						0,00
46	SKUPAJ	12.287.156	13.023.514,36	100,00	105,99	736.357,91

Graf 12: Primerjava stroškov/odhodkov 2023 in 2024



17. 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 571.928,34 € oz. 4,38 % (22,03 % v preteklem letu) in nepridobitnih prihodkov v višini 12.499.148,12 € oz. 95,62 % (77,97 % v preteklem letu).

Med pridobitne prihodke uvrščamo prihodke iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, 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, 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 560,45 €. Poslovni izid po obdavčitvi je poslovni izid leta zmanjšan za znesek davka od dohodkov pravnih oseb.

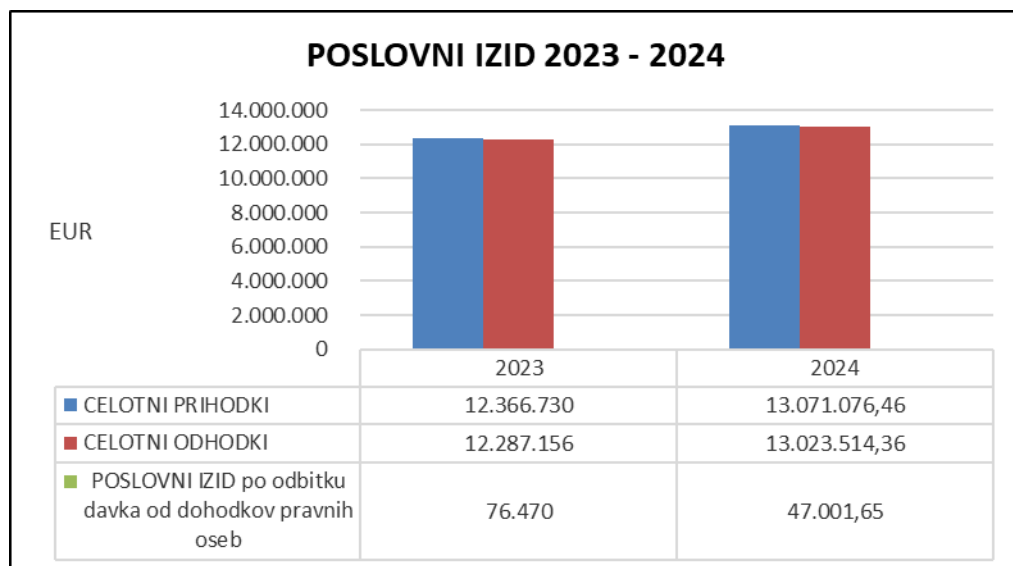
18. Poslovni izid

ZD Kamnik je poslovno leto zaključil s pozitivnim poslovnim izidom, ustvarjenim presežkom prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb v višini 47.562,10 € in predstavlja 0,37 % (0,62 % v preteklem letu) celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb je za 32.011,83 € nižji od doseženega v preteklem letu in za 47.001,65 € višji od načrtovanega.

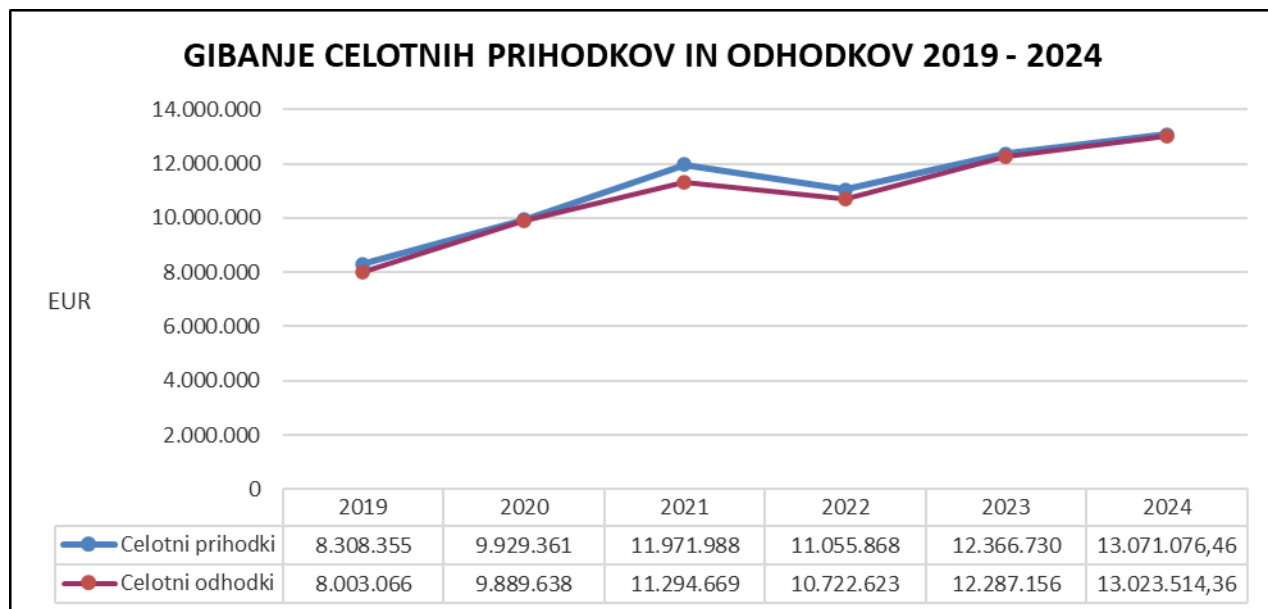
Tabela 27: Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnem izidu za obdobje od leta 2019 do leta 2024

