



Zdravstveni dom
za študente
Univerze v Ljubljani

LETNO POROČILO ZA LETO 2023



Odgovorna oseba:

V. d. direktorice:

Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

Ljubljana, februar 2024

KAZALO VSEBINE

UVOD	1
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	4
PREDSTAVITEV ZAVODA	6
ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	6
VODSTVO ZAVODA	7
PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	7
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2023	9
1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	11
2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	14
3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	16
4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	18
4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV	23
4.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA PO POGODBI Z ZZZS V LETU 2023	26
4.2.1 Pregled realizacije po dejavnostih	26
4.2.2 Preventivni pregledi študentov in poročilo o udeležbi študentov na preventivnih sistematskih pregledih	29
4.2.3 Število obiskov tujih študentov v ZDŠ	34
4.2.4 Poročanje o vključevanju storitev eZdravje	34
4.3 REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2023	35
4.4 POSLOVNI IZID	35
4.5 POROČILO O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH IN UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ TER KAZALNIKI KAKOVOSTI V LETU 2023	36
4.5.1 Anketa o zadovoljstvu zaposlenih v ZDŠ	36
4.5.2 Anketa o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ	38
4.5.3 Pohvale in pritožbe v letu 2023	46
4.5.4 Kazalniki kakovosti in varnosti v letu 2023	46
4.6 POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2023	47
4.7 FINANČNO-MEDICINSKI, ADMINISTRATIVNI IN DRUGI NADZORI V LETU 2023	48
4.7.1 Nadzor ZZZS	48
4.7.2 Nadzora ZIRS	49
4.7.3 Nadzor IRSKM	51
4.7.4 Nadzor NIJZ	51
5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	53
6 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	54
6.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	54
7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	57
7.1 AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL	57
7.2 NOTRANJE REVIDIRANJE	59
7.3 OCENA NNJF ZA LETO 2023	59
8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	62
9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	63
10 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	64
10.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	64
10.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike	64
10.1.2 Napredovanja zaposlenih	67
10.1.3 Absentizem zaposlenih	68
10.1.4 Ostale oblike dela	69
10.1.5 Izobraževanje, specializacije in pripravništva	69
10.1.6 Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem	71
10.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2023	72
10.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2023	75

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2023	77
1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	79
1.1 SREDSTVA	79
1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	85
2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	89
2.1 ANALIZA PRIHODKOV	89
2.2 ANALIZA ODHODKOV	92
2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA	100
2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	103
2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	104
2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	104
2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	104
3 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA	107
4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2023	108
4.1 IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH	108
4.2 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2023	109

KAZALO TABEL

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2022 IN 2023	23
Tabela 2: REALIZACIJA LETNIH CILJEV, KI SO NAVEDENI V 3. POGLAVJU	23
Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2023 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2023 IN REALIZIRANIM V LETU 2022	26
Tabela 4: DELEŽ OPRAVLJENIH PRVIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2022/2023	30
Tabela 5: DELEŽ OPRAVLJENIH DRUGIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2022/2023	31
Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH CEPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2023	33
Tabela 7: ŠTEVILO OBISKOV TUJIH ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2014 DO LETA 2023	34
Tabela 8: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2023 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2023 IN REALIZIRANIMI V LETU 2022	35
Tabela 9: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2023 Z REALIZIRANIM V LETU 2022 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2023	36
Tabela 10: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2022 IN 2023	37
Tabela 11: PREGLED ŠTEVILA IZPOLNJENIH VPRAŠALNIKOV PO MESECIH V LETU 2023	39
Tabela 12: ELEMENTI KAKOVOSTI PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH IN NA RAVNI ZAVODA V LETU 2023 ..	43
Tabela 13: KAZALNIKI KAKOVOSTI IN VARNOSTI ZA LETO 2023	46
Tabela 14: FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2022 IN 2023	54
Tabela 15: SISTEM OCENJEVANJA ELEMENTOV NNJF V ZDŠ	60
Tabela 16: NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI IN TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE	62
Tabela 17: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2023	69
Tabela 18: INVESTICIJE V LETU 2023 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH IN PO VIRIH FINANCIRANJA	73

KAZALO SLIK

Slika 1: DELEŽ IZPOLNJENIH VPRAŠALNIKOV PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH ZA LETO 2023	39
Slika 2: POGOSTOST KORIŠČENJA ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETIH 2022 IN 2023	40
Slika 3: NAČRTOVANA OZ. NENAČRTOVANA OBRAVNAVA V LETU 2023	40
Slika 4: DELEŽ OCENJEVALCEV PO STAROSTNIH SKUPINAH	41
Slika 5: DELEŽ OCENJEVALCEV GLEDE NA RAVEN DOSEŽENE IZOBRAZBE	41
Slika 6: SPLOŠNA OCENA IZVAJALCA OD LETA 2020 DO LETA 2023	42

Slika 7: OCENA OBRAVNAVE PRI IZVAJALCU OD LETA 2020 DO LETA 2023	42
Slika 8: ČAS ČAKANJA NA OBRAVNAVO OD LETA 2020 DO LETA 2023	43
Slika 9: STOPNJA ZADOVOLJSTVA UPORABNIKOV PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH V LETU 2023	45
Slika 10: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2019 – 2023	61
Slika 11: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2023	64
Slika 12: PRIMERJAVA NAČRTOVANEGA IN REALIZIRANEGA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO UREDBI O NAČINU PRIPRAVE KADROVSKIH NAČRTOV V OBDOBJU OD 1.1.2020 DO 1.1.2024	65
Slika 13: PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZSZ Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2023.....	65
Slika 14: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO PLAČNIH SKUPINAH OZ. PODSKUPINAH NA DAN 31.12.2023.....	66
Slika 15: GIBANJE POVPREČNE STAROSTI ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2013 DO LETA 2023.....	66
Slika 16: RAVEN IZOBRAZBE ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2023	67
Slika 17: DELEŽ ZAPOSLENIH, KI SO NAPREDOVALI V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2023.....	67
Slika 18: STOPNJA ABSENTIZMA ZAPOSLENIH V POSAMEZNIH ČETRTLETJIH LETA 2023	68
Slika 19: POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2023.....	70
Slika 20: ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH V LETU 2022 IN 2023.....	70
Slika 21: ŠTEVILO PRIPRAVNIKOV IN SPECIALIZANTOV V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2023	71

UVOD

Tako kot leto 2022 je bilo tudi leto 2023 za naš zavod »volilno leto«. Po uspešno izvedenih volitvah predstavnika delavcev v svet zavoda v mesecu februarju, je s konstitutivno sejo, dne 15. decembra 2023, nastopil svoj štiriletni mandat novi Svet zavoda Zdravstvenega doma za študente Univerze v Ljubljani.

Z vidika doseganja zastavljenih ciljev je bilo leto 2023 uspešno predvsem v tistem delu, na katerega v zavodu lahko vplivamo. Vlagali smo v strokovni razvoj zaposlenih in v izboljšave delovnih pogojev. Resorno ministrstvo je prisluhnilo našim pobudam glede nujnih investicij v medicinsko opremo v zavodu, zato so bila v letu 2023 realizirana obsežna vlaganja v posodobitev stare in dotrajane medicinske opreme. Vlagali smo tudi v posodobitev strojne in programske opreme. Ponovno smo zabeležili dobre rezultate analiz merjenja zadovoljstva zaposlenih in uporabnikov storitev.

Leto 2023 je zaznamovala realizacija obsežnega, za naš zavod izjemno pomembnega projekta digitalizacije sistematskih pregledov in obveznih cepljenj študentov, katerega izvedba je potekala v sodelovanju z Univerzo v Ljubljani. Programske rešitve projekta so bile implementirane z novim študijskim letom 2023/2024. S tem smo dosegli pozitivne učinke na več področjih. Poglavitni cilj projekta je bil približati preventivne storitve naši ciljni populaciji in s tem izboljšati kvaliteto naših storitev, pomemben vidik pa predstavlja tudi njegova skladnost z usmeritvami resornega ministrstva, ki v vseh svojih strateških dokumentih predvideva digitalizacijo procesov v zdravstvu. Prav tako pa ni zanemarljiv pozitiven vidik vpliva projekta na okolje (brezpapirno poslovanje) kot tudi vidik dolgoročnega zmanjšanja stroškov poslovanja.

Na kadrovskem področju smo skozi celotno obdobje leta beležili pestro dogajanje. Vodstvo zavoda še naprej ostaja začasno, poslovili smo se od šestih sodelavcev in v svoji sredini pozdravili pet novih sodelavcev. Ponosni smo, da smo kljub alarmantnim razmeram, ki v naši državi vladajo zaradi pomanjkanja zdravstvenega kadra, še vedno uspeli zagotavljati ustrezno pokritost vseh delovnih mest. Vsem sodelavcem gre zahvala in priznanje za dobro opravljeno delo in tvorno sodelovanje v celotnem obdobju leta 2023.

Vodenje in upravljanje zavoda je bilo, zaradi zahtevnih razmer na področju zdravstva, zelo oteženo. Navkljub vsem težavam, v notranjem in zunanjem poslovnem okolju zavoda, ki so zaradi tega nastale, smo leto 2023 zaključili uspešno. Izpolnili oziroma presegli smo načrtovane obveznosti do financerjev in bili tudi ekonomsko uspešni.

Med nedoseženimi cilji pa ostaja pereča prostorska problematika. Ustanovitelju smo predstavili obstoječe stanje in podali predloge za rešitev prostorske stiske. Za možnost predstavitve in konstruktivni pristop k reševanju navedene problematike se Ministrstvu za zdravje lepo zahvaljujemo.

Za pomemben prispevek k uspešnemu poslovanju in razvoju našega zavoda se zahvaljujemo članom Sveta zavoda ZDŠ, Ministrstvu za zdravje, Zavodu za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije, Univerzi v Ljubljani in njenim članicam, Študentski organizaciji Slovenije in Študentski organizaciji Univerze v Ljubljani. Tudi v prihodnje si bomo prizadevali opravljati svoje poslanstvo strokovno, kakovostno in družbeno odgovorno – za dobro naših pacientov in za ugled našega zavoda.

V. d. direktorice:
Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

LETNO POROČILO ZDRAVSTVENEGA DOMA ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI ZA LETO 2023 je sestavljeno iz:

- **POSLOVNEGA POROČILA ZA LETO 2023** in
- **RAČUNOVODSKEGA POROČILA ZA LETO 2023.**

Kraj in obdobje nastanka letnega poročila:

Ljubljana, februar 2024.

Sprejetje letnega poročila:

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta zavoda ZDŠ v mesecu februarju 2024.

Odgovorni osebi za sestavljanje letnega poročila:

V. d. direktorice: Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

Pooblaščen računovodja: Mateja Sterle, dipl. ekon.

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

LOGOTIP:



Zdravstveni dom
za študente
Univerze v Ljubljani

IME: ZDRAVSTVENI DOM ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI

SKRAJŠANO IME: ZDŠ LJUBLJANA

SEDEŽ: AŠKERČEVA CESTA 4, LJUBLJANA

MATIČNA ŠTEVILKA: 5700817000

DAVČNA ŠTEVILKA: 42997186

ŠIFRA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA: 92177

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: 01100-6030921780

TELEFON: 01 200 74 25

FAX: 01 252 78 80

SPLETNA STRAN: <http://www.zdstudenti.si/>

DATUM USTANOVITVE: 17. DECEMBER 1992

USTANOVITELJ: REPUBLIKA SLOVENIJA Z ODLOKOM VLADE RS št. 510-02/92-2/1-8 in SKLEPOM VLADE RS O USTANOVITVI JAVNEGA ZDRAVSTVENEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI št. 00704-460/2022 z dne 22.12.2022 (Uradni list RS, št. 162/2022 in 35/2023)

DEJAVNOSTI:

- Osnovna zdravstvena dejavnost z laboratorijsko dejavnostjo (splošna in družinska medicina, ginekologija in porodništvo, klinična psihologija)
- Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija
- Zobozdravstvena dejavnost z ustno higieno, zobno rentgensko diagnostiko in zobotehničnim laboratorijem

ORGANI ZAVODA:

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

- **Svet zavoda** ima sedem članov: štiri predstavnike ustanovitelja, enega predstavnika delavcev zavoda, enega predstavnika zavarovancev in enega predstavnika uporabnikov.

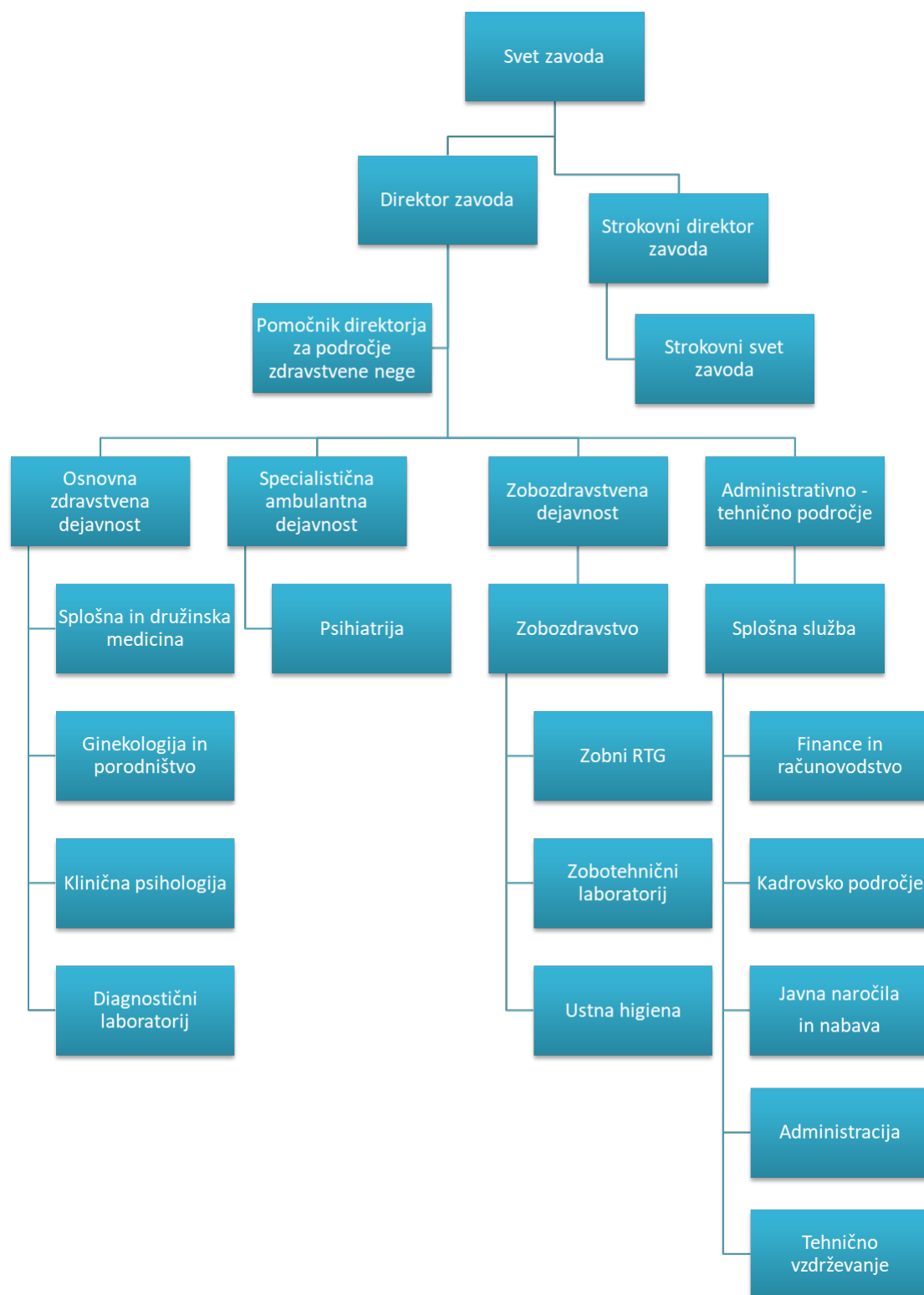
PREDSTAVNIK	FUNKCIJA/IME IN PRIIMEK ČLANA (do 7.12.2023)
USTANOVITELJA	Predsednik: Tilen Vesenjak
	Članica: Vesna Barovič
	Članica: Ermina Bender
	Član: Janez Rifel
ZAVAROVANCEV	Članica: Magdalena Mustar Pečjak
MESTNE OBČINE LJUBLJANA	Članica: Francka Trobec
ZAPOSLENIH	Namestnica predsednika: Olga Lonec Pogačar

PREDSTAVNIK	FUNKCIJA/IME IN PRIIMEK ČLANA (od 15.12.2023)
USTANOVITELJA	Predsednik: Andrej Eržen
	Član: Edin Behrić
	Članica: Irena Kolbl
	Član: Zoran Nikolovski
ZAVAROVANCEV	Članica: Magdalena Mustar Pečjak
UPORABNIKOV	Član: Dejan Đelović
DELAVCEV ZAVODA	Podpredsednica: Olga Lonec Pogačar

- **Direktor zavoda** (vršilka dolžnosti direktorice): Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved.
- **Strokovni direktor zavoda** (strokovni vodja): Mojca Miholič, dr. med., spec. druž. med.
- **Strokovni svet zavoda** sestavljajo strokovni direktor zavoda, pomočnik direktorja za področje zdravstvene nege in predstavniki dejavnosti (predstavniki splošne in družinske medicine, predstavnik ginekologije in porodništva, predstavnik diagnostičnega laboratorija, predstavnik klinične psihologije, predstavnik psihiatrije in predstavnik zobozdravstva).

PREDSTAVITEV ZAVODA

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA



VODSTVO ZAVODA

V. d. direktorice: Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

Strokovni direktor (strokovni vodja): Mojca Miholič, dr. med., spec. druž. med.

Pomočnica direktorice za področje zdravstvene nege: Petra Židan, dipl. med. sestra

Vodja splošne službe: Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

Vodja splošne in družinske medicine: Barbara Pregl, dr. med., spec. druž. med.

Vodja zobozdravstva: Ana Hristić, dr. dent. med.

Vodja diagnostičnega laboratorija: Tomaž Vargazon, spec. med. biokem.

PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

▪ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:

Splošna in družinska medicina (7 timov):

- zdravnik specialist splošne oziroma družinske medicine (VIII. tarifni razred)
- diplomirana medicinska sestra (VII/1. tarifni razred)
- srednja medicinska sestra (V. tarifni razred)
- zdravstveni administrator (V. tarifni razred)

Ginekologija in porodništvo (2 tima):

- zdravnik specialist ginekologije in porodništva (VIII. tarifni razred)
- diplomirana babica (VII/1. tarifni razred)
- srednja medicinska sestra (V. tarifni razred)

Klinična psihologija (2 tima):

- specialist klinične psihologije (VIII. tarifni razred)
- srednja medicinska sestra (V. tarifni razred)

Diagnostični laboratorij:

- specialist medicinske biokemije (VIII. tarifni razred)
- laboratorijski tehnik (V. tarifni razred)

▪ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:

Psihiatrija (1 tim):

- zdravnik specialist psihiatrije (VIII. tarifni razred)
- srednja medicinska sestra (V. tarifni razred)
- zdravstveni administrator (V. tarifni razred)

▪ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:

Zobozdravstvo (6 timov):

- zobozdravnik – doktor dentalne medicine (VII/2. tarifni razred)
- zobozdravstveni asistent (V. tarifni razred)
- zobotehnik (V. tarifni razred)
- radiološki inženir (VII/1. tarifni razred)
- ustni higienik (VI. tarifni razred)

▪ **UPRAVA ZAVODA:**

Delavci s posebnimi pooblastili:

- direktor (VII/2. tarifni razred)
- pomočnik direktorja (VII/2. tarifni razred)

Splošna služba:

Finance in računovodstvo:

- računovodja (VII/2. tarifni razred)
- knjigovodja (VII/2. tarifni razred)
- finančno računovodski delavec (V. tarifni razred)

Kadrovsko področje:

- kadrovik (VII/2. tarifni razred)

Javna naročila in nabava:

- strokovni sodelavec za javna naročila (VII/1. tarifni razred)

Administracija:

- pisarniški referent (V. tarifni razred)

Tehnično vzdrževanje:

- vzdrževalec (IV. tarifni razred)
- administrativni manipulant (III. tarifni razred)

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2023

Odgovorna oseba:

V. d. direktorice:

Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih predpisuje Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna – Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhaja iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
4. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti in oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let;
5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
6. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;
7. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
8. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi;
9. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora;
10. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih.

1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

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, 203/20 – ZIUPOPDVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US, 141/22 – ZNUNBZ),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 –UPB, 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),
- 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),
- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (Uradni list RS, št. 8/23, 52/23, 113/23),
- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS) (Uradni list RS, št. 100/22),
- Zakon o nujnih ukrepih za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva (ZNUNBZ) (Uradni list RS, št. 141/22),
- Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in dodatka za zaposlitev dodatnega zdravstvenega kadra (Uradni list RS, št. 142/22 in 146/22),
- Zakon o spremembi Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS-A) (Uradni list RS, št. 76/23),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (ZIUZDS) (Uradni list RS, št. 136/23),
- Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeni leti 2022 in 2023 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB4, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 187/21, 206/21 – ZDUPŠOP, 129/22),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C, 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),

- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17, 82/18),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13, 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- Uredba o načinu priprave kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 203/21),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13),
- Navodilo Ministrstva za zdravje v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost (št. dokumenta 0140-114/2022/3 z dne 19. 5. 2022),
- Dopis Ministrstva za zdravje št. 476-2/2024/1 z dne 30.1.2024: Priprava letnih poročil za leto 2023 za javne zdravstvene zavode in JAZMP.

c) Interni akti zavoda:

- Sklep o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 00704-460/2022 (Uradni list RS, št. 162/22 z dne 23.12.2022) in Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 00704-132/2023 (Uradni list RS, št. 35/23 z dne 27.3.2023),
- Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 011-01/2023 z dne 7.7.2023 (soglasje Vlade RS podano s Sklepom št. 01403-123/2023/2 z dne 20.7.2023),
- Poslovnik o delu sveta zavoda,
- Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,

- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- Navodila za delo popisnih komisij, drugih služb in delavcev, udeleženih pri popisnih aktivnostih,
- Sodila za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost,
- Pravilnik o izvajanju samoplačniških zdravstvenih storitev,
- Pravilnik o zaščitni in delovni varovalni opremi,
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- Pravilnik o delovnem času,
- Pravilnik o izobraževanju delavcev,
- Pravilnik o prepovedi spolnega in drugega nadlegovanja ter trpinčenja na delovnem mestu,
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in pravici do uporabe storitev mobilne telefonije,
- Načrt promocije zdravja,
- Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
- Pravilnik o imenovanju pooblaščenih oseb za upravljanje čakalnega seznama in vodenja naročilnih knjig v ZDŠ,
- Navodila zaposlenim za preprečevanje prenosa koronavirusa SARS-CoV-2,
- Smernice postopkov in odzivanja ob sumu na nalezljivo bolezen, ki lahko predstavlja tveganje za javno zdravje v ZDŠ,
- Program dela in finančni načrt za leto 2023.

2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Republika Slovenija je leta 1992 ustanovila Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani (v nadaljevanju ZDŠ) za celovito zdravstveno oskrbo občutljive mladostniške študentske populacije, ki je na začetku svoje poklicne in življenjske poti izpostavljena specifičnim tveganjem in zdravstvenim obremenitvam. S tem je izenačena preskrbljenost z zdravstvenimi storitvami tistih, ki so morali zaradi študija izbrati bivanje v Ljubljani s tistimi, ki lahko obiskujejo visokošolske zavode od doma.

Poslanstvo ZDŠ je zagotavljanje celostne zdravstvene oskrbe domačim in tujim študentom Univerze v Ljubljani ter študentom drugih univerz in visokošolskih zavodov.

V ZDŠ zagotavljamo uporabnikom naših storitev, dodiplomskim in podiplomskim študentom, ki študirajo v Ljubljani, njihovim učiteljem, v zadnjem času pa strmo raste delež tujih študentov, ki so na mednarodni izmenjavi v Ljubljani, celostno zdravstveno oskrbo na enem mestu, ustanovitelju in financerjem učinkovito izrabo javnih sredstev, zaposlenim pa dobre pogoje dela in možnost vsestranskega strokovnega razvoja.

Strateški (dolgoročni) cilji našega zavoda, ki izhajajo iz našega poslanstva, so naslednji:

- ohranjanje optimalne ravni zdravstvenega varstva študentske populacije, ki omogoča kar največjo možno korist posamezniku in celotni skupnosti ter tvorno sodelovanje pri oblikovanju nacionalnih strategij za ohranjanje zdravja mladih v zdravstveni politiki;
- učinkovito vodenje in upravljanje zavoda ter doseganje pozitivnih poslovnih rezultatov, razvoj zdravstvenih dejavnosti in skrb za razvoj kadrov, ki so strokovno kompetentni delovati na področju specializirane oskrbe študentske populacije (izobraževanje, usposabljanje in izpopolnjevanje strokovnega znanja);
- načrtovanje, izvajanje, nadzor in izboljševanje ponudbe zdravstvenih storitev v zadovoljstvo uporabnikov;
- krepitev dobrih poslovnih in strokovnih odnosov z vsemi udeleženci v procesu našega delovanja: z uporabniki naših storitev, z ustanoviteljem – Ministrstvom za zdravje RS (v nadaljevanju MZ), z organom upravljanja – Svetom zavoda ZDŠ, s financerji – Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) in izvajalci dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja, z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije (v nadaljevanju Združenje), z dobavitelji, z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev ter z državnimi in drugimi institucijami;
- krepitev sodelovanja z Univerzo v Ljubljani in drugimi visokošolskimi zavodi, posebej z Medicinsko fakulteto (z udeležbo pri pouku študentov izboljšujemo možen nabor novih kadrov v zdravstvu), sodelovanje v procesu izobraževanja mentorjev za visokošolske študijske programe in izboljševanje pretoka informacij na področju zdravstvenih vsebin ter izvajanja preventivnih programov;
- uveljavljanje sistema kakovosti na vseh ravneh delovanja ZDŠ za večjo kakovost izvajanja zdravstvene dejavnosti, boljše upravljanje zavoda in družbeno odgovorno delovanje;
- skrb za razvoj informacijske tehnologije na področju celotnega zavoda ter oblikovanje

sodobnih organizacijskih rešitev;

- sodelovanje v učnih procesih pri usposabljanju kadrov s področja dejavnosti ZDŠ ter ohranjanje in povečevanje ugleda zavoda, zdravstvenih delavcev in ostalih zaposlenih.

Vizija ZDŠ je preoblikovanje v sodobni Zdravstveni center za študente Univerze v Ljubljani, kar bo omogočeno s pridobitvijo dodatnih prostorskih kapacitet in implementacijo standarda študentske medicine.

3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

V okviru programa dela in finančnega načrta, ki temelji na Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023, sklenjeni z ZZZS, smo si za leto 2023 zastavili naslednje cilje:

1. Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2023, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih delovanja zavoda.
2. Uvedba dodatnega standarda: DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA (standard DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE – PREVENTIVA, šifra dejavnosti 327 011, za potrebe študentske populacije ni ustrezen). Preventivni pregledi študentov se razlikujejo od preventivnih pregledov šolske mladine. Glede na to, da študenti sodijo med odraslo populacijo, so v primeru preventivnega pregleda za vsakega študenta vključene tudi laboratorijske preiskave, in sicer urinske in hematološke preiskave. Za uvedbo omenjenega standarda si bomo prizadevali v okviru partnerskega dogovarjanja.
3. V sodelovanju z Univerzo v Ljubljani in Ministrstvom za zdravje zaključek projekta digitalizacije sistematskih pregledov in cepljenj študentov ter implementacija rešitev z novim študijskim letom (2023/2024).
4. Izvedba aktivnosti za vzpostavitev sistema kakovosti in varnosti v skladu s 131. členom Uredbe o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023.
5. Z namenom rešitve dolgoletne pereče prostorske problematike zavoda sodelovanje z ustanoviteljem za prenos 23,00% deleža lastništva poslovne stavbe na matični lokaciji iz Mestne občine Ljubljana na Republiko Slovenijo ter hkrati prenos tega deleža poslovne stavbe v upravljanje ZDŠ. S pridobitvijo novih prostorov bi zagotovili pogoje za realizacijo širitve programov na področju duševnega zdravja ter prenos dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna na matično lokacijo, s čimer bi dosegli sinergije na področju kadrov in opreme.
6. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2023 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo:
 - nadaljevanje priprave investicijskih projektov za izvedbo investicij na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031, vključno z energetsko sanacijo poslovne stavbe,
 - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz sredstev amortizacije in iz sredstev na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031.
7. Pridobivanje dela prihodkov iz naslova t. i. tržne dejavnosti (v pretežnem delu so to prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve, zaračunanih fizičnim in pravnim osebam).
8. Izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ.
9. Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje.
10. Racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga

in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno, v sodelovanju z MZ in v okviru Združenja.

11. Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2023.
12. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju.

4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Poslovanje zavoda je bilo v letu 2023 zelo oteženo, saj so zahtevne razmere v zdravstvu terjale veliko dodatnega dela tako od vodstva zavoda kot od vseh zaposlenih, da smo izpolnili vse zastavljene cilje, katerih realizacija je v pretežni pristojnosti zavoda. Sprememba zakonodaje na področju plačevanja zdravstvenih storitev, do katere je prišlo sredi leta 2023, in nepokriti stroški poslovanja, ki niso zajeti v ceni zdravstvenih storitev so močno vplivali na finančni položaj zavoda.

Letni cilji za leto 2023 so bili v danih razmerah v pretežnem delu uspešno realizirani, kar je razvidno iz realizacije delovnega programa, iz predloženih računovodskih izkazov in računovodskega ter poslovnega poročila. Analiza realizacije letnih ciljev je podrobneje podana v nadaljevanju poslovnega poročila ter v okviru računovodskega poročila v pojasnilih k postavkam Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2023 in Bilance stanja za leto 2023.

Dne 23.1.2023 je bila v Uradnem listu RS št. 8/23 objavljena Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (v nadaljevanju Uredba), ki jo je izdala Vlada RS. Večina ukrepov, opredeljenih v Uredbi, velja od 1.2.2023 dalje, razen ukrepov, za katere je veljavnost v Uredbi določena drugače.

Določila Uredbe, ki predstavljajo spremembe glede na Splošni dogovor za pogodbeno leto 2022 oziroma so relevantna za naš zavod, so naslednja:

- 8. člen: V dispanzerju za otroke in šolarje se program kurative in preventive načrtuje ločeno, in sicer program kurative v obsegu 75 % tima in program preventive v obsegu 25 % tima. Delež je vezan na zdravnika oziroma izvajalca.
- 28. člen: Pogoji za polno plačilo pavšala za izvedbo storitev zdravstvene vzgoje je najmanj 40,00% realizacija načrtovanega programa.
- 48. člen: Pogoji za polno plačilo pavšala za izvedbo storitev vzgoje za ustno zdravje je najmanj 40,00% realizacija načrtovanega programa.
- 83. člen: Sredstva za regres za letni dopust se vračunajo v vrednosti programov oziroma v cene zdravstvenih storitev v višini minimalne plače v tekočem letu na planiranega delavca oziroma v višini sredstev za regres, dogovorjen za javni sektor.
- 101. člen: Za boljše vrednotenje že dogovorjenih programov se z namenom povečanja kakovosti obravnave, dostopnosti in kadrovske okrepitve zagotovi dodatna sredstva (ukrepi veljajo od 1.2.2023 dalje), in sicer:
 - povišanje vračunanih sredstev za informatizacijo,

- iz ATK v Otroško šolskem dispanzerju se izloči zdravstveni administrativni sodelavec,
 - laboratorijski delavci – povišanje vkalkuliranih plačnih razredov,
 - sprememba SMS v DMS v dejavnosti psihiatrije,
 - sredstva za informatizacijo (ePrijava nezgode in poškodbe pri delu – poročilo zdravnik) v otroško-šolskih dispanzerjih,
 - povišanje cene ePosveta – finančna vzpodbuda za boljše sodelovanje med primarno in sekundarno ravni (ukrep velja od 1.4.2023 dalje),
 - dispanzer za ženske – povišanje vkalkuliranih sredstev za amortizacijo.
- 131. člen: Izvajalci do 1. 1. 2024:
- vzpostavijo sistem celovitega vodenja kakovosti in izmed svojih zaposlenih določijo osebo – skrbnika sistema kakovosti (zdravstvenega delavca ali sodelavca z izkušnjami iz zdravstvenih procesov), ki skrbi za izvedbo implementacije in delovanje sistema vodenja kakovosti,
 - določijo osebo – pooblaščenca za varnost, ki je zadolžen za obvladovanje varnostnih tveganj, spremljanje varnostnih odklonov in razvoj kulture varnosti pri izvajalcih,
 - vzpostavijo in začnejo spremljati zadovoljstvo zaposlenih in pacientov (ter drugih uporabnikov) na podlagi sprejete metodologije ministrstva in o rezultatih ter ukrepih konec leta poročajo ministrstvu,
 - poročajo o opravljenih storitvah, vključno s poročanjem kazalnikov kakovosti, preko vzpostavljenega spletnega portala, v skladu z navodili ministrstva.

Klinične poti izvajalci objavijo in ob spremembi ažurirajo na svojih spletnih straneh. Izvajalci so dolžni spremljati kazalnike kakovosti, ki so določeni v Prilogi 9, ki je sestavni del Uredbe.

- 214. člen: V dejavnostih zobozdravstva za odrasle in zobozdravstva za študente je na tim načrtovanih 1.614 točk za RTG slikanja, v dejavnosti zobozdravstva za mladino pa 807 točk. Nerealiziranih točk za RTG slikanja ni mogoče nadomestiti z realizacijo drugih zobozdravstvenih storitev. Če je število realiziranih točk za RTG slikanja manjše od načrtovanega, se pri končnem letnem obračunu plačajo točke v realizirani višini.
- 240. člen: uvaja globe za prekrške za izvajalce zdravstvene dejavnosti (pravne osebe in odgovorne osebe pravnih oseb).

Z namenom zagotavljanja čim bolj kvalitetnega dostopa do preventivnega zobozdravstvenega varstva za študente smo Združenju v mesecu maju 2023 posredovali predlog za širitev dejavnosti 446 125 – vzgoja za ustno zdravje, in sicer za 0,09 nosilca (iz obstoječega 0,91 nosilca na 1 nosilca).

Iz preteklega leta ostaja še nerealiziran predlog za uvedbo strokovnega standarda preventive za študente, ki je bil posredovan Združenju v okviru pogajanj za SD za pogodbeno leto 2022, z namenom uskladitve standardov za izvajanje naše dejavnosti z dejanskimi potrebami. Od vključno leta 2011 dalje je bil predlog vsako leto posredovan partnerjem za SD. Še dodaten

argument za uvedbo omenjenega standarda predstavlja povečanje finančnih sredstev v kalkulaciji standarda 302 001 – Splošna ambulanta (12. člen Aneksa št. 1 k SD 2014) od 1.7.2014 dalje. To pomeni, da je celotni primarni nivo zdravstvenega varstva, razen našega zavoda, pridobil dodatna sredstva za izvajanje programa splošnih ambulant, medtem ko si naš zavod že od leta 2011 prizadeva za uvedbo ustreznega standarda študentske preventive, saj standard preventive otroško-šolskega dispanzerja za potrebe izvajanja preventivnih pregledov za študentsko populacijo ni ustrezen.

S ciljem približati študentom naše storitve smo v letu 2023 izvajali vrsto aktivnosti, v okviru katerih so naši zaposleni sodelovali na različne načine.

Strokovni vodja ZDŠ, Mojca Miholič, dr. med, spec. druž. med., je objavila več poljudno-znanstvenih člankov o HPV in opozarjala na aktualne novosti glede cepljenja. Do nedavnega je sodelovala z oglaševalsko agencijo Internavi, ter redno odgovarjala na spletna vprašanja na njihovem portalu v zvezi s spolnostjo, prenosljivimi boleznimi in cepljenjem proti HPV. Redno odgovarja pacientom – popotnikom o preventivi pred potovanjem in morebitnih nevarnostih/tveganjih na poti. Tudi ko sama potuje, priredi za sopotnike »Urico za preventivo na poti tja/nazaj«. Kot zunanja strokovna sodelavka redno sodeluje z Inštitutom za slovenski jezik Frana Ramovša ZRC SAZU, kjer svetuje glede možnosti izboljšave medicinske terminologije pri vsakodnevni rabi. Poleti 2023 je za Univerzo v Ljubljani posnela predstavitveni video ZDŠ za tuje študente. Predstavila je dejavnosti ter možnost obiska in zdravljenja v ZDŠ. V študijskem letu 2022/2023 je bila mentorica štirim študentom 6. letnika Medicinske fakultete na vajah iz predmeta »Družinska medicina«. Študenti so trikrat tedensko obiskali njeno ambulanto, tvorno sodelovali pri delu in vsi z odliko opravili izpit.

Vodja splošne in družinske medicine, Barbara Pregl, dr. med., spec. druž. med., je aktivna članica Združenja za pediatrijo in Sekcije za šolsko, študentsko in adolescentno medicino (v nadaljevanju Sekcija) pri Slovenskem zdravniškem društvu. V okviru Sekcije je, poleg ostalih aktivnosti, sodelovala pri pripravi in sprejetju Pravilnika za izvajanje preventivnega zdravstvenega varstva na primarni ravni. Kot predstavnica študentske medicine je bila imenovana v Delovno skupino za šolsko, študentsko in adolescentno medicino pri Zdravniški zbornici Slovenije, kjer aktivno sodeluje na rednih srečanjih.

V letu 2023 je aktivno je sodelovala na naslednjih srečanjih:

- XXI. rtiško strokovno srečanje šolskih zdravnikov in pediatrov (10.6.2023): predavanje z naslovom »Preventivni pregledi študentov«,
- 60-letnica športne vzgoje na Univerzi v Ljubljani (14.6.2023): predavanje z naslovom »Sistematski pregledi in zdravje študentov Univerze v Ljubljani«,
- XV. strokovno srečanje Univerzalno cepljenje proti HPV (14.9.2023): okrogla miza »Kaj lahko naredimo, da dosežemo višjo precepljenost deklic in dečkov proti HPV in se približamo cilju SZO?«,
- Trajnostna digitalna prihodnost zdravstva (9. – 10.10.2023): sodelovanje pri predavanju z naslovom »Klik bliže preventivnim pregledom in cepljenju: digitalna rešitev za študente«,

- 4. modul adolescence medicine (24. – 25.11.2023): predavanje z naslovom »Preventivno zdravstveno varstvo študentov«.

V okviru Preventivnega programa zdravstvenega varstva za otroke in mladostnike – Program ZDAJ (Zdravje za danes in jutri) so v skupini za področje preventivnega zdravstvenega varstva študentske populacije od decembra 2022 aktivne: Barbara Pregl, dr. med., spec. druž. med., (kot predsednica skupine), Tadeja Škerl Pahernik, dr. med., spec. druž. med. (kot namestnica predsednice), Valentina Slana, višja med. sestra in specialistka klinične psihologije Aleksandra Jeličič. Skupina postavlja nove temelje preventivnega zdravstvenega varstva študentov v Sloveniji in se aktivno vključuje v promocijo zdravja za študente. Barbara Pregl, dr. med., spec. druž. med., je bila imenovana tudi kot članica Programskega sveta Programa ZDAJ.

2. oktobra smo aktivno sodelovali na tradicionalnem dogodku »Pozdrav brucem« Univerze v Ljubljani. Dogodek je potekal na Kongresnem trgu v Ljubljani in je bil zaznamovan s prizadevanji za promocijo zdravja med študenti. Na stojnici našega zavoda so sodelovale tri naše zaposlene, in sicer Anja Avšič, dipl. med. sestra, Tjaša Ana Buček, sred. med. sestra in Aleksandra Jeličič, univ. dipl. psih., spec. klin. psih., ki so poročale o velikem zanimanju študentov za predstavljene vsebine. Z aktivnostmi za promocijo zdravja študentov bomo nadaljevali tudi v prihodnje.

Tudi v letu 2023 smo aktivno sodelovali na področju preventive proti HPV. V tem okviru smo, za študentke – zamudnice (v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja) in za ostale študente (samoplačnike) obeh spolov organizirali tri cepilne dneve, 1. marca, 7. junija in 4. oktobra. Na cepilnih dnevih smo v letu 2023 cepili 393 študentov. Cepljenje proti HPV smo redno izvajali preko celega leta. Med študenti se je uveljavil spletni naslov cepljenje@zdstudenti.si, s katerim smo nadaljevali tudi v letu 2023 in ažurno odgovarjali na vsa vprašanja v zvezi s cepljenjem.

V letu 2023 smo že deseto leto zapored sodelovali z Medicinsko fakulteto v projektu, v katerem izvajamo dodatni preventivni program, zaradi povečanega tveganja za določene okužbe med časom študija in kasneje dela. Vsem študentom 1. letnika Medicinske fakultete ob sistematskem pregledu preverimo tudi cepilni status in določimo nivo protiteles proti virusu hepatitisa B in proti virusu noric. Na podlagi dobljenih podatkov študente ustrezno cepimo v skladu z republiškim imunizacijskim programom in jim izstavimo potrdila o ustreznem nivoju protiteles. Dokumentacijo hranimo v naših arhivih in je po potrebi dostopna študentom, ko jo le-ti potrebujejo.

Zaradi zagotavljanja višje kakovosti preventivnih storitev smo prilagodili sistem izvajanja sistematskih preventivnih pregledov študentov, ki potekajo v manjših skupinah. Glede na rezultate izvedene ankete med študenti smo posodobili in nadgradili vsebine zdravstvene vzgoje, do katerih lahko študenti dostopajo tudi preko naše spletne strani. Do teh vsebin lahko dostopajo tudi preko QR kode, ki jo dobijo na sistematskem pregledu.

V sodelovanju z Univerzo v Ljubljani in programsko hišo SRC Infonet je v letu 2023 potekala izvedba projekta digitalizacije sistematskih pregledov in obveznih cepljenj študentov, v okviru katerega je bila vzpostavljena povezava med informacijskima sistemoma Univerze V Ljubljani (visokošolski informacijski sistem – VIS) in ZDŠ (zdravstveni informacijski sistem – ISOZ). V okviru ISOZ-a je bila razvita spletna aplikacija za naročanje študentov na preventivne sistematske preglede in obvezna cepljenja, ki je integrirana v VIS. Programske rešitve projekta so bile implementirane z novim študijskim letom 2023/2024. Projekt je bil izveden z namenom študentom približati preventivne storitve in s tem izboljšati kvaliteto storitev. Celoten proces izvajanja sistematskih pregledov in obveznih cepljenj študentov je po novem digitaliziran. Študent preko VIS-a prejme vabilo, elektronsko se naroči na termin pregleda, predhodno elektronsko izpolni vprašalnik, po opravljenem pregledu pa v sistem prejme potrdilo o opravljenem pregledu/cepljenju in ambulantni izvid.

Zaradi vse večjih potreb po zdravstveni obravnavi tujih študentov in tujih profesorjev, smo uvedli dva spletna naslova, na katera se lahko omenjeni sami naročijo na obravnavo v ZDŠ, in sicer (international@zdstudenti.si in international-teacher@zdstudenti.si).

Skladno s splošnim finančnim stanjem na področju zdravstvene dejavnosti v državi in glede na medletno spremljanje poslovnega izida v našem zavodu, smo si tekom celotnega leta 2023 prizadevali za čim bolj racionalno izrabo razpoložljivih sredstev. Rezultat se kaže v dobrih delovnih pogojih in zadovoljstvu naših zaposlenih ter posledično v visoki kvaliteti opravljenih storitev (rezultati izvedenih anket o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev za leto 2023 so podani v poglavju 4.5).

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2023 pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz poglavja 4.1. Razlogi za neizpolnitev zastavljenih letnih ciljev na področju prostorske problematike našega zavoda (cilj 5) ter prenova programa študentske preventive (cilj 2) so objektivne narave, saj je uresničitev omenjenih ciljev odvisna od reševanja te problematike pri pristojnih institucijah.

V Tabeli 1 so prikazane najpomembnejše informacije o finančnem poslovanju ZDŠ v letu 2023 v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom za leto 2023.

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2022 IN 2023

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA/ODHODKA	REALIZACIJA 2022	FN 2023	REALIZACIJA 2023	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
PRIHODKI OD POSLOVANJA	3.117.933	3.513.900	3.331.497	213.564	-182.403	106,85	94,81
FINANČNI PRIHODKI	3.998	20.000	45.078	41.080	25.078	1127,51	225,39
DRUGI PRIHODKI	1.530	100	4.001	2.471	3.901	261,50	4001,00
CELOTNI PRIHODKI	3.123.461	3.534.000	3.380.576	257.115	-153.424	108,23	95,66
STROŠKI MATERIALA	322.304	342.300	363.452	41.148	21.152	112,77	106,18
STROŠKI STORITEV	364.040	424.400	371.553	7.513	-52.847	102,06	87,55
STROŠKI DELA	2.163.689	2.647.000	2.498.104	334.415	-148.896	115,46	94,37
AMORTIZACIJA	91.846	112.000	110.704	18.858	-1.296	120,53	98,84
FINANČNI ODHODKI	3.789	0	0	-3.789	0	–	–
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI+ FIN. ODHODKI	10.195	7.300	6.379	-3.816	-921	62,57	87,38
CELOTNI ODHODKI	2.955.863	3.533.000	3.350.192	394.329	-182.808	113,34	94,83
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)	167.598	1.000	30.384	-137.214	29.384	18,13	3038,40
DDPO	1.882	1.000	514	-1.368	-486	27,31	51,40
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)	165.716	0	29.870	-135.846	29.870	18,02	–

Celotni prihodki, doseženi v letu 2023, so znašali **3.380.576 EUR** in so bili za 257.115 EUR oziroma za 8,23% višji od doseženih v letu 2022 ter za 153.424 EUR oziroma za 4,34% nižji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2023, so znašali **3.350.192 EUR** in so bili za 394.329 EUR oziroma za 13,34% višji od doseženih v letu 2022 ter za 182.808 EUR oziroma za 5,17% nižji od načrtovanih.

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu Letnega poročila, v **obrazcu 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2023 (v prilogi)**.

4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Tabela 2 vsebuje opis v letu 2023 realiziranih in delno realiziranih ciljev v povezavi z zastavljenimi letnimi cilji zavoda, navedenimi v 3. poglavju. Za vsak posamezni cilj je navedena tudi višina odstotka realizacije.