Finančna kategorija	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Celotni prihodki	8.308.355	9.929.361	11.971.988	11.055.868	12.366.730	13.071.076,46
Celotni odhodki	8.003.066	9.889.638	11.294.669	10.722.623	12.287.156	13.023.514,36
Davek od dohodka pravnih oseb - DDPO	0	1385	8.873	6.084	3.104	560,45
Poslovni izid z vključenim DDPO	305.289	38.338	668.446	327.161	76.470	47.001,65

Graf 13: Poslovni izid za obdobje od leta 2023 do leta 2024



Graf 14: Gibanje celotnih prihodkov in odhodkov za obdobje od leta 2019 do leta 2024



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

V letu 2024 smo iz naslova razporejenega presežka prihodkov nad odhodki preteklih let za nabavo opreme in investicij porabili 468.731,70 € (nabava iz tega naslova je prikazana v tabeli 9 poslovnega dela tega poročila).

20. Nerazporejena sredstva poslovnega izida na dan 31.12.2024

Nerazporejena sredstva poslovnega izida na dan 31.12.2024 znašajo skupaj 448.685,10 € in jih sestavlja presežek prihodkov nad odhodki 2024 zmanjšan za davek od dohodka pravnih oseb v višini 47.001,65 € ter nerazporejeni presežek prihodkov nad odhodki preteklih let v višini 401.683,45 €.

Svetu zavoda se v okviru obravnave letnega poročila 2024 poda predlog, da se sredstva nerazporejenega poslovnega izida iz tekočega leta in iz preteklih let, v višini 200.000,00 €, prenese na povečanje obveznosti za sredstva v upravljanju kot vir za nabavo novih osnovnih sredstev in investicijskih vlaganj v prihodnjih letih.

21. 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 2024 izkazuje negativni znesek v višini -3.338.981,78 €. 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	12.946.652,42
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	12.952.868,84
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	-6.216,42
4	75	500	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0,00
5	50	550	Zadolževanje	0,00
6	44	512	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0,00
7	55	560	Odplačila dolga	0,00
8		572/573	Presežek X (8=3+4+5-6-7) = povečanje/zmanjšanje sredstev na računih	-6.216,42
b) Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku po ZJF				
9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	-6.216,42
10	R2	34	Kratkoročne obveznosti in PČR	1.363.989,90
11	96, 97	054, 055	Dolgoročne finančne obveznosti in druge dolgoročne obveznosti	0,00
12	980-(00 do 05)	056-(002-003+004-005+006-007)	Neporabljena sredstva za investicije	1.968.775,46
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZJF	-3.338.981,78
c) Izračun neporabljenih sredstev za investicije				
14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	5.094.139,60
15	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	211.542,06
16	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	163.315,33
17	02	004	Nepremičnine	3.313.187,39
18	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.558.826,98
19	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	5.700.701,71
20	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	4.377.924,71
21			Neporabljena sredstva za investicije (21=14-15+16-17+18-19+20)	1.968.775,46

Pripravila

Direktor

Anja Pohlin, univ. dipl. ekon.

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