Tabela 2: REALIZACIJA LETNIH CILJEV, KI SO NAVEDENI V 3. POGLAVJU

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZS za pogodbeno leto 2023, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih	Program storitev po pogodbi z ZZS je bil za leto 2023 realiziran oziroma presežen v vseh dejavnostih, razen v dejavnosti splošne in družinske medicine, kjer je bila, zaradi spremenjenega	–	101,29%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
delovanja zavoda (cilj 1).	načina razporeditve deležev nosilcev med preventivo in kurativo (v veljavi od leta 2023 dalje), realizacija storitev preventive za 19,19% pod načrtovano. V dejavnosti zobozdravstva je bil program presežen na podlagi 16. člena (preseganje je bilo v celoti pokrito s prihodki le za obdobje 1-7/2023, za obdobje 1-8/2023 pa le v višini 5%), v dejavnosti klinične psihologije pa na podlagi 15. člena (preseganje je bilo plačano le za obdobje 1-7/2023) Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema. (podrobnejše poročilo o realizaciji delovnega programa v letu 2023 je podano v poglavju 4.2).		
V sodelovanju z Univerzo v Ljubljani in Ministrstvom za zdravje zaključek projekta digitalizacije sistematskih pregledov in cepljenj študentov ter implementacija rešitev z novim študijskim letom (2023/2024) (cilj 3).	Programske rešitve projekta so bile implementirane z novim študijskim letom 2023/2024, brez sodelovanja MZ.		100%
Izvedba aktivnosti za vzpostavitev sistema kakovosti in varnosti v skladu s 131. členom Uredbe o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (cilj 4).	Z aktivnostmi smo pričeli v začetku leta 2023. Izpeljali smo postopek povpraševanja za izbiro izvajalca sistema kakovosti in varnosti. V mesecu juniju je bil izbran najugodnejši izvajalec. Aktivnosti so potekale do konca leta 2023. V mesecu septembru, ko je bil s strani MZ vzpostavljen sistem poročanja, smo pričeli s poročanjem kazalnikov kakovosti preko portala zVem.		100%
Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2023 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo (cilj 6): - nadaljevanje priprave investicijskih projektov za izvedbo investicij na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031, vključno z energetsko sanacijo poslovne stavbe, - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz sredstev amortizacije in iz sredstev na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031.	V letu 2022 smo pripravili in ustanovitelju posredovali dokumentacijo za prenovo in rekonstrukcijo stavbe (IZP z izmerami in statično presojo, dne 5.12.2022) ter za energetsko sanacijo stavbe (REP in DIIP, dne 20.12.2022). V letu 2023 so bile realizirane vse načrtovane investicije v medicinsko opremo na podlagi sklepa MZ. Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja je bil realiziran v skladu s tekočimi potrebami ter v okviru razpoložljivih lastnih in proračunskih sredstev. Realizacija investicij v opremo in	Nerealizirane investicije se prenesejo v načrt investicij za leto 2024.	58,09%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
	neopredmetena sredstva je bila realizirana v višini 67,27%.		
Pridobivanje dela prihodkov iz naslova t. i. tržne dejavnosti (v pretežnem delu so to prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve, zaračunanih fizičnim in pravnim osebam) (cilj 7).	V letu 2023 je bilo realiziranih za 119.250 EUR t. i. tržnih prihodkov.	-	79,50%
Izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ (cilj 8).	V mesecu novembru 2023 je bila izvedena anketa o zadovoljstvu zaposlenih, anketa o zadovoljstvu uporabnikov naših storitev pa se od leta 2019 izvaja preko spletnega vprašalnika za paciente v skladu z metodologijo MZ. V obdobju november-december 2023 je bila pacientom v ambulantah posredovana tudi papirna verzija ankete. (poročilo v poglavju 4.5).	-	100,00%
Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje (cilj 9).	Celotni prihodki leta 2023 so bili, kljub spremembam zakonodaje, ki je povzročila nižjo realizacijo prihodkov od načrtovane, realizirani v višini 95,66% planiranih, celotni odhodki leta 2023 so bili za 5,17% nižji od načrtovanih, realiziran je bil pozitiven poslovni izid v višini 29.870 EUR.	-	100,00%
Racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno, v sodelovanju z MZ in v okviru Združenja (cilj 10).	V letu 2023 je bilo izvedenih sedem postopkov javnega naročanja blaga in storitev (v sodelovanju z MZ in Združenjem; podrobneje v poglavju 4.6).	-	100,00%
Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2023 (cilj 11).	Zaposlovanje je potekalo v skladu z načrtom in potrebami ZDŠ (podrobneje v 10. poglavju).	-	100,00%
Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju (cilj 12).	Le še 19,30% izobraževanj zaposlenih je v letu 2023 potekalo na daljavo, število dni izobraževanj je v letu 2023 v povprečju znašalo 2,53 dneva na zaposlenega (podrobneje v 10. poglavju).	-	100,00%

4.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA PO POGODBI Z ZZZS V LETU 2023

Obrazec 1: Delovni program 2023 (v prilogi)

4.2.1 Pregled realizacije po dejavnostih

Realizacija delovnega programa, opredeljenega v pogodbi z ZZZS, je prikazana v Tabeli 3. Podatki so izraženi količinsko – v količnikih oziroma v točkah, ločeno za preventivno oziroma kurativno dejavnost v okviru posamezne dejavnosti našega zavoda. Načrtovani obseg storitev za leto 2023 je določen v Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023, sklenjeni med ZZZS in našim zavodom, na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju in Uredbe, ki se uporablja od 1.1.2023 dalje (z izjemo določb, kjer je veljavnost opredeljena drugače), do sprejema novega splošnega dogovora oziroma uredbe. Na podlagi 15. člena Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (v nadaljevanju ZNUZSZS), je bilo za obdobje 1-7/2023 zagotovljeno plačilo tudi vseh opravljenih storitev nad rednim obsegom programa za vse vrste zdravstvene dejavnosti.

Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2023 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2023 IN REALIZIRANIM V LETU 2022

DEJAVNOST	ŠIFRA DEJAVNOSTI	REALIZACIJA 2022	POGODBA ZZZS 2023	REALIZACIJA 2023	INDEKS R23/R22	INDEKS R23/P23
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
1.1 DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE						
K iz obiskov - SKUPAJ	SKUPAJ	205.539	228.937	213.226	103,74	93,14
K iz obiskov - preventiva (št. nosilcev: 1,25)	327 011	57.713	83.486	67.469	116,90	80,81
K iz obiskov - kurativa (št. nosilcev: 5,75)	327 009	147.826	145.451	145.757	98,60	100,21
K iz posegov - kurativa		5.601	5.601	5.796	103,48	103,48
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 1-12/2023): 121,10						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	33.850	58.388	32.648	96,45	55,92
K1012 - preventiva		1.845	1.819	1.559	84,50	85,71
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 1-12/2023): 89,41						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA (točke)	549 033	51.982	45.706	49.521	95,27	108,35
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	230 241	42.109	37.959	38.291	90,93	100,87
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105 + 404 106	229.990	235.898	275.134	119,63	116,63
Zdravljenje (točke)		192.832	–	247.856	128,53	–
Protetika (točke)		37.158	–	27.278	73,41	–
% protetike v vseh točkah v obdobju 1-12/2023: 9,91						

Iz Tabele 3 (stolpca 5 in 7) je razvidna realizacija načrtovanega delovnega programa za leto 2023 do plačnikov zdravstvenih storitev (ZZZS in izvajalcev prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja), ki je bila po posameznih dejavnostih našega zavoda naslednja:

▪ Osnovna zdravstvena dejavnost:

SPLOŠNA IN DRUŽINSKA MEDICINA: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2023 (za sedem nosilcev dejavnosti, od tega 1,75 tima na preventivni in 5,25 tima na kurativni dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 100,21%. **Preventiva** je bila realizirana v višini **80,81%** pogodbeno dogovorjenega obsega storitev in je bila, v skladu z veljavnim sistemom financiranja preventivnih storitev, priznana in plačana v polnem obsegu realiziranih storitev (plan: 83.486 količnikov, realizacija: 67.469 količnikov).

ZZZS od leta 2022 spodbuja izvajanje malih, srednjih in velikih posegov na primarni ravni, zato so te storitve plačane po visoki ceni količnika iz obiskov. Realizacija v letu 2023 je znašala 5.796 količnikov, kar pomeni, da je bil pogodbeni obseg storitev presežen za 3,48% oziroma za 195 količnikov.

Na področju kurativne dejavnosti, ki se financira na podlagi kombiniranega sistema glavarine in storitev, je bil izpolnjen pogoj iz drugega odstavka 185. člena Uredbe, to je plačilo polne načrtovane vrednosti programa, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na leto na posamezen tim, kar za naš zavod pomeni 91.000 količnikov na letnem nivoju (realizacija je znašala 145.757 količnikov oziroma 100,21% plana), zato so bile storitve iz naslova kurative plačane v višini realiziranega obsega storitev (181. člen Uredbe določa, da so obiski in posegi plačani po realizaciji), korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 1-12/2023) znašal 121,10.

Zaradi spremenjenega načina razporeditve deležev nosilcev med preventivo in kurativo, ki je, na podlagi 8. člena Uredbe, v veljavi od 1.1.2023, je v letu 2023 prišlo do velikega povečanja indeksa doseganja količnikov iz glavarine. Po novem je delež določen fiksno in ne več na podlagi realizacije preventivnih in kurativnih storitev za preteklo leto, in sicer znaša delež preventive 25,00%, delež kurative pa 75,00%. Navedeni deleži so vezani tako na posameznega zdravnika kot skupno na izvajalca za dejavnost otroškega in šolskega dispanzerja. V letu 2023 se je indeks doseganja glavarinskih količnikov, v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 100,45, povečal za kar 20,65 odstotne točke oziroma za 20,56%.

GINEKOLOGIJA: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2023 (za dva nosilca dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 55,92%. Realizacija **preventive** je bila dosežena v višini **85,71%** pogodbeno dogovorjenega obsega (plan: 1.819 količnikov, realizacija: 1.559 količnikov). Zaradi izpolnjenega pogoja določbe drugega odstavka 195. člena Uredbe, ki za leto 2023 določa, da je program preventive v dispanzerjih za ženske realiziran, če je izvajalec dosegel 70,00% pogodbeno dogovorjenega programa preventive, so bile realizirane preventivne storitve v celoti priznane in plačane. Izpolnjen je bil tudi pogoj iz prvega odstavka 192. člena Uredbe, to je plačilo polne vrednosti programa, če je opravljenih vsaj 15.000 količnikov iz obiskov (preventiva in kurativa skupaj) na leto na posamezen tim, kar za naš zavod pomeni 30.000 količnikov na letnem nivoju (realizacija je znašala 32.648

količnikov), ob hkratnem doseganju načrtovanega programa preventive, zato je bilo v celoti realizirano tudi plačilo kurativnih storitev po pogodbeno dogovorjenem planu, korigirano z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 1-12/2023) znašal 89,41. Nižja realizacija storitev je posledica večjega obsega fluktuacije kadrov v dejavnosti ginekologije v zadnjih dveh letih.

V ginekološki dejavnosti je do večjega padca indeksa doseganja glavarine prišlo v letu 2017 (za 3,95 odstotne točke oziroma za 3,99%, iz 99,09 na 95,14), in sicer iz naslova menjave nosilcev v eni od ginekoloških ambulant (po odhodu nosilca se nanj opredeljeni pacienti še dve leti priznavajo v izračun glavarinskih količnikov zavoda), saj je v dejavnosti ginekologije potrebno nekoliko daljše časovno obdobje, da se pacienti opredelijo na novega nosilca, kot v drugih dejavnostih. V letu 2018 se je indeks, zaradi povečanja števila opredeljenih oseb pri novem nosilcu dejavnosti, povečal za 1,73 odstotne točke oziroma za 1,82% in je znašal 96,87, v letu 2019 za dodatne 0,38 odstotne točke oziroma za 0,38% in je znašal 97,25, v letu 2020 pa še za 0,15 odstotne točke oziroma za 0,16% in je znašal 97,40. V letu 2021 je indeks padel za 1,03 odstotne točke oziroma za 1,05% in je znašal 96,37. V letu 2022, ko je ponovno prišlo do menjave nosilca v isti ginekološki ambulanti, se je indeks doseganja glavarine znižal za 0,27 odstotne točke oziroma za 0,28% in je znašal 96,10, v letu 2023 pa še za dodatnih 6,69 odstotnih točk oziroma za 6,96% in je znašal 89,41.

KLINIČNA PSIHOLOGIJA: pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost klinične psihologije za leto 2023 (za 2 nosilca dejavnosti) je bil **presežen** za **8,35%** oziroma za 3.815 točk (plan 45.706 točk, realizacija 49.521 točk). Plačilo presežka za obdobje 1-7/2023 je bilo zagotovljeno na podlagi 15. člena ZNUZSZS, presežek realiziranih storitev za obdobje 8-12/2023, v višini 2.368 točk, pa zaradi nove interventne zakonodaje na področju zdravstva, ni bil priznan, zato tudi ni bil pokrit z ustreznimi prihodki.

- **Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija**: pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost psihiatrije za leto 2023 (za enega nosilca dejavnosti) je bil z realizacijo storitev v tej dejavnosti **presežen za 0,87%** oziroma za 332 točk in je bil, v skladu z določili 15. člena ZNUZSZS, s katerim je bilo za obdobje 1-7/2023 zagotovljeno plačilo vseh opravljenih storitev po realizaciji ter z določili 220. člena Uredbe, s katero je bilo za obdobje 8-12/2023 zagotovljeno plačilo do 10,00% preseganja pogodbenega plana točk, priznan in plačan v celotnem realiziranem obsegu, to je 38.291 točk (načrtovani obseg storitev je znašal 37.959 točk). Na področju specialistične psihiatrične dejavnosti konstantno (z izjemo leta 2020, ko je bilo zaradi epidemije COVID-19 izvajanje dejavnosti okrnjeno, beležimo preseganje pogodbeno določenega plana storitev. V obdobju od leta 2015 do leta 2023 (brez leta 2020) je to preseganje znašalo v povprečju 10,25% na leto.
- **Zobozdravstvena dejavnost**: realizacija storitev (za šest nosilcev dejavnosti) za leto 2023 je bila v primerjavi z načrtovanimi storitvami za leto 2023 **presežena za 16,63%**. Načrtovani obseg storitev je znašal 235.898 točk, realizirani obseg storitev pa 275.134 točk, kar je bilo, v skladu z določili 15. člena ZNUZSZS, za obdobje 1-7/2023 tudi v celoti priznано

in plačano. Na podlagi 213. člena Uredbe, s katero je bilo za obdobje 8-12/2023 zagotovljeno plačilo do 5,00% preseganja pogodbenega plana točk, je bilo za navedeno obdobje priznanih in plačanih le 102.869 točk, realizacija 3.467 točk pa ni bila priznana, zato tudi ni bila pokrita z ustreznimi prihodki. Delež realiziranih zobnoprostetičnih storitev v vseh realiziranih zobozdravstvenih storitvah je znašal 9,91% oziroma 27.278 točk.

- **Zdravstvena vzgoja in vzgoja za ustno zdravje:** programi za zdravstveno vzgojo (203. člen Uredbe) in vzgojo za ustno zdravje (216. člen Uredbe), ki se plačujejo v pavšalu, so bili realizirani v višini **100,00 %** pogodbenega obsega.

4.2.2 Preventivni pregledi študentov in poročilo o udeležbi študentov na preventivnih sistematskih pregledih

▪ PREVENTIVNI PREGLEDI ŠTUDENTOV

Izvajanje preventivnih pregledov je najboljši ukrep za zgodnje odkrivanje in zdravljenje bolezni, praviloma še v pred-klinični fazi, to je še preden oseba zboli, saj le na tak način lahko daljšamo leta življenja brez bolezni ter prispevamo k boljšemu zdravju družbe, kar dokazujejo tudi številne raziskave. Študenti so ranljiva populacija, velikokrat nastopijo težave prav zaradi prilagajanja novemu načinu življenja, novim medosebnim odnosom, zapustitve primarne družine, strahom pred neuspehom in pred prihodnostjo, zato so ustrezni preventivni pregledi ter ukrepi zanje še posebej pomembni. Pravico do preventivnih pregledov študentom zagotavljamo na podlagi Navodila za izvajanje preventivnega zdravstvenega varstva na primarni ravni (Uradni list RS, št. 19/98 in naslednji).

Preventivni sistematski pregled študenti opravijo v prvem in v zadnjem letniku študija (odvisno od vrste in dolžine študijskega programa). Opravljen sistematski pregled pa na nekaterih fakultetah predstavlja tudi pogoj za vpis v višji letnik. Preventivni pregled morajo študenti opraviti pred nastopom dela preko študentskega servisa.

V sklopu preventivnih sistematskih pregledov izvajamo naslednje aktivnosti:

- na podlagi izpolnjenega vprašalnika opravimo razgovor s študentom (socialna, družinska, osebna anamneza s poudarkom na družinski obremenjenosti glede srčno-žilnih bolezni, raka, samomorov, alkoholizma in nekaterih drugih kroničnih bolezni),
- somatski klinični pregled,
- psihosomatsko svetovanje in zgodnje odkrivanje dejavnikov tveganja za razvoj psihiatrične bolezni in po potrebi napotitev h kliničnemu psihologu ali psihiatru,
- laboratorijske meritve parametrov – urin in hemogram,
- zobozdravstveni preventivni pregled in
- programirano zdravstveno in zobozdravstveno vzgojo.

Poleg preventivnih sistematskih pregledov izvajamo tudi obvezna cepljenja študentov, ki jih

določa Zakon o nalezljivih boleznih (Uradni list RS, št. 33/06-UPB1) po republiškem imunizacijskem programu.

Ob preventivnih pregledih najpogosteje ugotavljamo motnje vida, bolezni žlez z notranjim izločanjem, bolezni mišic in veziva, kožne bolezni ter alergije in bolezni dihal. Ugotavljamo tudi pridružene dejavnike tveganja za razvoj srčno-žilnih bolezni. Kar polovica študentov ima prisoten že vsaj en dejavnik tveganja (npr. kajenje, zvečan arterijski pritisk, tvegano pitje alkoholnih pijač, nezdravo prehranjevanje, telesno nedejavnost, debelost, tvegano spolno vedenje...) za nastanek kronične bolezni, povezane z življenjskim slogom.

Tradicija šolske medicine in preventivnih pregledov študentske populacije je v Sloveniji že zelo dolga. Ugotavljamo, da sedanje generacije prihajajo v prvi letnik študija z več zdravstvenimi težavami kot študentje pred desetimi ali več leti. To dejstvo mora pritegniti k sodelovanju vsakogar, ki dela z mladimi ter pozitivno spodbujati odločitev za preventivni pregled, ki dokazano pomembno vpliva na ohranjanje zdravja. Pomembno je, da se preventivni pregled študentov dejansko opravi vsakemu študentu, sicer nastane v obdobju od opravljenega sistematskega pregleda v tretjem letniku srednje šole do preventivnega pregleda pred nastopom redne zaposlitve, z vidika preventive, velika vrzel.

▪ **POROČILO O ODZIVNOSTI ŠTUDENTOV NA VABILO ZDŠ K UDELEŽBI NA PREVENTIVNI SISTEMATSKI PREGLED**

Analizirali smo odzivnost študentov na povabilo k opravljanju sistematskega pregleda za preteklo študijsko leto 2022/2023. Podatki prikazujejo odzivnost po posameznih članicah Univerze v Ljubljani, Univerze v Mariboru in ostalih samostojnih visokošolskih zavodih, ločeno za prvi preventivni sistematski pregled (prvi letnik dodiplomskega študija) in drugi preventivni sistematski pregled (zadnji letnik dodiplomskega oziroma prvi letnik podiplomskega bolonjskega študija).

V Tabeli 4 so prikazani podatki o odzivnosti študentov prvih letnikov po posameznih fakultetah (prvi sistematski pregled).

Tabela 4: DELEŽ OPRAVLJENIH PRVIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2022/2023

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI	7863	3873	49,26
1	Biotehniška fakulteta	597	431	72,19
2	Ekonomska fakulteta	837	174	20,79
3	Fakulteta za arhitekturo	166	73	43,98
4	Fakulteta za družbene vede	384	107	27,86
5	Fakulteta za elektrotehniko	387	84	21,71
6	Fakulteta za farmacijo	274	244	89,05
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	205	88	42,93
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	286	236	82,52

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	260	104	40,00
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	423	177	41,84
11	Fakulteta za socialno delo	101	120	118,81
12	Fakulteta za strojništvo	401	91	22,69
13	Fakulteta za šport	198	49	24,75
14	Fakulteta za upravo	397	77	19,40
15	Filozofska fakulteta	951	297	31,23
16	Medicinska fakulteta	291	288	98,97
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	280	213	76,07
18	Pedagoška fakulteta	476	279	58,61
19	Pravna fakulteta	274	167	60,95
20	Teološka fakulteta	0	2	/
21	Veterinarska fakulteta	70	63	90,00
22	Zdravstvena fakulteta	400	396	99,00
23	Akademija za glasbo	89	44	49,44
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	29	13	44,83
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	87	56	64,37
	UNIVERZA V MARIBORU	495	112	22,63
26	Fakulteta za organizacijske vede	278	24	8,63
27	Fakulteta za varnostne vede	217	88	40,55
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI	888	485	54,62
28	Visoka šola za storitve (VIST)	62	19	30,65
29	GEA College	161	18	11,18
30	Biotehniški izobraževalni center	162	105	64,81
31	Šolski center za pošto, ekonomijo in telekomunikacije	162	43	26,54
32	Inštitut in akademija za multimedije (IAM)	99	75	75,76
33	Konzervatorij za glasbo in balet Ljubljana	0	1	/
34	Fakulteta za poslovne vede	0	0	/
35	Šolski center Aškerčeva	68	80	117,65
36	Fakulteta za dizajn	67	65	97,01
37	Evropska pravna fakulteta	107	15	14,02
38	Drugi visokošolski zavodi	0	64	/
	SKUPAJ	9.246	4.470	48,35

V Tabeli 5 so prikazani podatki o odzivnosti študentov zadnjih letnikov oziroma prvih letnikov bolonjskega študija po posameznih fakultetah (drugi sistematski pregled).

Tabela 5: **DELEŽ OPRAVLJENIH DRUGIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2022/2023**

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI	4306	1745	40,52
1	Biotehniška fakulteta	323	201	62,23
2	Ekonomska fakulteta	684	56	8,19
3	Fakulteta za arhitekturo	130	34	26,15
4	Fakulteta za družbene vede	226	58	25,66
5	Fakulteta za elektrotehniko	157	60	38,22
6	Fakulteta za farmacijo	235	171	72,77
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	58	57	98,28
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	126	84	66,67
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	143	44	30,77
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	118	44	37,29
11	Fakulteta za socialno delo	194	18	9,28

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
12	Fakulteta za strojništvo	192	83	43,23
13	Fakulteta za šport	104	51	49,04
14	Fakulteta za upravo	97	17	17,53
15	Filozofska fakulteta	386	253	65,54
16	Medicinska fakulteta	220	173	78,64
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	101	72	71,29
18	Pedagoška fakulteta	255	126	49,41
19	Pravna fakulteta	114	25	21,93
20	Teološka fakulteta	0	1	/
21	Veterinarska fakulteta	50	50	100,00
22	Zdravstvena fakulteta	221	37	16,74
23	Akademija za glasbo	66	14	21,21
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	40	8	20,00
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	66	8	12,12
	UNIVERZA V MARIBORU	77	15	/
26	Fakulteta za organizacijske vede	77	4	5,19
27	Fakulteta za varnostne vede	0	11	/
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI	27	71	262,96
28	Visoka šola za storitve (VIST)	5	1	20,00
29	GEA College	15	2	13,33
30	Biotehniški izobraževalni center	0	6	/
31	Šolski center za pošto, ekonomijo in telekomunikacije	0	3	/
32	Evropska pravna fakulteta	0	6	/
33	Šolski center Aškerčeva	0	3	/
34	Inštitut in akademija za multimedije (IAM)	7	12	171,43
35	Drugi visokošolski zavodi	0	38	/
	SKUPAJ	4.410	1.831	41,52

Iz opravljenih analiz ugotavljamo, da je bila odzivnost študentov na fakultetah, pri katerih vsako študijsko leto beležimo visoko odzivnost na vabilo na sistematski pregled, tudi v študijskem letu 2022/2023 visoka. To so Fakulteta za farmacijo, Medicinska fakulteta, Veterinarska fakulteta in Zdravstvena fakulteta. V študijskem letu 2022/2023 se je močno povečala tudi odzivnost na Fakulteti za socialno delo in na Fakulteti za kemijo in kemijsko tehnologijo.

V študijskem letu 2019/2020 smo, v primerjavi s preteklim študijskim letom, zabeležili padec števila opravljenih preventivnih sistematskih pregledov študentov (za 27,36% oziroma za 2.343 pregledov), kar je posledica epidemioloških razmer (prekinitev izvajanja preventivnih storitev in študija na daljavo). V študijskem letu 2020/2021 je prišlo do še dodatnega zmanjšanja števila opravljenih preventivnih sistematskih pregledov študentov (za 56,64% oziroma za 3.523 pregledov glede na predhodno študijsko leto). V študijskem letu 2021/2022 pa se je število opravljenih preventivnih sistematskih pregledov študentov povečalo za 42,31% oziroma za 1.141 pregledov glede na preteklo študijsko leto. V študijskem letu 2022/2023 ponovno beležimo porast števila opravljenih pregledov, in sicer za 64,17% oziroma za 2.463 pregledov glede na preteklo študijsko leto, v primerjavi z zadnjim študijskim letom pred začetkom epidemije COVID-19 (študijsko leto 2018/2019) pa je še vedno bistveno nižje, in sicer za 26,42% oziroma za 2.262 preventivnih sistematskih pregledov študentov.

Številčne podatke o opravljenih sistematskih pregledih in obveznih cepljenjih študentov v

obdobju od leta 2010 do leta 2023 prikazuje Tabela 6.

Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH CEPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2023

Zap. št.	Poslovno leto	Število opravljenih sistematskih pregledov študentov v ZDŠ	Število opravljenih cepljenj študentov v ZDŠ
1	2010	12.279	3.446
2	2011	12.390	3.199
3	2012	12.095	2.647
4	2013	11.221	1.982
5	2014	9.676	1.979
6	2015	10.125	1.459
7	2016	9.256	1.930
8	2017	8.846	1.823
9	2018	8.489	2.318
10	2019	7.761	2.896
11	2020	3.975	1.398
12	2021	2.857	1.910
13	2022	4.711	2.148
14	2023	5.747	1.922

Iz Tabele 6 je razvidno, da je do upada števila opravljenih preventivnih storitev pri študentih prišlo leta 2013, kar je posledica negativnega pristopa posameznih fakultet k področju preventivnega zdravstvenega varstva študentov. V letu 2015 smo na tem področju vzpostavili, v naslednjih letih pa nadaljevali, sodelovanje z Univerzo v Ljubljani, Študentsko organizacijo Slovenije in Študentsko organizacijo Univerze v Ljubljani ter izvajali aktivnosti za promocijo zdravstvenega varstva študentov, še zlasti na področju preventive.

Univerza v Ljubljani je večkrat pozvala svoje članice k spodbujanju udeležbe študentov na preventivnih sistematskih pregledih, zato so bili tudi rezultati udeležbe v letu 2015 (10.125) nekoliko boljši kot v letu 2014 (9.676). V obdobju od leta 2016 do leta 2019 je udeležba na preventivnih sistematskih pregledih upadala (v povprečju za 4,00% na leto), kar je posledica vsakoletnega upada števila vpisanih študentov na fakultete, medtem ko se je število opravljenih cepljenj študentov povečalo za 50,06%. V letu 2019 se je, v primerjavi s preteklim letom, število opravljenih cepljenj povečalo za kar 24,94%. V letih 2020 in 2021 pa je, zaradi epidemije COVID-19, prišlo do drastičnega upada tako preventivnih sistematskih pregledov kot cepljenj študentov. V letu 2022 so se epidemične razmere izboljšale, posledično se je izboljšalo tudi stanje na področju izvajanja preventivnih sistematskih pregledov in cepljenj študentov. Število opravljenih preventivnih sistematskih pregledov študentov se je, v primerjavi s preteklim letom, povečalo za 64,90% oziroma za 1.854 pregledov, število cepljenj študentov pa se je povečalo za 63,97% oziroma za 838 cepljenj. V letu 2023 so se preventivne storitve ponovno izvajale v polnem obsegu (vsi epidemični ukrepi so bili v celoti odpravljeni), zato se je število opravljenih preventivnih sistematskih pregledov, glede na preteklo leto, ponovno povečalo, in sicer za 21,99% oziroma za 1.036 pregledov. Število opravljenih cepljenj študentov pa se je, v primerjavi z letom 2022, zmanjšalo za 10,52% oziroma za 226 cepljenj. Vzroke za padec števila opravljenih cepljenj študentov je iskati v večjem obsegu že precepljenih generacij otrok.

4.2.3 Število obiskov tujih študentov v ZDŠ

Podatki o obiskih tujih študentov v naši ustanovi kažejo, da se število tujih študentov, ki potrebujejo naše storitve, z izjemo obdobja epidemije COVID-19 (leti 2020 in 2021), iz leta v leto povečuje. V nadaljevanju so predstavljeni podatki o številu obiskov tujih študentov za obdobje od leta 2014 do leta 2023 (Tabela7).

Tabela 7: ŠTEVILO OBISKOV TUJIH ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2014 DO LETA 2023

Zap. št.	Leto	Število obiskov tujih študentov
1	2014	1099
2	2015	1183
3	2016	1412
4	2017	1621
5	2018	1804
6	2019	2136
7	2020	1324
8	2021	1523
9	2022	1816
10	2023	1870

Iz prikazanih podatkov je razvidno, da se je v obdobju od leta 2014 do leta 2019 število obiskov tujih študentov povečalo za kar 94,36% oziroma za 14,30% v povprečju na leto. V letu 2019 se je število obiskov povečalo za 18,41% v primerjavi s preteklim letom. V letih 2020 in 2021 se je, zaradi epidemije COVID-19, močno zmanjšalo tudi število obiskov tujih študentov. Po izboljšanju epidemičnih razmer v letu 2022 se je trend ponovno obrnil navzgor (za 19,24% oziroma za 293 obiskov glede na preteklo leto), v letu 2023 pa še za 2,97% oziroma za 54 obiskov glede na preteklo leto.

4.2.4 Poročanje o vključevanju storitev eZdravje

Na področju vključevanja in uporabe storitev eZdravja (eNapotnica in eNaročanje) je bilo stanje konec leta 2023 naslednje:

- Delež ambulant, kjer je pacientu (ki ne izrazi želje, da se želi naročiti sam) dana možnost, da ga na podlagi eNapotnice, ki je izdana v eni od naših ambulant, elektronsko naročimo na nadaljnjo obravnavo na podlagi te napotnice k drugemu izvajalcu (za storitve, kjer je eNaročanje omogočeno), je znašal 0,00%.

Obrazložitev: Glede na naše uporabnike (študente), v našem zavodu ni bilo podanih zahtev po elektronskem naročanju na specialistične preglede.

- Delež izdanih ambulantnih izvidov, ki smo jih izdali v lanskem letu ter hkrati tudi preko informacijskega sistema avtomatsko posredovali v Centralni register podatkov o pacientih, je znašal 0,00%.

Obrazložitev: V našem zavodu je specialistična dejavnost psihiatrija edina, ki izdaja ambulantne izvide. Zaradi občutljive narave podatkov ambulantnih izvidov ne posreduje avtomatsko v Centralni register podatkov o pacientih.

4.3 REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2023

Informacija o realiziranih prihodkih leta 2023, ustvarjenih izven pogodbe z ZZSZ, in njihova podrobnejša obrazložitev je podana v računovodskem delu Letnega poročila. V Tabeli 8 je predstavljen povzetek o realizaciji teh prihodkov v letu 2023.

Tabela 8: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZSZ V LETU 2023 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2023 IN REALIZIRANIMI V LETU 2022

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	Real. 2022	FN 2023	Real. 2023	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	SKUPAJ PRIHODKI IZVEN POGODBE Z ZZSZ	260.693	362.500	292.069	31.376	-70.431	112,04	80,57
1	POSLOVNI PRIHODKI	255.165	342.400	242.990	719	-35.348	95,23	70,97
1.1	Konvencije	36.996	42.000	43.766	6.770	1.766	118,30	104,20
1.2	Prihodki ZZSZ za socialno ogrožene	9.736	11.000	6.802	-2.934	-4.198	69,86	61,84
1.3	Prihodki ZZSZ za pokr. str. priprav. in spec.	10.681	20.000	13.685	3.004	-6.315	128,12	68,43
1.4	Prihodki ZZSZ za ref. dodatkov za POD za posebne obremenitve	60.095	60.000	45.845	-14.250	-14.155	–	–
1.5	Prihodki iz sredstev JF (investicije, prih. za begunce in repatr. osebe, ref. dodatkov)	3.737	55.000	5.093	1.356	-49.907	136,29	9,26
1.6	PRIHODKI od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	0	3.000	1.000	1.000	-2.000	–	–
1.7	Prihodki od zakupnin	1.368	1.400	1.368	0	-32	100,00	97,71
1.8	Prihodki od samoplačnikov, provizije PZZ, prih. za pokr.str.krož.spec. in priprav. (t. i. tržni prihodki)	132.552	150.000	125.431	-7.121	-24.569	94,63	83,62
2	FINANČNI PRIHODKI	3.998	20.000	45.078	41.080	25.078	–	–
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	1.530	100	4.001	2.471	3.901	261,50	4.001,00

4.4 POSLOVNI IZID

V ZDŠ smo poslovno leto 2023 zaključili s **presežkom realiziranih prihodkov nad realiziranimi odhodki** oziroma **pozitivnim poslovnim izidom** v višini **29.870 EUR**. Poslovni izid leta 2023 je za 135.846 EUR oziroma za 81,98% nižji v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 165.716 EUR (Tabela 9).

Poslovni izid, dosežen v letu 2023, je pred obdavčitvijo znašal **30.384 EUR**, davek od dohodkov pravnih oseb znaša **514 EUR**, poslovni izid po obdavčitvi pa znaša **29.870 EUR** in

predstavlja 0,88% celotnih prihodkov leta 2023 (Tabela 9).

Tabela 9: **PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2023 Z REALIZIRANIM V LETU 2022 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2023**

v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA	Real. 2022	FN 2023	Real. 2023	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	3.123.461	3.534.000	3.380.576	257.115	-153.424	108,23	95,66
CELOTNI ODHODKI	2.955.863	3.533.000	3.350.192	394.329	-182.808	113,34	94,83
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	167.598	1.000	30.384	-137.214	29.384	18,13	3.038,40
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	1.882	1.000	514	-1.368	-486	27,31	51,40
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	165.716	0	29.870	-135.846	29.870	18,02	–
DELEŽ PRESEŽKA V CP	5,31%	0,00%	0,88%	–	–	16,65	–

4.5 POROČILO O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH IN UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ TER KAZALNIKI KAKOVOSTI V LETU 2023

Zadovoljstvo zaposlenih in uporabnikov naših storitev merimo z vsakoletno izvedbo anket o njihovem zadovoljstvu ter z analizo prejetih pohval in pritožb naših uporabnikov.

Za leto 2023 sta bili v ZDŠ izvedeni anketi o zadovoljstvu zaposlenih in o zadovoljstvu uporabnikov naših storitev. Rezultati analize posamezne ankete so predstavljeni v nadaljevanju.

4.5.1 Anketa o zadovoljstvu zaposlenih v ZDŠ

Anketni vprašalniki so bili posredovani vsem zaposlenim, razen dolgotrajno odsotnim zaradi bolezni in porodniškega dopusta, v mesecu novembru 2023. Oddaja izpolnjenih anketnih vprašalnikov je potekala od 20. do 24. novembra 2023. Od skupno 57 posredovanih je bilo vrnjenih 40 (42 v letu 2022) izpolnjenih anketnih vprašalnikov.

Anketni vprašalnik je sestavljen iz osmih vsebinskih sklopov, od katerih vsak sklop predstavlja eno od področij ocenjevanja zadovoljstva s strani zaposlenih. V okviru vsakega vsebinskega sklopa so bile zastavljene štiri trditve. Zaposleni so z ocenami od 1 do 5 izražali stopnjo strinjanja s posamezno trditvijo, pri čemer ocena 1 pomeni popolno nestrinjanje, ocena 5 pa popolno strinjanje s trditvijo. Ocenjevalna lestvica je bila naslednja:

- 1 – sploh se ne strinjam z navedeno trditvijo
- 2 – ne strinjam se z navedeno trditvijo
- 3 – niti se strinjam, niti se ne strinjam z navedeno trditvijo
- 4 – strinjam se z navedeno trditvijo
- 5 – popolnoma se strinjam z navedeno trditvijo

Skupna povprečna ocena vseh sklopov za leto 2023 je znašala **4,06**. V primerjavi z letom 2022, ko je znašala 4,07, se je zmanjšala za 0,01 odstotne točke oziroma za 0,31%. V primerjavi z rezultati leta 2022 se je zadovoljstvo zaposlenih povečalo na treh (vodstvo zavoda, delovno okolje/delovni pogoji in informiranje), zmanjšalo pa na preostalih petih (neposredni vodja, medsebojni odnosi, medsebojno sodelovanje, dela in naloge in komuniciranje) proučevanih področjih.

Zadovoljstvo zaposlenih se je, glede na rezultate leta 2022, najbolj povečalo na področju zadovoljstva z delovnim okoljem in delovnimi pogoji v zavodu. Stopnja zadovoljstva se je povečala za 4,41% in je znašala 4,41. Razloge za povečanje zadovoljstva je iskati obsežnih vlaganj v izboljšave prostorov ter medicinske in druge opreme v letu 2023.

Največji padec zadovoljstva zaposlenih smo zabeležili na področju zadovoljstva zaposlenih z delom in nalogami, kjer se je stopnja zadovoljstva zmanjšala za 7,44% (iz 4,16 na 3,85). Takšen rezultat je posledica nenehnega povečevanja birokratskih zahtev, ki izhaja iz številnih in obsežnih sprememb zakonodaje na področju zdravstva v obdobju zadnjih nekaj let.

Na področjih zadovoljstva zaposlenih z neposrednim vodjem, medsebojnimi odnosih in komuniciranjem pa ni bilo zaznati večjih odstopanj od rezultatov preteklega leta, saj so bila znižanja stopenj zadovoljstva minimalna.

Rezultati analize bodo podlaga za nadaljnje ukrepe na področju upravljanja s kadrovskimi viri in zagotavljanja ustreznih delovnih pogojev v zavodu.

Rezultati analize ankete o zadovoljstvu zaposlenih za leti 2022 in 2023 ter njihova medsebojna primerjava so prikazani v Tabeli 10.

Tabela 10: **ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2022 IN 2023**

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA	Povprečna ocena		Indeks 23/22
		2022	2023	
1	VODSTVO ZDŠ	3,70	3,78	101,96
1.1	Vodstvo določa ustrezne strateške cilje (poslanstvo in vizija ZDŠ).	3,88	3,80	97,91
1.2	Vodstvo določa ustrezne dolgoročne in kratkoročne cilje, ki so v skladu s strateškimi cilji ZDŠ.	3,81	3,80	99,75
1.3	Vodstvo je pri doseganju ciljev ter pri vodenju in upravljanju ZDŠ učinkovito in uspešno.	3,60	3,78	105,00
1.4	Vodstvo dobro organizira delo ZDŠ.	3,52	3,73	105,71
2	NEPOSREDNI VODJA	4,23	4,18	98,94
2.1	Vodja dobro organizira delo službe.	4,14	4,10	98,97
2.2	Vodja jasno predstavi podrejenim naloge, cilje dela in zadolžitve.	4,17	4,18	100,20
2.3	Vodja sodeluje s podrejenimi pri delovnem procesu.	4,29	4,15	96,83
2.4	Vodja ceni dobro delo svojih podrejenih.	4,31	4,30	99,78
3	MEDSEBOJNI ODNOSI	4,14	4,08	98,65
3.1	Medsebojni odnosi z vodstvom so ustrezni.	3,98	3,98	99,97
3.2	Medsebojni odnos z neposrednim vodjem je ustrezen.	4,36	4,38	100,41
3.3	Medsebojni odnosi v okviru službe so ustrezni.	4,24	4,10	96,74
3.4	Medsebojni odnosi med službami so ustrezni.	3,98	3,88	97,46
4	MEDSEBOJNO SODELOVANJE	4,11	4,09	99,67
4.1	Medsebojno sodelovanje z vodstvom je ustrezno.	3,98	4,03	101,23

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA	Povprečna ocena		Indeks 23/22
		2022	2023	
4.2	Medsebojno sodelovanje z neposrednim vodjem je ustrezno.	4,29	4,25	99,17
4.3	Medsebojno sodelovanje v okviru službe je ustrezno.	4,26	4,15	97,37
4.4	Medsebojno sodelovanje med službami je ustrezno.	3,90	3,95	101,16
5	DELOVNO OKOLJE/DELOVNI POGOJI	4,23	4,41	104,41
5.1	Delovni prostori so urejeni in primerno opremljeni.	3,93	4,23	107,55
5.2	Na razpolago imam ustrezna delovna sredstva (opremo in material).	4,24	4,50	106,18
5.3	Zagotovljeno imam primerno zaščitno delovno obleko in obutev.	4,60	4,48	97,38
5.4	V okviru finančnih možnosti ZDŠ imam ustrezne možnosti izobraževanja in usposabljanja.	4,14	4,45	107,41
6	DELA IN NALOGE	4,16	3,85	92,56
6.1	Dela in naloge so jasno opredeljene.	4,31	3,93	91,16
6.2	Navodila predpostavljenih so natančna in razumljiva.	4,33	3,88	89,56
6.3	Moji predlogi in pobude so upoštevani.	3,86	3,69	95,68
6.4	Moje znanje, sposobnosti in veščine so ustrezno izkoriščeni.	4,14	3,90	94,25
7	INFORMIRANJE	3,86	3,95	102,41
7.1	O dogajanju v ZDŠ sem dobro obveščen/a.	3,52	3,90	110,68
7.2	Seznanjen/a sem z akti ZDŠ.	3,79	3,88	102,36
7.3	Omogočen mi je dostop do informacij, potrebnih za moje delo.	4,26	4,15	97,37
7.4	Z vsebino intraneta ZDŠ sem zadovoljen.	3,86	3,88	100,46
8	KOMUNICIRANJE	4,15	4,13	99,28
8.1	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z vodstvom.	3,93	4,05	103,09
8.2	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z neposredno nadrejenim.	4,33	4,20	96,92
8.3	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci v okviru službe.	4,29	4,18	97,42
8.4	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci drugih služb.	4,07	4,08	100,09
	POVPREČNA OCENA VSEH ODGOVOROV	4,07	4,06	99,69

4.5.2 Anketa o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ

Ministrstvo za zdravje je leta 2019 sprejelo metodologijo za ugotavljanje kakovosti poslovanja z uporabniki v javnem zdravstvu v skladu s 14. členom Uredbe o poslovanju z uporabniki v javnem zdravstvu (Uradni list RS, št. 98/08 in 55/17 - ZPacP-A) in uvedlo spletni vprašalnik za paciente na portalu zVem. Glavna pridobitev za paciente je možnost izpolnjevanja vprašalnika v elektronski obliki preko spletnega portala zVem. Možnost izpolnjevanja vprašalnika se pacientom zagotavlja neprekinjeno, na voljo pa je v več jezikih.

Metodologija od izvajalcev zdravstvenih storitev zahteva naslednje aktivnosti:

- imenovanje pooblaščenih oseb za ugotavljanje zadovoljstva pacientov z vprašalnikom,
- javno objavo informacij o vprašalniku na svoji spletni strani, vključno s povezavo do vprašalnika,
- informiranje pacientov o njihovi možnosti za vrednotenje kakovosti pri obravnavi z aktivnim obveščanjem in navedbo povezave do vprašalnika,
- izvedba analize na podlagi prejetih podatkov s strani MZ do 15. dne v tekočem mesecu za pretekli mesec in objava ugotovitev na svoji spletni strani:
 - do 30. v mesecu za pretekli mesec, podatke o številu izpolnjenih vprašalnikov, glede na število obravnavanih pacientov mesečno,
 - do 31. marca v koledarskem letu letno poročilo za preteklo leto.

V ZDŠ smo paciente na ugotavljanje kakovosti poslovanja z uporabniki obveščali s promocijskim gradivom (plakati, zloženke, letaki), hkrati pa smo v ordinacijah in na vstopni točki izročali

pacientom kartončke z obvestilom in QR kodo za lažji dostop do spletnega vprašalnika, ki je na spletni strani ZDŠ na voljo v obdobju celotnega leta.

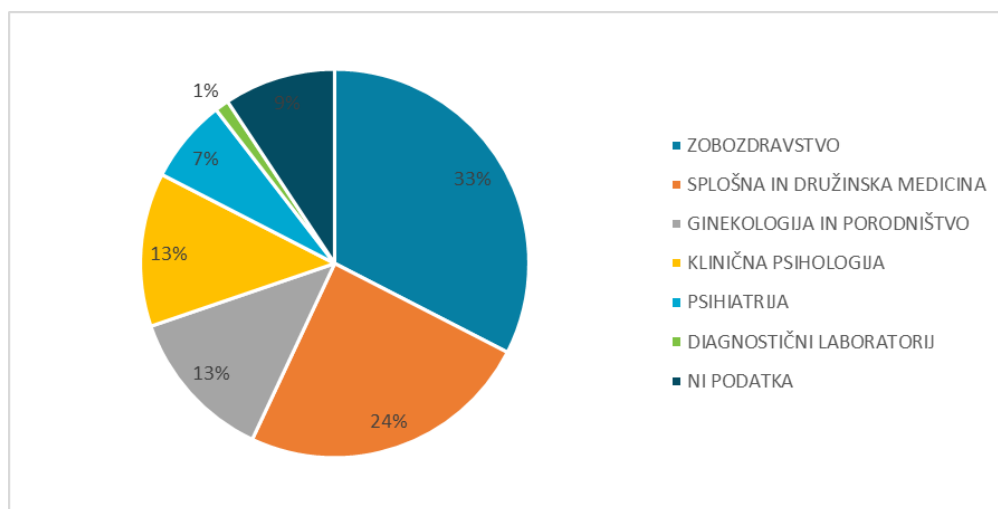
Proti koncu leta smo se, glede na slabo odzivnost pacientov na anketne vprašalnike o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev preko spletne strani, odločili, da ponudimo pacientom vprašalnike v papirni obliki in opravimo prepis izpolnjenih papirnih vprašalnikov v elektronsko obliko. Na ta način smo pridobili večji vzorec anketirancev in zagotovili boljšo verodostojnost ugotovljenih rezultatov zadovoljstva uporabnikov.

Do 31. decembra 2023 smo tako prejeli 172 izpolnjenih vprašalnikov (193 v letu 2022). V tem obdobju je bilo obravnavanih 100.526 pacientov, kar pomeni, da je 0,17% obravnavanih pacientov izpolnilo vprašalnik (0,19% v letu 2022). Pregled števila izpolnjenih vprašalnikov po mesecih je predstavljen v Tabeli 11, Slika 1 pa predstavlja delež izpolnjenih vprašalnikov po organizacijskih enotah.

Tabela 11: PREGLED ŠTEVILA IZPOLNJENIH VPRAŠALNIKOV PO MESECIH V LETU 2023

Mesec leto	Št. obravnavanih pacientov	Št. izpolnjenih vprašalnikov	Št. izpolnjenih vprašalnikov / število obravnavanih pacientov
januar	9.549	5	0,05%
februar	7.926	3	0,04%
marec	10.315	3	0,03%
april	7.974	4	0,05%
maj	8.899	5	0,06%
junij	8.707	4	0,05%
julij	6.401	3	0,05%
avgust	5.811	1	0,02%
september	7.556	2	0,03%
oktober	9.448	3	0,03%
november	9.693	112	1,16%
december	8.247	27	0,33%
SKUPAJ	100.526	172	0,17%

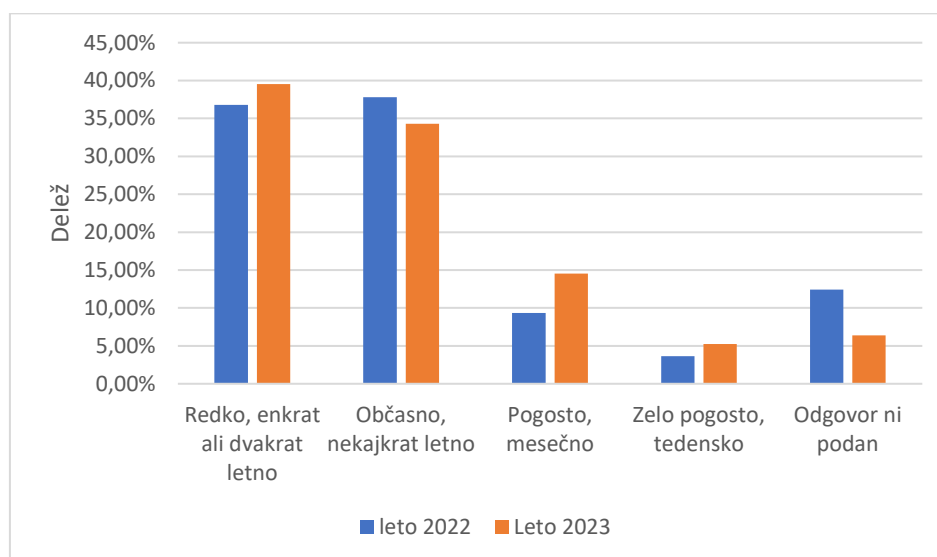
Slika 1: DELEŽ IZPOLNJENIH VPRAŠALNIKOV PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH ZA LETO 2023



Ocenjevalce smo spraševali kako pogosto koristijo zdravstvene storitve. V letu 2023 se je v primerjavi z letom 2022 povečal delež tistih, ki zdravstvene storitve koristijo pogosto in zelo pogosto. V letu 2022 je 12,96% ocenjevalcev odgovorilo, da zdravstvene storitve koristijo pogosto in zelo pogosto, v letu 2023 je tak odgovor podalo kar 19,77% ocenjevalcev.

Pogostost koriščenja zdravstvenih storitev v letih 2022 in 2023 je prikazana na Sliki 2.

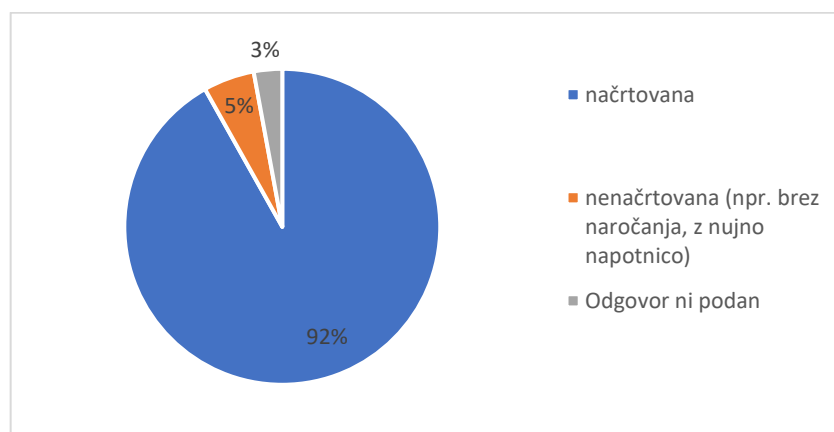
Slika 2: **POGOSTOST KORIŠČENJA ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETIH 2022 IN 2023**



Glede pogostosti koriščenja zdravstvenih storitev je največ ocenjevalcev takih, ki pridejo v zdravstveni zavod redko (39,53%), na drugem mestu pa so tisti, ki pridejo občasno (34,30%). Najmanj je tistih, ki koristijo zdravstvene storitve pogosto (14,53%) in zelo pogosto (5,23%). V 6,40% odgovor ni bil podan.

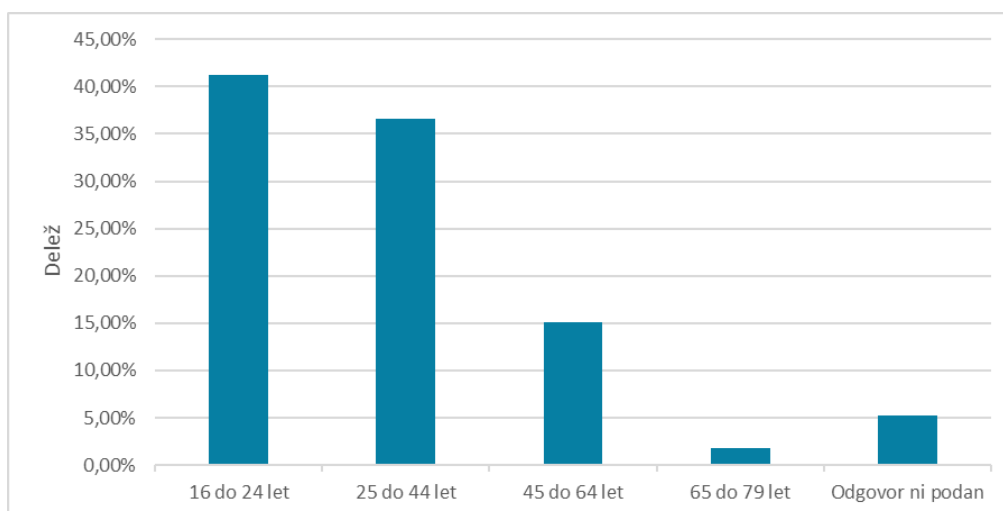
V 91,86% je bila obravnava pacienta načrtovana, v 5,23% nenačrtovana, v 2,91% odgovor ni bil podan. Delež načrtovanih oz. nenačrtovanih obravnav je prikazan na Sliki 3.

Slika 3: **NAČRTOVANA OZ. NENAČRTOVANA OBRAVNAVA V LETU 2023**



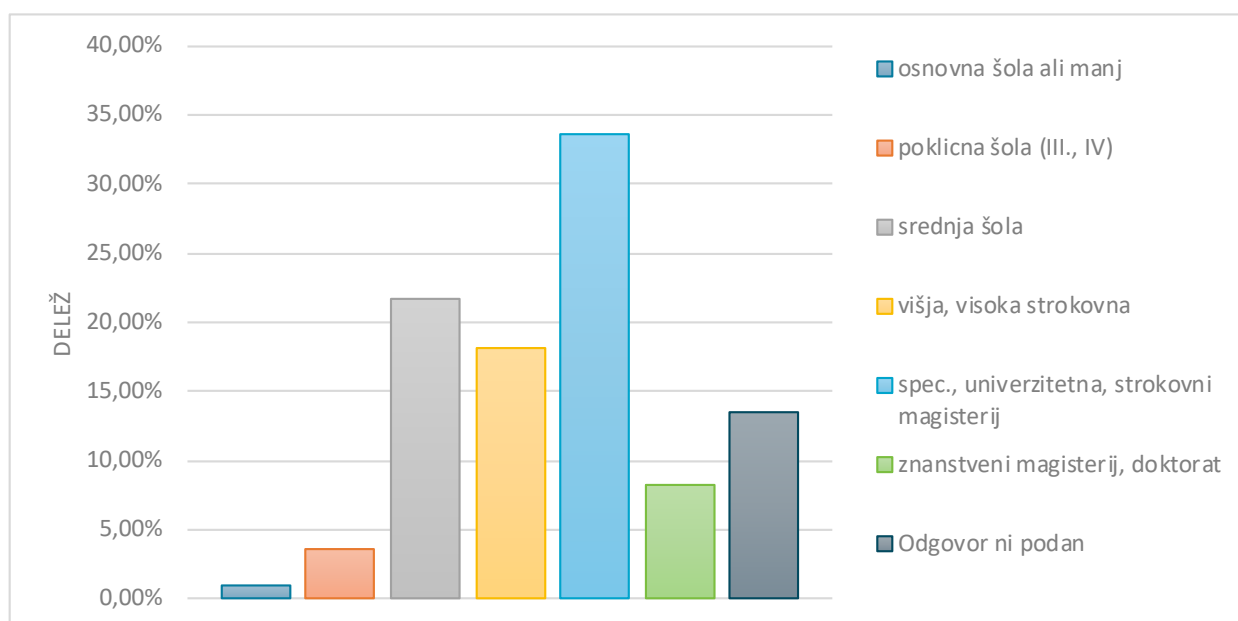
Vprašalnik je izpolnilo 26,16% moških in 68,60% žensk, v 5,23% odgovor ni bil podan. Največ ocenjevalcev je bilo v starostni skupini od 16 do 24 let (41,28%), sledijo si ocenjevalci v starostni skupini od 25 do 44 let (36,63%). Delež ocenjevalcev po starostnih skupinah je prikazan na Sliki 4.

Slika 4: **DELEŽ OCENJEVALCEV PO STAROSTNIH SKUPINAH**



Največ ocenjevalcev ima specialistično, univerzitetno izobrazbo ali strokovni magisterij (38,37%), nato si sledijo ocenjevalci s srednjo šolo (20,93%) in višjo oz. visoko šolo (18,60%). Delež ocenjevalcev glede na raven dosežene izobrazbe je prikazan na Sliki 5.

Slika 5: **DELEŽ OCENJEVALCEV GLEDE NA RAVEN DOSEŽENE IZOBRAZBE**



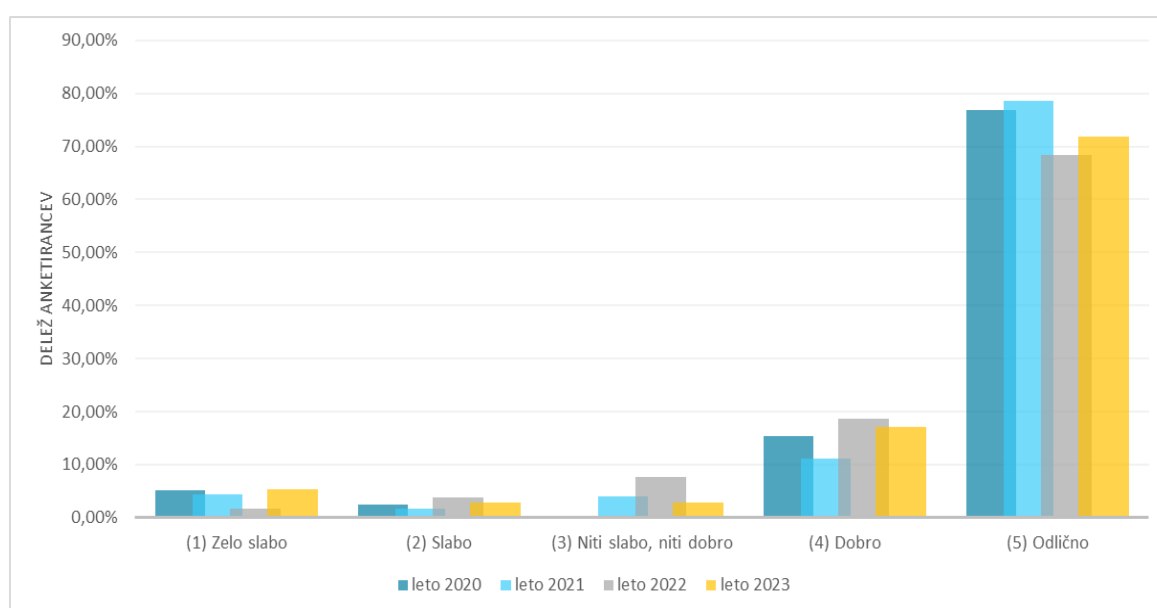
Pacienti so nas ocenjevali na petstopenjski lestvici z ocenami (5) »odlično«, (4) »dobro«, (3) »niti slabo, niti dobro«, (2) »slabo« in (1) »zelo slabo«.

Najpomembnejša ocena uporabnikov zdravstvenih storitev je splošna ocena izvajalca. V letu 2023 je naš zavod z ocenama 4 ali 5 ocenilo 88,82% uporabnikov, kar je za 2,22% več kot v letu 2022, ko je bilo takih uporabnikov 86,89%.

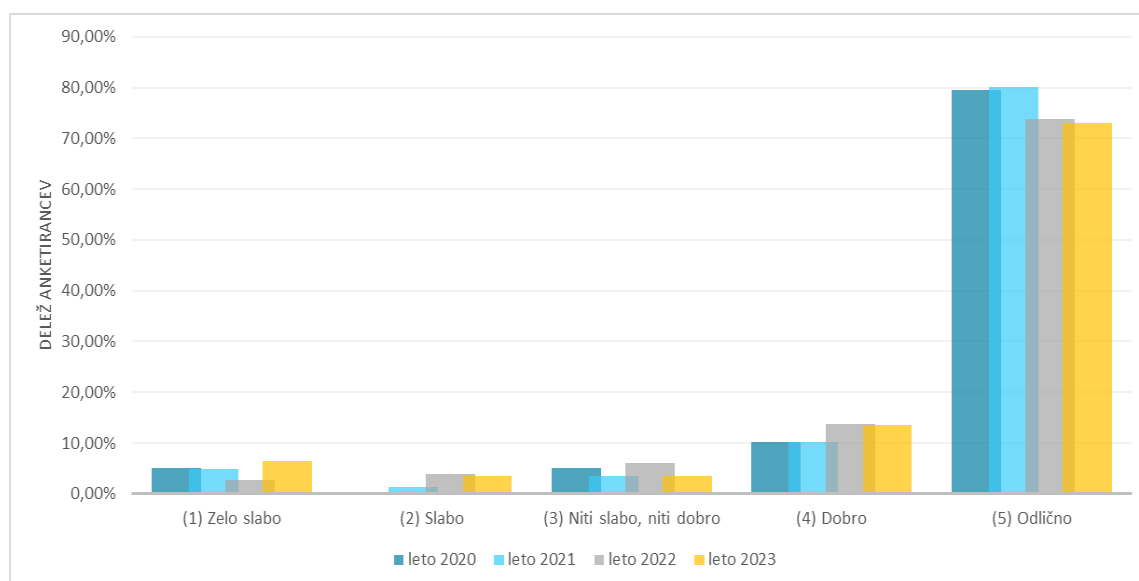
Zelo pomembno področje ocenjevanja je tudi kakovost obravnave pri izvajalcu. V letu 2023 je z ocenama 4 ali 5 kakovost obravnave ocenilo 86,55% uporabnikov, kar je za 1,01% manj, kot v letu 2022, ko je bilo takih uporabnikov 87,43%.

Na Slikah 6 in 7 so predstavljeni rezultati o splošni oceni izvajalca in oceni obravnave pri izvajalcu od leta 2020 do leta 2023.

Slika 6: **SPLOŠNA OCENA IZVAJALCA OD LETA 2020 DO LETA 2023**

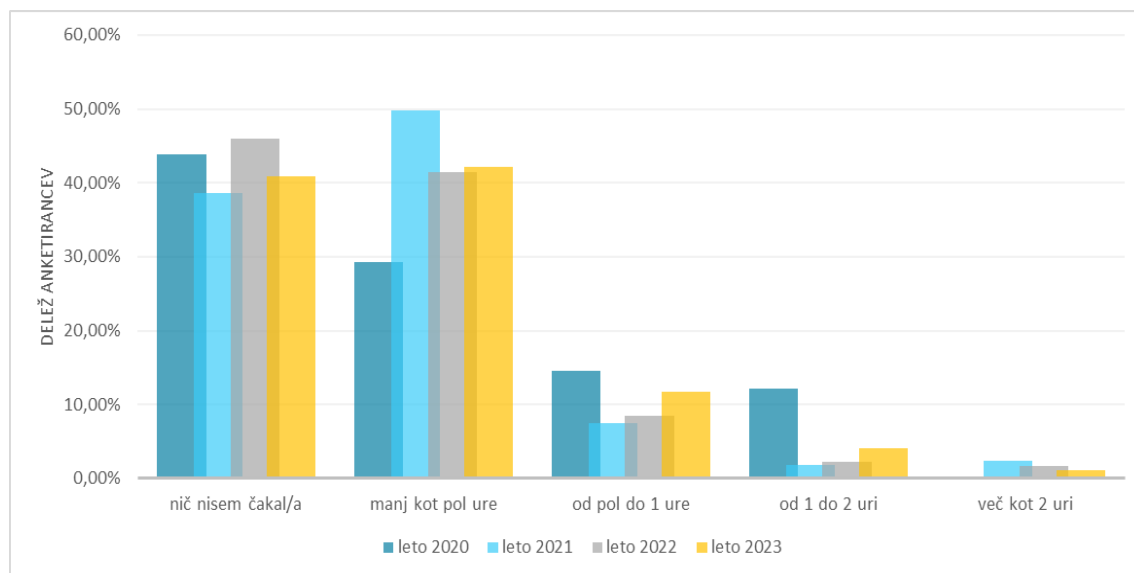


Slika 7: **OCENA OBRAVNAVE PRI IZVAJALCU OD LETA 2020 DO LETA 2023**



Pacienti so ocenjevali tudi dolžino čakanja od naročenega termina do dejanskega začetka obravnave pri zdravstvenih delavcih. Na Sliki 8 so predstavljeni rezultati o času čakanja na obravnavo od leta 2020 do leta 2023.

Slika 8: ČAS ČAKANJA NA OBRAVNAVO OD LETA 2020 DO LETA 2023



V letu 2023 se je v primerjavi z letom 2022 nekoliko podaljšal čas čakanja na obravnavo; 83,05% uporabnikov je odgovorilo, da na obravnavo niso čakali oz. so čakali manj kot pol ure, kar je za 5,09% manj, kot v letu 2022, ko je bilo takih uporabnikov 87,50%.

V nadaljevanju je v Tabeli 12 predstavljena ocena zadovoljstva uporabnikov storitev za leto 2023 po posameznih dejavnostih in na ravni celotnega zavoda po predhodno določenih kriterijih – elementih kakovosti. Pri oceni je bila uporabljena naslednja ocenjevalna lestvica: (1) »sploh ne«, (2) »večinoma ne«, (3) »delno«, (4) »večinoma da«, (5) »v celoti da« in (0) »ne morem oceniti, ni relevantno zame«.

Tabela 12: ELEMENTI KAKOVOSTI PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH IN NA RAVNI ZAVODA V LETU 2023

ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA	ZOBO-ZDRAVSTVO	GINEKO-LOGIJA	PSIHIATRIJA	KLINIČNA PSIHOLOGIJA	SKUPAJ ZDŠ
delež	delež	delež	delež	delež	delež	delež
Ste bili zadovoljni s kontaktom izvajalca z vami pred obravnavo?						
(1) Sploh ne	7,32%	1,85%	4,55%	0,00%	0,00%	4,09%
(2) Večinoma ne	4,88%	0,00%	4,55%	0,00%	0,00%	2,34%
(3) Delno	4,88%	0,00%	0,00%	8,33%	0,00%	1,75%
(4) Večinoma da	7,32%	12,96%	18,18%	0,00%	9,09%	10,53%
(5) V celoti da	75,61%	79,63%	63,64%	91,67%	81,82%	75,44%
(0) Ne morem oceniti, ni relevantno zame	0,00%	1,85%	9,09%	0,00%	9,09%	3,51%
brez odgovora	0,00%	3,70%	0,00%	0,00%	0,00%	2,34%
SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
So informacije o dostopnosti do zdravnika/zdr.delavca objavljene na vidnem mestu?						
(1) Sploh ne	2,38%	0,00%	4,55%	0,00%	0,00%	2,33%
(2) Večinoma ne	2,38%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,58%
(3) Delno	4,76%	1,85%	0,00%	8,33%	4,55%	3,49%

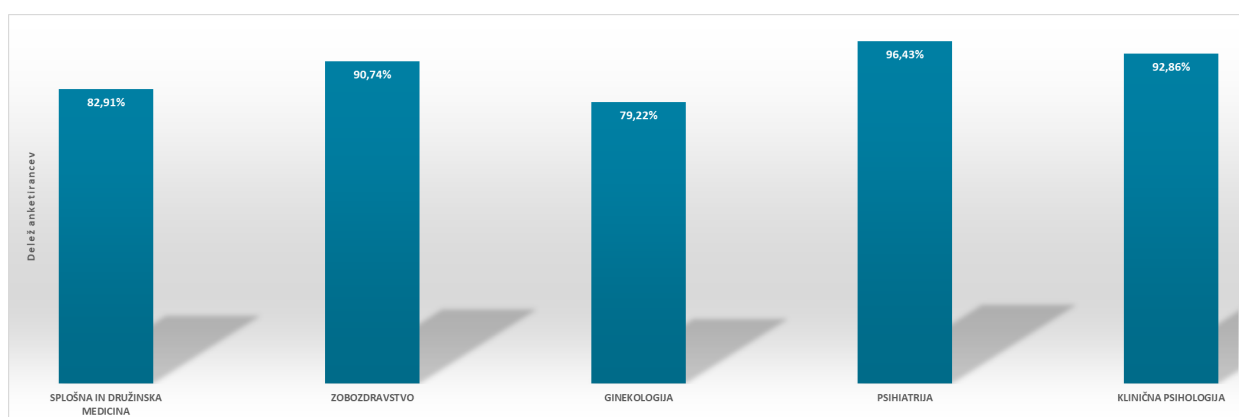
ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA	ZOBO- ZDRAVSTVO	GINEKO- LOGIJA	PSIHIATRIJA	KLINIČNA PSIHOLOGIJA	SKUPAJ ZDŠ
	delež	delež	delež	delež	delež	delež
(4) Večinoma da	9,52%	11,11%	18,18%	8,33%	27,27%	13,95%
(5) V celoti da	78,57%	81,48%	72,73%	83,33%	59,09%	74,42%
(0) Ne morem oceniti, ni relevantno zame	2,38%	3,70%	4,55%	0,00%	9,09%	3,49%
brez odgovora	0,00%	1,85%	0,00%	0,00%	0,00%	1,74%
SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
So bili zaposleni do vas vljudni in spoštljivi?						
(1) Sploh ne	9,52%	5,56%	9,09%	0,00%	0,00%	6,98%
(2) Večinoma ne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
(3) Delno	9,52%	5,56%	13,64%	0,00%	0,00%	6,40%
(4) Večinoma da	4,76%	9,26%	0,00%	8,33%	4,55%	5,81%
(5) V celoti da	76,19%	77,78%	68,18%	91,67%	95,45%	76,74%
(0) Ne morem oceniti, ni relevantno zame	0,00%	1,85%	9,09%	0,00%	0,00%	1,74%
brez odgovora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,33%
SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
So se zdravstveni delavci dovolj poglobili v vaš problem, zdravstveno stanje?						
(1) Sploh ne	4,76%	5,56%	9,09%	0,00%	0,00%	5,23%
(2) Večinoma ne	4,76%	0,00%	9,09%	0,00%	0,00%	3,49%
(3) Delno	4,76%	7,41%	0,00%	8,33%	4,55%	5,23%
(4) Večinoma da	11,90%	12,96%	9,09%	33,33%	9,09%	12,21%
(5) V celoti da	66,67%	72,22%	63,64%	58,33%	81,82%	68,60%
(0) – ne morem oceniti, ni relevantno zame	7,14%	1,85%	9,09%	0,00%	4,55%	4,07%
brez odgovora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,16%
SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Ali so zaposleni spoštovali vašo zasebnost?						
(1) Sploh ne	4,76%	0,00%	13,64%	0,00%	0,00%	3,49%
(2) Večinoma ne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
(3) Delno	2,38%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,58%
(4) Večinoma da	11,90%	11,11%	4,55%	0,00%	0,00%	8,72%
(5) V celoti da	76,19%	83,33%	77,27%	100,00%	86,36%	80,23%
(0) – ne morem oceniti, ni relevantno zame	4,76%	3,70%	0,00%	0,00%	13,64%	4,07%
brez odgovora	0,00%	1,85%	4,55%	0,00%	0,00%	2,91%
SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
So bili prostori čisti, urejeni in dovolj svetli?						
(1) Sploh ne	2,44%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,16%
(2) Večinoma ne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
(3) Delno	0,00%	1,85%	4,55%	0,00%	0,00%	1,16%
(4) Večinoma da	12,20%	1,85%	9,09%	0,00%	0,00%	5,81%
(5) V celoti da	80,49%	96,30%	86,36%	100,00%	95,45%	88,37%
(0) – ne morem oceniti, ni relevantno zame	4,88%	0,00%	0,00%	0,00%	4,55%	1,74%
brez odgovora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,74%
SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Bi obravnavo pri tem izvajalcu priporočili svojcem ali drugim?						
(1) Sploh ne	9,52%	5,56%	18,18%	0,00%	0,00%	7,56%
(2) Večinoma ne	4,76%	3,70%	0,00%	0,00%	0,00%	2,91%
(3) Delno	4,76%	3,70%	4,55%	0,00%	0,00%	3,49%
(4) Večinoma da	9,52%	12,96%	0,00%	16,67%	13,64%	9,88%
(5) V celoti da	59,52%	72,22%	63,64%	83,33%	86,36%	69,77%
(0) – ne morem oceniti, ni relevantno zame	11,90%	0,00%	4,55%	0,00%	0,00%	3,49%
brez odgovora	0,00%	1,85%	9,09%	0,00%	0,00%	2,91%
SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Elementi kakovosti nakazujejo visoko zadovoljstvo uporabnikov. V letu 2023 smo, v primerjavi z letom 2022, zaznali zvišanje zadovoljstva uporabnikov. V letu 2023 je 85,79% uporabnikov ocenilo preučevane elemente kakovosti z ocenama 4 ali 5, kar je za 3,85% več, kot v letu 2022,

ko je bilo takih uporabnikov 82,61%.

Stopnjo zadovoljstva uporabnikov po organizacijskih enotah smo merili z deležem anketirancev, ki so podali najvišje ocene (4 ali 5). Stopnja zadovoljstva je najvišja v organizacijskih enotah klinične psihologije in psihiatrije, saj je tam večina anketirancev elemente kakovosti ocenila z ocenama 4 ali 5. Največ najnižjih ocen (1 ali 2) pa so uporabniki podali v organizacijski enoti splošne in družinske medicine (8,21% uporabnikov) in v enoti ginekologija (10,39%). Stopnja zadovoljstva uporabnikov po organizacijskih enotah v letu 2023 je prikazana na Sliki 9.

Slika 9: **STOPNJA ZADOVOLJSTVA UPORABNIKOV PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH V LETU 2023**



Za boljšo kakovost informiranja uporabnikov zdravstvenih storitev o kontaktih in dostopnosti zdravnikov in ostalega zdravstvenega osebja smo organizirali vstopno-informacijsko točko pri glavnem vhodu v zavod.

Za hitrejšo dostopnost uporabnikov do pridobitve medicinske dokumentacije smo uvedli nov način elektronske komunikacije s pacienti v dejavnosti splošne in družinske medicine preko spletne aplikacije doZdravnika.si, ki je integrirana v obstoječi zdravstveno informacijski sistem, pri čemer smo v proces dela vključili tudi zdravstvene administratorje. S tem smo tudi povečali varnost in kakovost komunikacije s pacienti.

Z namenom povečanja kakovosti preventivnih storitev za študente smo z novim študijskim letom uvedli nov, študentom prijaznejši način opravljanja sistematskih pregledov in obveznih cepljenj. Celoten proces izvajanja sistematskih pregledov in obveznih cepljenj študentov je po novem digitaliziran (vabljenje, naročanje, izpolnjevanje vprašalnika, potrdilo/izvid).

Vprašalnik se zaključi z možnostjo, da pacienti sporočijo še kaj v povezavi s kakovostjo njihove zdravstvene obravnave. Odgovor je podalo 41 pacientov, od tega je bilo 26 pohval in 15 kritik. Tako pohvale kot kritike so se nanašale na odnos do pacientov in organizacijo dela. Rezultati izvedene ankete nam bodo služili kot podlaga za izboljšave pri izvajanju naših storitev, pri čemer bomo upoštevali tudi izražena mnenja in predloge uporabnikov.

4.5.3 Pohvale in pritožbe v letu 2023

V letu 2023 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 11 pohval in 10 pritožb ter eno zahtevo za prvo obravnavo kršitve pacientovih pravic. Pritožbe smo obravnavali takoj, ko smo jih prejeli ter jih tudi vse uspešno rešili. Postopek reševanja zahteve za prvo obravnavo kršitve pacientovih pravic se je nadaljeval z drugo obravnavo pred Komisijo RS za varstvo pacientovih pravic in je bil zaključen s poravnavo ter sprejetimi korektivnimi ukrepi.

4.5.4 Kazalniki kakovosti in varnosti v letu 2023

V zavodu že dobro desetletje spremljamo in v letnih poročilih poročamo o naslednjih področjih kakovosti:

- zadovoljstvo zaposlenih (podrobno poročilo v poglavju 4.5.1),
- zadovoljstvo uporabnikov storitev (podrobno poročilo v poglavju 4.5.2),
- pohvale in pritožbe (podrobno poročilo v poglavju 4.5.3).

Na podlagi 131. člena Uredbe smo v letu 2023 preko portala zVem četrtletno poročali o kazalnikih kakovosti in varnosti. V mesecu septembru, ko je bil s strani MZ vzpostavljen sistem poročanja, smo poročali za 1. in 2. četrtletje leta 2023, nato pa do konca naslednjega meseca po poteku posameznega četrtletnega obdobja za 3. in 4. četrtletje leta 2023. V Tabeli 13 so podani podatki o povprečnih vrednostih kazalnikov za leto 2023.

Tabela 13: KAZALNIKI KAKOVOSTI IN VARNOSTI ZA LETO 2023

		Vrednost kazalnika za leto 2023	Dosežena ciljna vrednosti v letu 2023 (označite DA/NE)
1	Varnostna kultura		
	1.1 Število sporočenih varnostnih odklonov pri zdravstveni obravnavi pacientov na 1000 obravnav pacientov (bolnišnična in ambulantna obravnava skupaj)	0,04	DA
	1.1.2 Padci pacientov		
	1.1.2.4 Število padcev pacientov v ambulantni obravnavi (skupaj redna ambulantna obravnava in urgentna ambulantna obravnava) na 1000 obravnav	0,00	DA
	1.2 Odkloni v povezavi z zaposlenimi – število poškodb pri delu (incidenti z ostrimi predmeti in delovne poškodbe) na 100 zaposlenih	0,00	DA
	1.2.1 Število nezdod pri delu na 100 zaposlenih	0,00	DA
	1.2.2 Število vbodov z ostrimi predmeti na 100 zaposlenih	0,00	DA
6	Absentizem zaposlenih	5,42	DA
	6.1. Absentizem zaposlenih do 20 dni	4,72	DA
	6.2 Absentizem zaposlenih več kot 20 dni	0,70	DA
7	Število pohval pacientov in zahtev za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic		
	7.1 Število pohval pacientov na 10.000 obravnav	1,10	DA
	7.2 Število zahtev za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic na 10.000 obravnav	0,10	DA
	7.3 Število drugih pritožb pacientov na 10.000 obravnav	1,00	DA

4.6 POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2023

V letu 2023 smo za oskrbo z materialom, storitvami in opremo izvedli naslednje postopke javnega naročanja:

- **DOBAVA ENERAGENTOV (električna energija):**
Združenje je izvedlo skupno javno naročilo za »Dobavo energentov« po odprtem postopku z oznako JN-241/2020, objavljenem na portalu JN dne 30.3.2020 pod številko JN002063/2020-B01 ter na portalu EU dne 31.3.2020 pod številko 2020/S 064-152517, in sicer s sklenitvijo okvirnega sporazuma za obdobje štirih let. Združenje je na podlagi okvirnega sporazuma v letu 2023 izvedlo novo povpraševanje, pogodba z izbranim ponudnikom je bila sklenjena v mesecu decembru 2023, za obdobje od 1.1. do 31.12.2024.
- **POŠTNE STORITVE:**
Naročnik Ministrstvo za javno upravo je izvedel postopek skupnega javnega naročila za okoljsko manj obremenjujoče poštne storitve v 10-ih sklopih, po postopku oddaje naročil za socialne in druge posebne storitve z oznako 2022/POST, objavljenega na portalu javnih naročil dne 6.10.2022 pod št. objave JN006839/2022-R01 ter na portalu EU dne 7.10.2022 pod številko 2022/S 194-550767, in sicer s sklenitvijo krovne pogodbe za obdobje od 16.3.2023 do 15.3.2025. Neposredna pogodba s Pošto Slovenije d.o.o. je bila sklenjena za obdobje 16.3.2023 do 15.3.2025.
- **ZAŠČITNA SREDSTVA (osebna varovalna oprema):**
Združenju je bilo dne 10.6.2020 dano Pooblastilo in Sklep o začetku postopka za izvedbo skupnega javnega naročila dobave Zaščitnih sredstev za obdobje štirih let. Izveden je bil odprti postopek s sklenitvijo okvirnih sporazumov za vsak posamezen sklop. Pogodbe (šest pogodb) z izbranimi ponudniki smo sklepali v mesecu decembru 2020, za obdobje od 1.12.2020 do 30.4.2021. V letu 2021 je bilo sklenjenih sedem pogodb za obdobje od 1.5. do 31.10.2021 in devet pogodb za obdobje od 1.11.2021 do 30.4.2022. V letu 2022 je bilo sklenjenih osem pogodb za obdobje od 1.5. do 31.10.2022 in devet pogodb za obdobje od 1.11.2022 do 30.4.2023. V letu 2023 je bilo sklenjenih osem pogodb za obdobje od 18.4.2023 do 31.10.2023 in sedem pogodb za obdobje od 1.11.2023 do 30.4.2024.
- **PISARNIŠKI MATERIAL:**
Združenju je bilo dne 27.10.2022 dano Pooblastilo in Sklep o začetku postopka za izvedbo skupnega javnega naročila za dobavo pisarniškega materiala in obrazcev v prosti prodaji za obdobje dveh let. Združenje je skupno javno naročilo izvedlo po odprtem postopku z oznako JN-205/2023, objavljenem na portalu JN dne 9.2.2023 pod številko JN000687/2023-B01 ter na portalu EU dne 10.2.2023 pod številko 2023/S 030-086908, in sicer s sklenitvijo okvirnega sporazuma za obdobje dveh let. Dne 19.5.2023 je bil sklenjen okvirni sporazum za dobavo pisarniškega materiala in obrazcev v prosti prodaji, ki velja do 30.4.2025.

- **HITRI ANTIGENSKI TESTI:**

Združenje je v letu 2023 izvedlo javno naročilo za dobavo hitrih antigenih testov za SARS-CoV-2 za obdobje dveh let. Javno naročilo z oznako JN001024/2023-B01 je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil dne 24.2.2023 ter na portalu EU dne 27.2.2023 pod številko 2023/S 041-121592. Z izbranim ponudnikom je bila sklenjena pogodba za obdobje od 1.5.2023 do 30.4.2025.

- **NAKUP MEDICINSKE OPREME:**

Z MZ, UNKIZ smo sodelovali pri izvedbi javnega naročila »Nakup medicinske opreme v Zdravstvenemu domu za študente Univerze v Ljubljani«. Postopek javnega naročanja je izvedla strokovna komisija po odprtem postopku na podlagi 40. člena ZJN-3. Javno naročilo je bilo objavljeno na portalu javnih naročil dne 28.3.2023, št. objave JN001803/2023-B01 in 29.3.2023 v Uradnem listu EU, št. objave 2023/S 063-187791. Javno naročilo je bilo razdeljeno na 9 sklopov. UNKIZ je izpeljal postopek za pet sklopov. Nakup opreme iz štirih sklopov se je v okviru javnega naročila izvedel na podlagi petega odstavka 73. člena ZJN-3 kot izločeni sklopi, za katere je bilo izpeljano povpraševanje s strani ZDŠ. Za pet sklopov so bile sklenjene tripartitne pogodbe v skupni vrednosti 172.691,58 EUR brez DDV in 210.683,73 EUR z DDV ter za izločene sklope v vrednosti 57.172,45 EUR z DDV. Primopredaja opreme je potekala od 19.7.2023 do 13.10.2023.

- **DOBAVA ČITALNIKOV PAMETNIH KARTIC:**

Združenju je bilo dne 11.10.2023 dano Pooblastilo in Sklep o začetku postopka za izvedbo skupnega javnega naročila za dobavo čitalnikov pametnih kartic za obdobje štirih let. Združenje je v letu 2023 pričelo z izvedbo skupnega javnega naročila po odprtem postopku, z oznako JN-1500/2023, objavljenem na portalu e-naročanje dne 30. 10. 2023 pod številko JN007229/2023-B01 ter na portalu EU dne 31. 10. 2023 pod številko 2023/S 210-664959.

4.7 FINANČNO-MEDICINSKI, ADMINISTRATIVNI IN DRUGI NADZORI V LETU 2023

V letu 2023 je bilo v ZDŠ opravljenih pet nadzorov nad izvajanjem dejavnosti s strani naslednjih institucij:

- nadzor ZZZS,
- dva nadzora Zdravstvenega inšpektorata RS (v nadaljevanju ZIRS),
- nadzor Inšpektorata RS za kulturo in medije (v nadaljevanju IRSKM),
- nadzor Nacionalnega inštituta za javno zdravje (v nadaljevanju NIJZ).

4.7.1 Nadzor ZZZS

Dne 20.9.2023 je bil opravljen redni finančno medicinski nadzor nad uresničevanjem pogodbenih obveznosti in izvajanjem programa zdravstvenih storitev v naslednjih dejavnostih:

Otroški in šolski dispanzer kurativa (šifra dejavnosti 327 009) in Otroški in šolski dispanzer preventiva (šifra dejavnosti 327 011). Osnova za nadzor je bil izpis fakturiranih storitev izbranega vzorca zavarovanih oseb za obdobje od 1.10.2022 do 31.12.2022 in primerjava le teh z opravljenim delom, evidentiranim v zdravstveni dokumentaciji (zdravstveni kartoni, recepti, naročilnice za medicinske pripomočke, popisi bolezni, ipd.). Nadzor je bil izveden pri treh nosilcih dejavnosti, v vzorec nadzora je bilo zajetih 40 primerov. V postopku nadzora so bili zapisi v zdravstveni dokumentaciji primerjani s storitvami, obračunanimi v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja ter skladnost obračuna z zakonodajo in vsemi predpisi, ki so pomembni za nadzorovano področje.

Postopek je vodila pooblaščen nadzornica ZZZS, ki je dne 25.9.2023, po opravljenem nadzoru, izdala Zapisnik rednega nadzora št. 06020-91/2023/4, v katerem ugotavlja, da je medicinska dokumentacija vzorno vodena. Ugotovljenih je bilo nekaj manjših nepravilnosti, pri čemer le v 0,50% pregledanih storitev obračunana storitev ni bila utemeljena.

4.7.2 Nadzora ZIRS

Dne 3.5.2023 je bil opravljen kontrolni inšpekcijski nadzor v dislocirani enoti ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina v dejavnostih psihiatrije in klinične psihologije. Inšpekcijski pregled je bil opravljen z namenom preverjanja spoštovanja zakonodaje, ki ureja področje pacientovih pravic, in sicer Zakona o pacientovih pravicah, Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS) in Pravilnika o naročanju in upravljanju čakalnih seznamov ter najdaljših dopustnih čakalnih dobah (v nadaljevanju ČD). V postopku inšpekcijskega pregleda se je izvedel nadzor nad izvedbo naročanja in upravljanja čakalnih seznamov ter najdaljšimi dopustnimi ČD v okviru obveznosti aktivnega zagotavljanja pravice do spoštovanja pacientovega časa in obveznosti zagotavljanja ažurnih in resničnih podatkov o prostih terminih oziroma okvirnih terminih in številu uvrščenih na čakalni seznam ter drugih podatkov, ki jih je izvajalec zdravstvene dejavnosti dolžan, skladno s tehničnimi smernicami NIJZ in z zagotovljenim samodejnim povezovanjem in izmenjavo podatkov, preko svojega informacijskega sistema posredovati v zbirko eNapotnica in eNaročilo.

Podatki so bili preverjeni na izpisih iz centralnega informacijskega sistema NIJZ za obdobje od 17.4. do 21.4.2023, objava čakalnih dob po stopnjah nujnosti na spletni strani <https://cakalnedobe.ezdrav.si/> na dan 3.5.2023, kjer pacient dobi prvo informacijo o najkrajši ČD za določeno zdravstveno storitev (VZS).

Ugotovljeno je bilo, da se v zavodu izvaja pet VZS, ki so bili preverjeni po sledečih vsebinah:

1. Zagotovitev terminov/okvirnih terminov za storitve
2. Izmenjava podatkov o številu uvrščenih pacientov na čakalni seznam
3. Izmenjava podatkov o realiziranih naročilih
4. Resničnost in ažurnost podatkov
5. Okvirni termin namesto termin (ČD < 120 dni)

Po opravljenem nadzoru je bil istega dne, 3.5.2023, izdan Zapisnik o inšpekcijskem pregledu št. 06130-177/2022, v katerem je navedeno, da v obravnavanem obdobju ni bilo ugotovljenih neskladij, zato se postopek ustavi.

Dne 15.11.2023 je bil opravljen redni inšpekcijski nadzor nad izvajanjem vseh dejavnosti zavoda. Nadzor je bil opravljen z namenom preverjanja skladnosti poslovanja z zakonodajo, ki ureja področja:

- nalezljivih bolezni,
- minimalnih sanitarno zdravstvenih pogojev v javnih zdravstvenih zavodih,
- ravnanja z odpadki, ki nastanejo pri opravljanju zdravstvene dejavnosti, v objektih, namenjenih tej dejavnosti,
- zdravniške službe,
- pacientovih pravic,
- zdravstvene dejavnosti.

Pri pregledu je bila pregledana naslednja dokumentacija: izpis iz centralnega informacijskega sistema NIJZ za obdobje od 23.10. do 27.10.2023, podatki na portalu eNaročanje – čakalne dobe na dan 15.11.2023, preverjanje veljavnosti licenc, podjemna pogodba, soglasja za delo pri drugem izvajalcu, POBO, evidence odvoza odpadkov po kategorijah, dnevnik sterilizacije in spore.

Inšpekcijski pregled je bil opravljen tudi z namenom preverjanja spoštovanja določb Zakona o pacientovih pravicah, in sicer nad izvedbo naročanja in upravljanja čakalnih seznamov ter najdaljšimi dopustnimi ČD v okviru obveznosti aktivnega zagotavljanja pravice do spoštovanja pacientovega časa in obveznosti zagotavljanja ažurnih in resničnih podatkov o prostih terminih oziroma okvirnih terminih in številu uvrščenih na čakalni seznam ter drugih podatkov, ki jih je izvajalec zdravstvene dejavnosti dolžan, skladno s tehničnimi smernicami NIJZ in z zagotovljenim samodejnim povezovanjem in izmenjavo podatkov, preko svojega informacijskega sistema posredovati v zbirko eNapotnica in eNaročilo.

Ugotovljeno je bilo, da se v zavodu izvaja šest VZS, ki so bili preverjeni po sledečih vsebinah:

1. Zagotovitev terminov/okvirnih terminov za storitve
2. Število uvrščenih na čakalni seznam
3. Realizirana naročila
4. Resničnost in ažurnost podatkov
5. Okvirni termin namesto termin (ČD < 120 dni)

Po opravljenem nadzoru je bil istega dne, 15.11.2023, izdan Zapisnik o inšpekcijskem pregledu, v katerem je navedeno, da v obravnavanem obdobju ni bilo ugotovljenih neskladij, zato se postopek ustavi.

4.7.3 Nadzor IRSKM

IRSKM je inšpekcijski pregled po uradni dolžnosti (pregled predmetne dokumentacije) opravil dne 22.10.2021 na lokaciji Zgodovinskega arhiva Ljubljana, Enota v Ljubljani ter istega dne izdal zapisnik št. 06110-63/2021/2.

Nadalje je IRSKM dne 5.11.2021 opravil še inšpekcijski nadzor na lokaciji ZDŠ, v katerem se je ugotavljalo dejansko stanje zadeve, glede na podano prijavo in glede na podatke s strani javne arhivske službe iz Zgodovinskega arhiva Ljubljana. Ugotovitve so podane v Zapisniku o inšpekcijskem nadzoru št. 06110-63/2021/4 z dne 5.11.2021. Inšpektorica je v okviru nadzora nad izvajanjem določb Zakona o varstvu dokumentarnega in arhivskega gradiva (Uradni list RS, št. 30/06 in naslednji, v nadaljevanju ZVDAGA) in Uredbe o varstvu dokumentarnega in arhivskega gradiva (Uradni list RS, št. 42/17, v nadaljevanju UVDAG) opozorila, da je potrebno določiti odgovorno osebo zavoda za izvajanje obveznosti iz 39. člena ZVDAGA (do 5.12.2021 o tem poročati IRSKM; sklep o imenovanju je bil IRSKM posredovan dne 3.12.2021), vzpostaviti obvezno merjenje temperature in vlage ter vodenje evidence o temperaturi in zračni vlagi v vsakem depozitu posebej (do 5.2.2022 o tem pisno obvestiti IRSKM; obvestilo z dokazili je bilo IRSKM posredovano dne 2.2.2022), pregledati opremo, naprave in napeljave ter o tem pripraviti poročilo o ustreznosti in vplivu na varstvo gradiva, ki se tam hrani (do 5.3.2022 poročilo posredovati IRSKM) ter do izdaje pisnih strokovnih navodil za odbiranje arhivskega gradiva iz dokumentarnega gradiva z vsem dokumentarnim gradivom ravnati kot z arhivskim gradivom.

IRSKM je s sklepom številka 06110-63-2021/15 z dne 13.4.2023 ustavil postopek inšpekcijskega nadzora nad izvajanjem določb ZVDAGA. Pooblaščenca oseb IRSKM ugotavlja, da so bile v roku odpravljene vse nepravilnosti, zato se postopek inšpekcijskega nadzora ustavi.

4.7.4 Nadzor NIJZ

Dne 10.11.2023 je bil s strani NIJZ opravljen pregled cepilnega mesta, v okviru katerega so bila pregledana naslednja področja:

- sistem kakovosti,
- osebje,
- prostori,
- oprema,
- vodenje dokumentacije:
 - naročanje in sprejem cepiv, reklamacije,
 - shranjevanje cepiv,
 - transport cepiv,
 - neuporabna, odpadna cepiva, uničenje,
 - odstopanje, izredni dogodki, odpoklic,
 - pogodbe z zunanjimi izvajalci,
- obvladovanje sprememb DDP – dobra distribucijska/skladiščna praksa.

Iz Zapisnika pregleda cepilnega mesta št. 60/2023/KV, z dne 10.11.2023, izhaja, da na cepilnem mestu ni bilo ugotovljenih večjih nepravilnosti oziroma neskladij z izvajanjem DDP cepiv. Podana so bila štiri splošna priporočila, in sicer glede dokumentiranja internih izobraževanj, vezanih na DDP cepiv, kalibracije merilnika temperature v hladilniku, temperaturnem mapiranju hladilnika in rednem udeleževanju zaposlenih na delavnicah Varno cepljenje – DDP cepiv.

5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

V okviru poslovnih procesov našega zavoda zaznavamo eno večje tveganje, katerega obvladovanje oziroma odprava ni v naši pristojnosti. Gre za reševanje prostorske problematike, ki je v pristojnosti ustanovitelja.

Neurejene prostorske razmere, v katerih deluje ZDŠ, povzročajo tveganja na več področjih, in sicer strokovno-medicinskem, delovnopravnem in ekonomskem. Zato si vodstvo že od leta 2011, ko je ustanovitelja zaprosilo za skupno reševanje navedene problematike, prizadeva razmere urediti, da bi lahko navedena tveganja obvladovali.

Glede na to, ustanovitelj še ni uspel doseči soglasja glede uskladitve lastništva s solastnikom poslovne stavbe, Mestno občino Ljubljana, smo v letih 2016, 2017, 2018 in 2019 ustanovitelju predlagali drugačno rešitev naše prostorske problematike, in sicer: "Pridobitev dodatnih prostorskih kapacitet za izvajanje naše dejavnosti z adaptacijo dela podstrešnih prostorov na matični lokaciji, s čimer bomo rešili problematiko nepotrebnih stroškov vzdrževanja dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina (ambulanta splošne in družinske medicine in laboratorij) in pridobili dodatne kadrovske resurse na matični lokaciji. V sklopu investicije bomo izvedli tudi dograditev dvigala za invalide za eno nadstropje, to je do drugega nadstropja." Soglasje za izvedbo investicije smo od ustanovitelja, kot večinskega lastnika stavbe v deležu 77,00%, prejeli dne 9.4.2018. Solastnika stavbe, Mestno občino Ljubljana, smo za soglasje za izvedbo investicije zaprosili dne 10.4.2018 ter ponovno 17.5.2018 in 24.10.2019, vendar soglasja še nismo prejeli.

Ustanovitelju smo predlagali ponovno proučitev možnosti pridobitve 23,00% dela poslovne stavbe, ki je trenutno v lastništvu Mestne občine Ljubljana, saj bi bila to najbolj optimalna rešitev prostorske problematike zavoda. V zvezi s tem sta v letih 2021 (17.6.) in 2022 (5.10.) potekala sestanka na MZ, na katerih smo predstavili problematiko ter predlog rešitve, predmetno zadevo pa smo naslovili tudi z dopisoma ustanovitelju z dne 20.12. in 27.12. 2022. V letu 2023 smo na Urad za nadzor, kakovost in investicije v zdravstvu večkrat naslovili prošnjo za ureditev razmer. Odgovor še čakamo.

Zaradi navedenega tveganja je poslovanje zavoda močno oteženo, vendar ocenjujemo, da smo v letu 2023 s pravočasnimi notranjimi ukrepi in maksimalnimi navori vseh zaposlenih uspeli zagotoviti kakovostno izvajanje dejavnosti ter maksimalno možno realizacijo pogodbenih in ostalih načrtovanih storitev, zato nedopustne ali nepričakovane posledice pri izvajanju programa dela niso nastale.

6 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Kljub zahtevnim razmeram poslovanja na področju zdravstva in perečem pomanjkanju prostorov za izvajanje naše dejavnosti, smo bili v letu 2023 ekonomsko uspešni, ob najvišji možni realizaciji programa dela pogodbeno dogovorjenega obsega zdravstvenih storitev in pozitivnih ocenah našega dela s strani naših uporabnikov in zaposlenih ter ob skrbni realizaciji načrta investicij, zato ocenjujemo, da smo v danih pogojih poslovali maksimalno gospodarno in učinkovito.

6.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Finančne kazalnike poslovanja za leti 2022 in 2023 ter njihovo medsebojno primerjavo predstavlja Tabela 14. Vsebinski vidik finančnih kazalnikov je zajet v komentarju k izračunanim finančnim kazalnikom v nadaljevanju.

Tabela 14: **FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2022 IN 2023**

	KAZALNIK	2022	2023	INDEKS
	1	2	3	4(3/2)
1	KAZALNIK GOSPODARNOSTI	1,0567	1,0092	95,50
2	DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNEM PRIHODKU	0,0294	0,0327	111,22
3	STOPNJA ODPISANOSTI OPREME	0,8400	0,6579	78,32
4	DELEŽ TERJATEV V CELOTNEM PRIHODKU	0,0377	0,2659	705,31
5	KOEFICIENT PLAČILNE SPOSOBNOSTI	1,0000	1,0000	100,00
6	KOEFICIENT ZAPADLIH OBVEZNOSTI	0,0000	0,0000	–
7	KAZALNIK ZADOLŽENOSTI	0,1572	0,1615	102,74
8	POKRIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI Z GIBLJIVIMI SREDSTVI	5,3061	4,4878	84,58
9	PRIHODKOVNOST SREDSTEV	1,2107	1,2553	103,68

1. Kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 887)
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870)
3. Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006)
4. Delež terjatev v celotnem prihodku = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014) / celotni prihodki AOP 870)
5. Koeficient plačilne sposobnosti (povprečno št. dejanskih dni za plačilo / povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo)
6. Koeficient zapadlih obveznosti = (zapadle neplačane obvez. na dan 31. 12. / (mesečni promet do dobavit. AOP 871 / 12))
7. Kazalnik zadolženosti = (tuji viri AOP 034+047+048+054+055) / obveznosti do virov sredstev AOP 060)
8. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = ((AOP 012+AOP 023) / AOP 034)

9. Prihodkovnost sredstev = (prihodek iz poslovne dejavnosti (AOP 860 / osnovna sredstva po neodpisani vrednosti AOP 002+004+006)

Komentar k izračunanim finančnim kazalcem poslovanja (Tabela 14):

1. **Kazalnik gospodarnosti:** kazalnik gospodarnosti odraža status javnega zavoda, ki opravlja neprofitno javno službo. Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. Kazalnik za leto 2023 znaša 1,0092, kar je za 4,50% manj kot v letu 2022, ko je kazalnik znašal 1,0567. Razlog je v večji rasti celotnih odhodkov v primerjavi z rastjo celotnih prihodkov v letu 2023 glede na preteklo leto. Celotni prihodki so se povečali za 8,23% (za 257.115 EUR), celotni odhodki pa za kar 13,34% (za 394.329 EUR).
2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku:** delež 0,0327 se je, glede na predhodno leto, ko je znašal 0,0294, povečal za 11,22%, kar je posledica višjega stroška amortizacije (za 20,53% oziroma za 18.858 EUR) v letu 2023 (110.704 EUR) v primerjavi z letom 2022 (91.846 EUR) ob hkratnem povečanju celotnih prihodkov (za 8,23% oziroma za 257.115 EUR).
3. **Stopnja odpisanosti opreme:** za leto 2023 je znašala 0,6579 in se je v primerjavi z letom 2022, ko je znašala 0,8400, zmanjšala za kar 21,68%. Razlog za pomembno izboljšanje vrednosti kazalnika je v povečanju obsega vlaganj v to skupino sredstev v zadnjem letu.
4. **Delež terjatev v celotnem prihodku:** delež 0,2659 se je v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 0,0377, povečal za kar 605,31%, kar je posledica za kar 1176,95% oziroma za 797.007 EUR višjega stanja kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta na zadnji dan leta 2023 (864.725 EUR) v primerjavi s stanjem teh terjatev na zadnji dan leta 2022 (67.718 EUR).
5. **Koeficient plačilne sposobnosti:** vrednost kazalnika 1,0000 (v letih 2023 in 2022) pomeni, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
6. **Koeficient zapadlih obveznosti:** vrednost kazalnika 0,0000 (za leti 2023 in 2022) ravno tako pokaže, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
7. **Kazalnik zadolženosti:** vrednost kazalnika 0,1615 je bila na zadnji dan leta 2023, v primerjavi z vrednostjo kazalnika na zadnji dan predhodnega leta (0,1572), nekoliko manj ugodna, saj je bila višja za 2,74%. Vzrok je v povečanju vrednosti kratkoročnih obveznosti v bilanci stanja na zadnji dan leta 2023 v primerjavi s to vrednostjo na zadnji dan leta 2022, kar je predvsem posledica višje vrednosti kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (povečanje je znašalo 1301,46% oziroma 71.541 EUR in se nanaša na preveč izplačane akontacije za leto 2023 s strani ZZZS). Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Z večanjem kazalnika se večja stopnja zadolženosti.
8. **Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi:** kazalnik 4,4878 za leto 2023 se je glede na leto 2022 zmanjšal za 15,42% (leta 2022 je znašal 5,3061). Zmanjšanje kazalnika je posledica povečanja vrednosti kratkoročnih obveznosti na zadnji dan leta 2023 (336.020 EUR) v primerjavi s to vrednostjo na zadnji dan leta 2022 (271.660 EUR). Povečanje vrednosti kratkoročnih obveznosti je znašalo 23,69% oziroma 64.360

EUR, vendar je bilo zmanjšanje kazalnika ublaženo s hkratnim povečanjem vrednosti gibljivih sredstev (za 4,64% oziroma za 66.548 EUR). Kljub temu pa je vrednost kazalnika še vedno zelo visoka, kar kaže na visoko likvidnost zavoda.

9. **Prihodkovnost sredstev:** kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženih na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja. Vrednost kazalnika za leto 2023 je ugodna in znaša 1,2553, kar je za 3,68% več kot v letu 2022 (1,2107). To pomeni, da je bilo povečanje poslovnih prihodkov v letu 2023, glede na predhodno leto, bistveno večje od povečanja nabavne vrednosti osnovnih sredstev v enakem obdobju. Poslovni prihodki so se v letu 2023 povečali za 6,85% oziroma za 213.564 EUR, nabavna vrednost osnovnih sredstev pa za 3,05% oziroma za 78.625 EUR (vrednost osnovnih sredstev, merjena po nabavni vrednosti je na zadnji dan leta 2023 znašala 2.653.912 EUR, na zadnji dan leta 2022 pa 2.575.287 EUR).

7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

7.1 AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL

V letu 2023 smo na področju notranjih kontrol izvedli naslednje aktivnosti:

- Z namenom reševanja prostorske problematike zavoda smo ustanovitelja ponovno zaprosili za proučitev možnosti pridobitve dodatnih prostorov za izvajanje dejavnosti zavoda.
- S ciljem skrajševanja čakalnih vrst in zagotavljanja finančne stabilnosti zavoda smo v dejavnostih psihiatrije in zobozdravstva v celotnem obdobju leta, v dejavnosti klinične psihiatrije pa obdobju 1-7/2023, organizirali delo v povečanem obsegu.
- Z namenom zagotavljanja čim višje možne stopnje varnosti in zdravja pri delu naših zaposlenih in varnosti pacientov smo:
 - zagotavljali osebno varovalno opremo,
 - skrbeli za redno razkuževanje in zračenje prostorov,
 - pri vhodu in v čakalnicah zagotavljali avtomatske brezkontaktna razkuževalnika za roke,
 - skrbeli za sprotno informiranje pacientov in zaposlenih z aktualnimi navodili in priporočili pristojnih institucij.
- V obdobju zimske sezone smo izvajali cepljenje proti sezonski gripi za paciente in k cepljenju spodbujali tudi zaposlene.
- S ciljem izboljšanja delovnih pogojev zaposlenim in kvalitetnejše obravnave pacientom smo v letu 2023 izvajali obsežne adaptacije prostorov za izvajanje zdravstvene dejavnosti.
V celoti so bili prenovljeni naslednji prostori:
 - Splošna in družinska medicina: ordinacija 5, prostor za preventivo v pritličju in cepilna ambulanta v kletnih prostorih,
 - Zobozdravstvo: ordinacija 3 in čakalnica,
 - Ginekologija: sestrška soba v ordinaciji 1 in prostor za CTG ter vgradnja avtomatskih drsnih vrat na vhodu v ginekologijo.
Delno so bili prenovljeni naslednji prostori:
 - Zobozdravstvo: ordinaciji 1 in 5,
 - Ginekologija: čakalnica.
- Z namenom posodobitve in izboljšanja delovnih pogojev za zaposlene in kvalitete zdravstvenih storitev za uporabnike smo v letu 2023 namenili visok delež sredstev za vlaganja v posodobitev stare in dotrajane medicinske opreme ter strojne in programske opreme v vseh dejavnostih zavoda.

- Za zagotavljanje izvajanja določb 9. člena Zakona o zaščiti prijaviteljev (ZZPri) (Uradni list RS, št. 16/23) smo imenovali zaupnika za sprejem in obravnavo notranjih prijav v skladu z ZZPri in internim Pravilnikom za vzpostavitev notranje poti za prijavo.
- Za zagotavljanje izvajanja določb 131. člena Uredbe sta bili imenovani skrbnici sistema kakovosti in pooblaščenca oseba za varnost ter uveden sistem spremljanja in poročanja o kazalnikih kakovosti preko portala zVem.
- Z namenom povečanja kakovosti preventivnih storitev za študente smo z novim študijskim letom 2023/2024 uvedli nov, študentom prijaznejši način opravljanja sistematskih pregledov in obveznih cepljenj. Celoten proces izvajanja sistematskih pregledov in obveznih cepljenj študentov je po novem digitaliziran (vabljenje, naročanje, izpolnjevanje vprašalnika, potrdilo/izvid).
- Za hitrejšo dostopnost uporabnikov do pridobitve medicinske dokumentacije smo uvedli nov način elektronske komunikacije s pacienti v dejavnosti splošne in družinske medicine preko spletne aplikacije doZdravnika.si, ki je integrirana v obstoječi zdravstveno informacijski sistem, pri čemer smo v proces dela vključili tudi zdravstvene administratorje. S tem smo tudi povečali varnost in kakovost komunikacije s pacienti.
- Na področju laboratorijske diagnostike smo v letu 2023 izvedli posodobitev laboratorijskega informacijskega sistema ter implementirali povezavo z zunanjimi laboratoriji.
- V letu 2023 smo, s ciljem zniževanja stroškov poslovanja, izvajali naslednje aktivnosti:
 - izvajali postopke javnih naročil (samostojno ter v sodelovanju z MZ, Ministrstvom za javno upravo in Združenjem),
 - izvajali raziskave trga in postopke zbiranja ponudb za nabavo materiala, storitev in opreme, katerih vrednost ne dosega mejnih vrednosti za izvedbo postopkov javnih naročil,
 - tekom celega leta vršili nadzor nad stroški nabave materiala, storitev in opreme.
- Z namenom uskladitve internih aktov zavoda s spremembami v notranjem in zunanjem okolju delovanja zavoda smo v letu 2023 sprejeli naslednje interne akte oziroma posodobitve internih aktov zavoda:
 - Pravilnik o zaščitni in delovni varovalni opremi,
 - Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
 - Pravilnik za vzpostavitev notranje poti za prijavo,
 - Sklep o imenovanju skrbnikov sistema kakovosti in varnosti.
- Izvajali so se redni mesečni kolegiji v. d. direktorice ZDŠ in seje strokovnega sveta ZDŠ. Na sejah obeh organov se vodi zapisnik s sprejetimi sklepi, za katere se na naslednji seji preverja njihovo realizacijo ter po potrebi sprejema nove ukrepe. Člani obeh organov so se

po potrebi sestajali in razpravljali o tekoči problematiki tudi izven rednih sej ter na sestankih posameznih služb zavoda.

7.2 NOTRANJE REVIDIRANJE

Glede na to, da smo manjši zavod, nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe. Notranje revidiranje zagotavljamo, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02), z zunanjimi izvajalci notranjega revidiranja. Tak način izvajanja notranjega revidiranja je izbran zato, da je zadoščeno načelu gospodarnosti pri izvajanju aktivnosti na področju obvladovanja tveganj, kar pomeni, da so koristi, ki jih prinaša izvedba notranje revizije večje od stroškov izvedbe notranje revizije.

V letu 2023 smo, skladno z določili 5. člena ZNUZSZS in sklenjeno Pogodbo za izvedbo notranje revizijskih storitev št. 512/2022, izvedli notranjo revizijo upravljanja čakalnih seznamov, čakalnih dob, vzrokov zanje in predlogov za njihovo odpravo ter revizijo izkoriščenosti zmogljivosti prostorov, opreme in kadrov.

Notranja revizija je potekala v obdobju april – junij 2023, revizijsko poročilo z dne 30.6.2023 smo prejeli dne 4.7.2023, Svet zavoda pa se je z njim seznanil na 7. korespondenčni seji, ki je potekala 5. in 6.7.2023. Iz revizijskega poročila izhaja, da so bili čakalni seznamami vodeni skladno z zakonodajo in internim pravilnikom ter da je bila zagotovljena enakopravna dostopnost do zdravstvenih storitev. Podano je bilo priporočilo, da se na spletni strani zavoda objavljene čakalne dobe večkrat posodablja. Glede izkoriščenosti zmogljivosti je bilo ugotovljeno, da so bile zmogljivosti zavoda v letu 2022 v celoti izkoriščene, pri oceni gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja pa ni bilo ugotovljenih odstopanj, ki bi pomenila negospodarno ali nenamensko porabo sredstev.

7.3 OCENA NNJF ZA LETO 2023

Ocena NNJF za leto 2023 je bila pripravljena v skladu z Metodologijo za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ k Navodilu o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, 10. člen točka 8 in 16. člen točka 8 (Uradni list RS, št. 12/01 in 10/06), na obrazcu **Izjava o oceni NNJF** (v nadaljevanju Izjava), in je del letnega poročila za leto 2023. Podlaga za izdelavo obrazca Izjava je bil Register tveganj in izpolnjeni samoocenitveni vprašalniki.

Ocenjevanje na podlagi odgovorov iz samoocenitvenih vprašalnikov izvajamo po naslednjem sistemu (Tabela 15):

Tabela 15: **SISTEM OCENJEVANJA ELEMENTOV NNJF V ZDŠ**

Odgovor iz samoocenitvenega vprašalnika	Ocena	Obseg poslovanja
DA - na celotnem poslovanju	4	100%
DA - na pretežnem delu poslovanja	3	70%
DA - na posameznih področjih poslovanja	2	30%
NE - uvedene so začetne aktivnosti	1	0%
NE – 0	0	0%

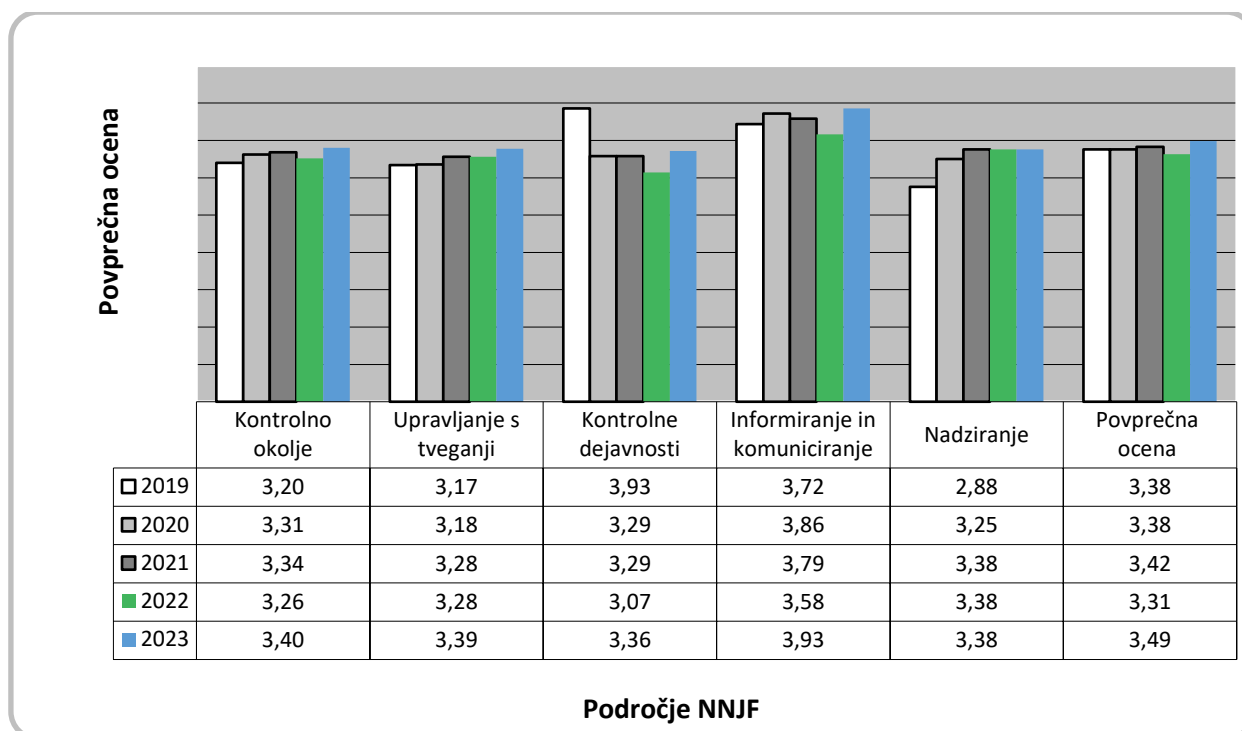
Rezultati ocene stanja za leto 2023 v našem zavodu na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ, zbrani v obrazcu Izjava, so naslednji:

V ZDŠ je vzpostavljeno:

1. primerno kontrolno okolje: na pretežnem delu poslovanja;
2. upravljanje s tveganji:
 - 2.1 cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev: na pretežnem delu poslovanja,
 - 2.2 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 celotnem poslovanju;
5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno pogodbeno notranje revizijsko službo: na pretežnem delu poslovanja.

V nadaljevanju (Slika 10) je prikazana primerjava rezultatov povprečnih ocen po posameznih elementih NNJF ter njihova skupna povprečna ocena za obdobje od leta 2019 do leta 2023.

Slika 10: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2019 – 2023



Iz Slike 10 je razvidno gibanje povprečne ocene NNJF v obdobju od leta 2019 do leta 2023. V letu 2023 se je povprečna ocena v primerjavi s preteklim letom povečala za 0,18 odstotne točke oziroma za 5,44% in je znašala 3,49. V celotnem proučevanem obdobju se je povprečna ocena gibala v razponu od 3,31 do 3,49, njena povprečna vrednost pa je znašala 3,40. Najvišjo vrednost je dosegla v letu 2023, najnižjo pa v letu 2022, od začetka do konca proučevanega obdobja pa se je povišala za 0,11 odstotne točke oziroma za 3,26%.

8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Področja, kjer zastavljeni cilji za leto 2023 niso bili doseženi, vključno z ukrepi in terminskim načrtom za njihovo doseganje, so navedena v Tabeli 16.

Tabela 16: NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI IN TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE

NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE
Uvedba novega (dodatnega) standarda: DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA (standard DISPANZER OTROKE IN ŠOLARJE – PREVENTIVA, šifra dejavnosti 327 011, za potrebe študentske populacije ni ustrezen). Preventivni pregledi študentov se razlikujejo od preventivnih pregledov šolske mladine. Glede na to, da študenti sodijo med odraslo populacijo, so v primeru preventivnega pregleda za vsakega študenta vključene tudi laboratorijske preiskave, in sicer urinske in hematološke preiskave. Za uvedbo omenjenega standarda si bomo prizadevali v okviru partnerskega dogovarjanja (cilj 2).	Vključevanje v proces partnerskega dogovarjanja.	leto 2024
Z namenom rešitve dolgoletne pereče prostorske problematike zavoda sodelovanje z ustanoviteljem za prenos 23,00% deleža lastništva poslovne stavbe na matični lokaciji iz Mestne občine Ljubljana na Republiko Slovenijo ter hkrati prenos tega deleža poslovne stavbe v upravljanje ZDŠ. S pridobitvijo novih prostorov bi zagotovili pogoje za realizacijo širitve programov na področju duševnega zdravja ter prenos dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna na matično lokacijo, s čimer bi dosegli sinergije na področju kadrov in opreme. (cilj 5).	Predlog po ponovni proučitvi možnosti pridobitve 23,00% lastninskega deleža stavbe v last RS in upravljanje ZDŠ je bil posredovan ustanovitelju na sestanku dne 5.10.2022 ter z dopisom dne 27.12.2022. V letu 2023 smo na Urad za nadzor, kakovost in investicije v zdravstvu večkrat naslovili prošnjo za ureditev razmer. Odgovor še čakamo.	Odvisno od poteka reševanja problematike pri ustanovitelju.

9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

ZDŠ je zavod republiškega pomena, saj ga je ustanovila Republika Slovenija za potrebe študentske populacije, ki prihajajo v Ljubljano iz cele države in iz tujine. Pozitivni učinki poslovanja zavoda se kažejo v zagotavljanju celovite zdravstvene oskrbe študentov na enem mestu, da se lahko uporabniki naših storitev v polnosti posvečajo študiju. S tem prispevamo k boljšim razmeram za študij dodiplomskim, podiplomskim ter študentom na mednarodni izmenjavi.

10 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

10.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

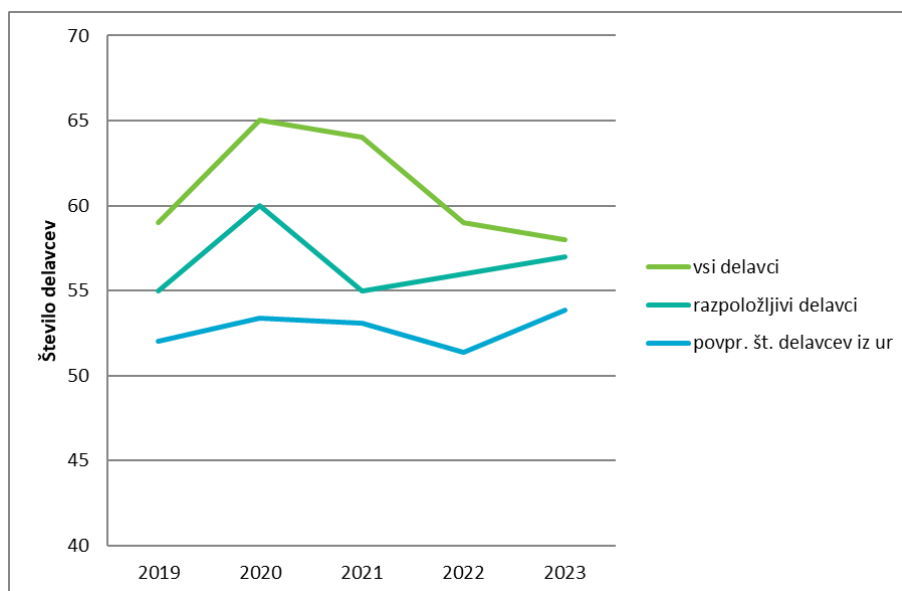
Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2023 (v prilogi)

10.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

ZDŠ je konec leta 2023 zaposloval 58 delavcev, od tega so bili štirje delavci zaposleni za krajši delovni čas in en delavec za dopolnilno delo v obsegu šest ur na teden. Za določen čas so bili zaposleni trije delavci, eden za čas opravljanja pripravništva, eden zaradi nadomeščanja porodniške odsotnosti in eden zaradi povečanega obsega dela. Dejansko število razpoložljivih delavcev na dan 31.12.2023 je znašalo 57 delavcev, od tega pet za krajši delovni čas.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je znašalo 54 delavcev, kar je za tri več kot v letu 2022. Gibanje števila vseh delavcev, razpoložljivih delavcev in povprečnega števila delavcev iz delovnih ur v obdobju od leta 2019 do leta 2023 je prikazano na Sliki 11.

Slika 11: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2023



Število zaposlenih na dan 1.1.2024 je po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 162/22 in 132/23) znašalo 53,40 delavcev, kar je za 3,05 delavca manj, kot v

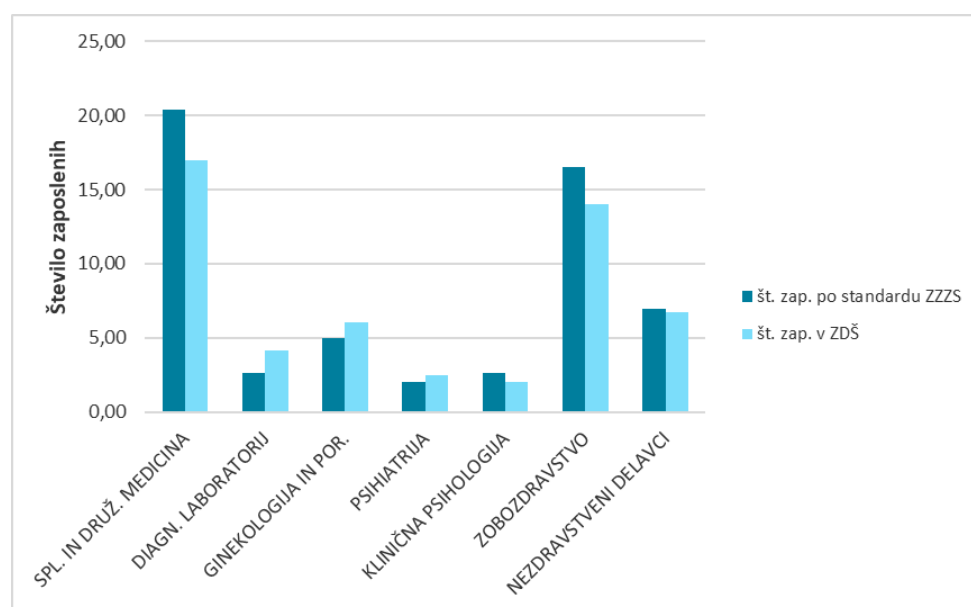
kadrovskem načrtu. Primerjava načrtovanega in realiziranega števila zaposlenih po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov v obdobju od 1.1.2020 do 1.1.2024 je prikazana na Sliki 12.

Slika 12: PRIMERJAVA NAČRTOVANEGA IN REALIZIRANEGA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO UREDBI O NAČINU PRIPRAVE KADROVSKIH NAČRTOV V OBDOBJU OD 1.1.2020 DO 1.1.2024



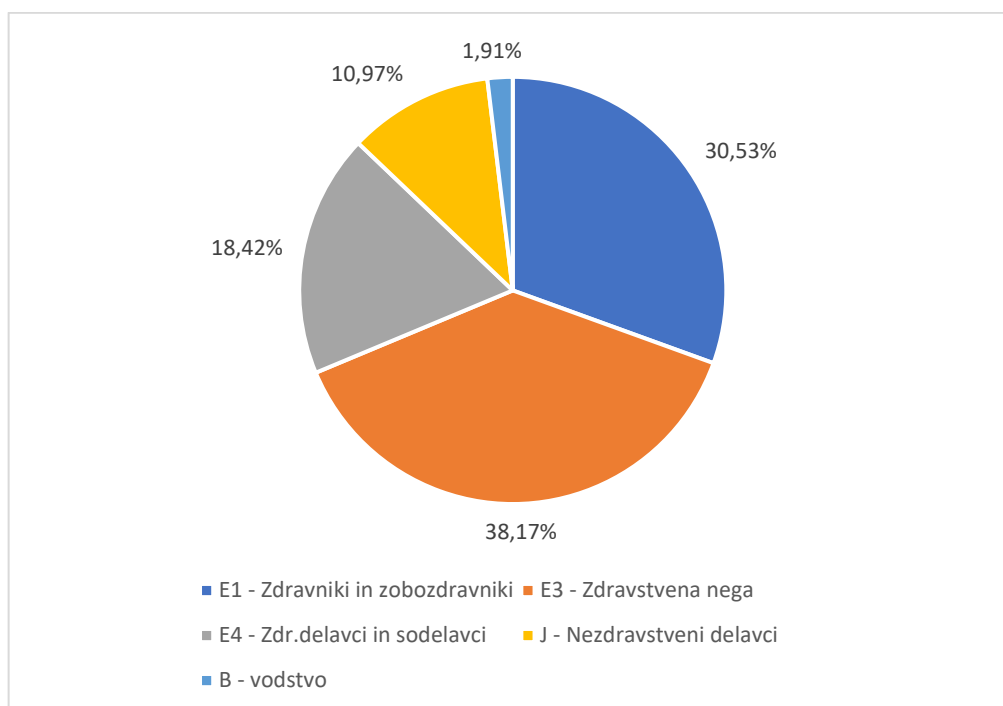
Število zaposlenih za nedoločen čas z upoštevanjem dejanskega deleža njihove zaposlitve na dan 31.12.2023 je bilo 52,40 delavcev (53,35 delavcev v letu 2022). Število zaposlenih po standardu, ki ga določa ZZZS, je za leto 2023 znašalo 56,15 delavcev. Število dejansko zaposlenih v ZDŠ je bilo torej konec leta 2023 za 3,75 delavca manjše od števila zaposlenih, določenega s standardom. Primerjava števila zaposlenih po standardu ZZZS z dejansko zaposlenimi v ZDŠ po posameznih organizacijskih enotah zavoda je prikazana na Sliki 13.

Slika 13: PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2023



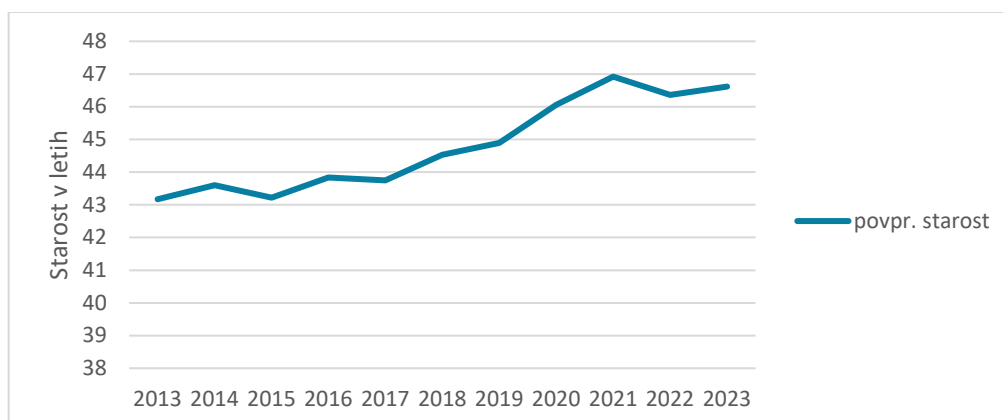
Struktura zaposlenih za nedoločen čas po plačnih skupinah oz. podskupinah na dan 31.12.2023 pa je predstavljena na Sliki 14.

Slika 14: **STRUKTURA ZAPOSLENIH PO PLAČNIH SKUPINAH OZ. PODSKUPINAH NA DAN 31.12.2023**

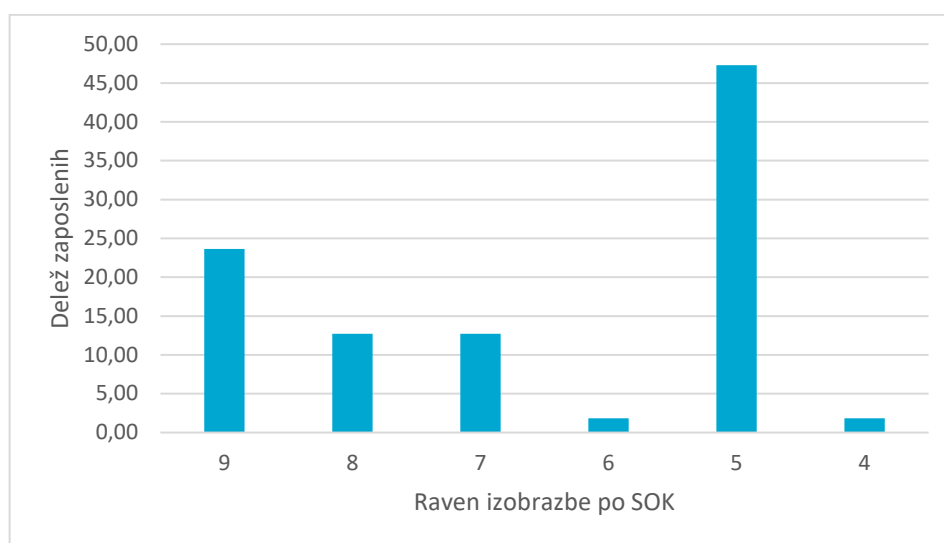


S Sliko 15 je prikazano gibanje povprečne starosti zaposlenih za nedoločen čas v ZDŠ v obdobju od leta 2013 do leta 2023.

Slika 15: **GIBANJE POVPREČNE STAROSTI ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2013 DO LETA 2023**



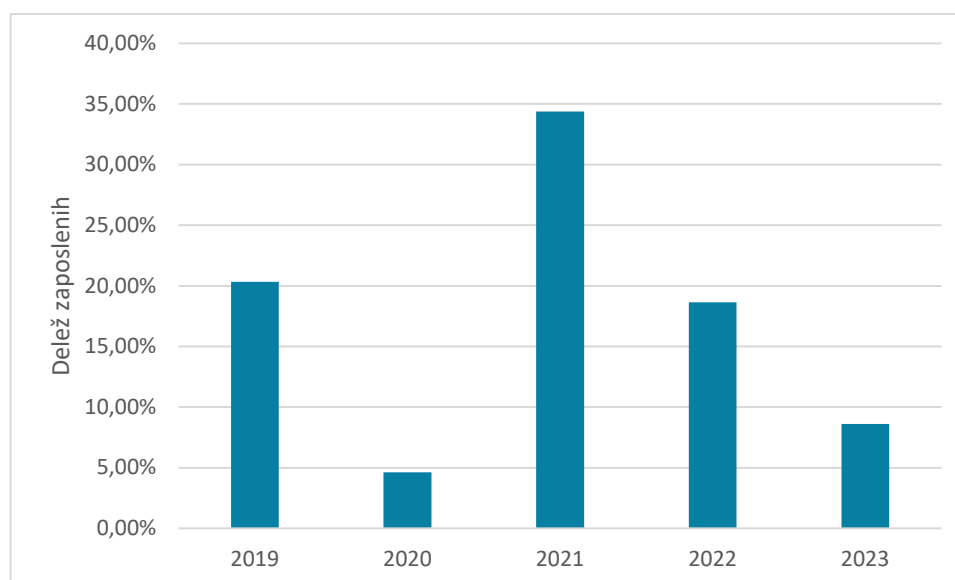
Povprečna starost zaposlenih je na dan 31.12.2023 znašala 46,62 leta. V obdobju zadnjih desetih let se je povprečna starost zaposlenih zvišala za 7,99% oziroma za 3,45 leta.

Slika 16: **RAVEN IZOBRAZBE ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2023**

Struktura ravni izobrazbe po SOK (slovensko ogrodje kvalifikacij) zaposlenih za nedoločen čas na dan 31.12.2023 je predstavljena na Sliki 16. Povprečna raven izobrazbe zaposlenih je znašala 6,58.

10.1.2 Napredovanja zaposlenih

V skladu z zakonodajo, ki ureja področje plač v javnem sektorju, je z dnem 1.12.2023 napredovalo 5 delavcev. Delež zaposlenih, ki so napredovali v obdobju od leta 2019 do leta 2023 je prikazan na Sliki 17.

Slika 17: **DELEŽ ZAPOSLENIH, KI SO NAPREDOVALI V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2023**

10.1.3 Absentizem zaposlenih

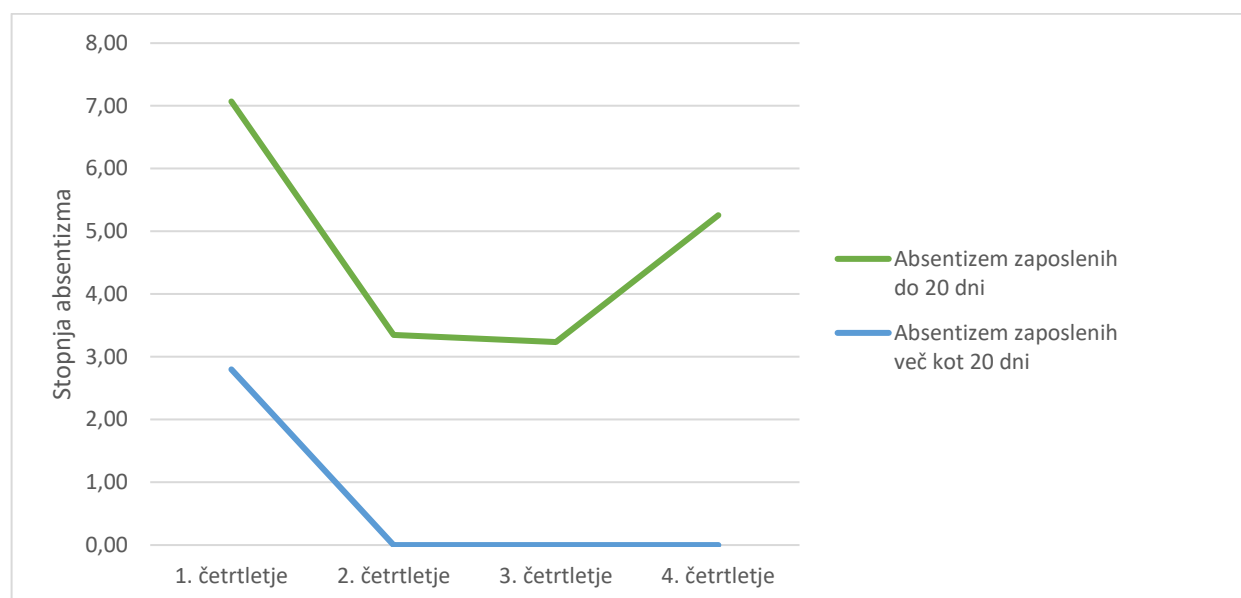
Zadovoljstvo zaposlenih na delovnem mestu je pomemben dejavnik oziroma ključni predpogoj za kakovostno opravljanje dela. Povišana stopnja absentizma (nenačrtovana odsotnost z dela) je lahko kazalnik slabšega zadovoljstva zaposlenih. Absentizem pomeni tudi motnje v delovanju sistema in ima za posledico še večje obremenitve preostalih zaposlenih, ki morajo opravljati tudi naloge odsotnih sodelavcev, kar dodatno povečuje obremenitve in vodi v večje nezadovoljstvo zaposlenih ter otežuje izvedbo kakovostnih storitev.

Najpogostejši vzroki za absentizem so kratkoročne in dolgotrajne bolezni, stres in izgorelost, poškodbe, skrb za nego otrok in starejših, odsotnost in nizka morala na delovnem mestu. Absentizem pomeni nenačrtovano odsotnost z dela, zato se za absentizem ne štejejo letni dopusti, študijski dopusti in druge načrtovane odsotnosti, kot je porodniška odsotnost. Določena stopnja absentizma je neizogibna – študije kažejo, da je stopnja absentizma v Evropi 3 do 6 odstotna, povečana stopnja pa kaže na težave, ki jih je smiselno prepoznati in skušati odpraviti v največji možni meri.

V ZDŠ smo v skladu z Metodološkimi navodili za kazalnike kakovosti v zdravstvu iz Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2023 (Uradni list RS, št. 8/23, 52/23 in 111/23) spremljali absentizem zaposlenih za odsotnosti do 20 dni in za odsotnosti nad 20 dni v posameznih četrtletjih leta 2023.

Stopnja absentizma zaposlenih, ki je bila v ZDŠ v letu 2023 v povprečju 5,39 odstotna, je prikazana na Sliki 18.

Slika 18: **STOPNJA ABSENTIZMA ZAPOSLENIH V POSAMEZNIH ČETRTLETJIH LETA 2023**



10.1.4 Ostale oblike dela

Zaradi nemotenega zagotavljanja zdravstvenega in zobozdravstvenega varstva ter izvajanja pogodbenih obveznosti do ZZZS smo, za nadomeščanje daljših odsotnosti, v letu 2023 sklenili eno podjemno pogodbo z upokojeno zdravnico in eno pogodbo z zunanjim izvajalcem storitev ustne higijene, kar je prikazano v Tabeli 17.

Tabela 17: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2023

v EUR, brez centov		
DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	SKUPAJ STROŠEK ZAVODA
Splošna in družinska medicina	Nadomeščanje odsotnosti zdravnika	3.142 EUR
Zobozdravstvo	Nadomeščanje odsotnosti ustnega higienika	6.043 EUR
SKUPAJ		9.185 EUR

10.1.5 Izobraževanje, specializacije in pripravištva

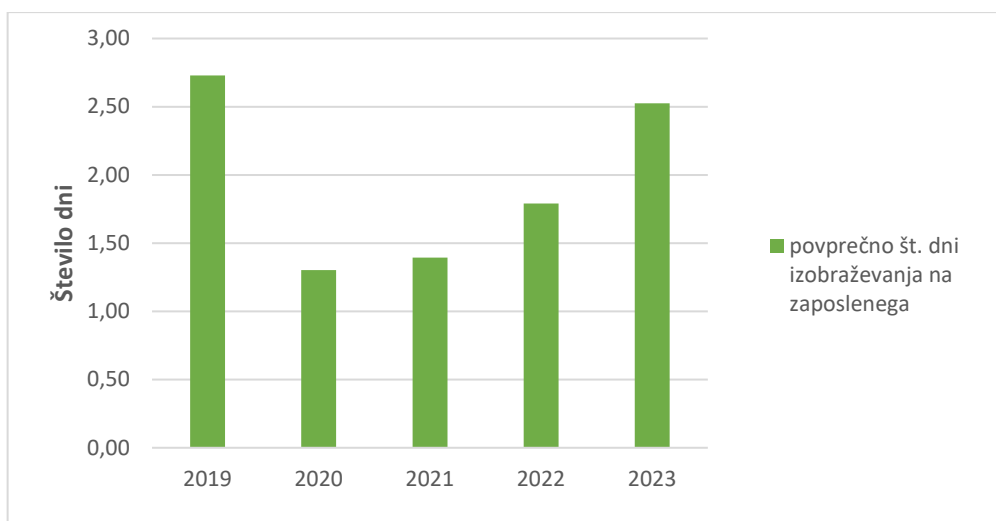
Strokovna izobraževanja so v letu 2023 potekala v skladu Pravilnikom o izobraževanju delavcev, finančnim načrtom za leto 2023, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi sredstvi.

Tudi v letu 2023 smo vsem novim zaposlenim omogočili udeležbo na interaktivni delavnici za izboljšanje komunikacijskih veščin v angleškem jeziku, ki je nastala v okviru projekta »Izboljšanje komunikacije s tujimi študenti v Zdravstvenem domu za študente – IKTERUS«. Projekt smo izvedli v sodelovanju s Filozofsko fakulteto, Zdravstveno fakulteto, Naravoslovno-tehniško fakulteto in Fakulteto za socialno delo v letu 2020. Cilj projekta je izboljšanje komunikacije s tujimi študenti, ki potrebujejo naše storitve in izboljšanje informiranosti tujih študentov o postopku uveljavljanja pravic iz naslova mednarodnega zdravstvenega zavarovanja.

V letu 2023 smo sklenili dve pogodbi o izobraževanju, ki sta bili v interesu zaposlenih. V skladu z zakonodajo, moramo tem zaposlenim omogočati en dan študijskega dopusta ob dnevih, ko prvič opravljajo izpite.

Vsi zaposleni skupaj so se v letu 2023 strokovno izpopolnjevali 136 dni, kar v povprečju pomeni 2,53 dneva strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega (1,79 dneva v letu 2022). Delež izvedenih seminarjev, ki so potekali preko spleta, je znašal 19,30%. S Sliko 19 je prikazano povprečno število dni izobraževanja na zaposlenega v ZDŠ v obdobju od leta 2019 do leta 2023.

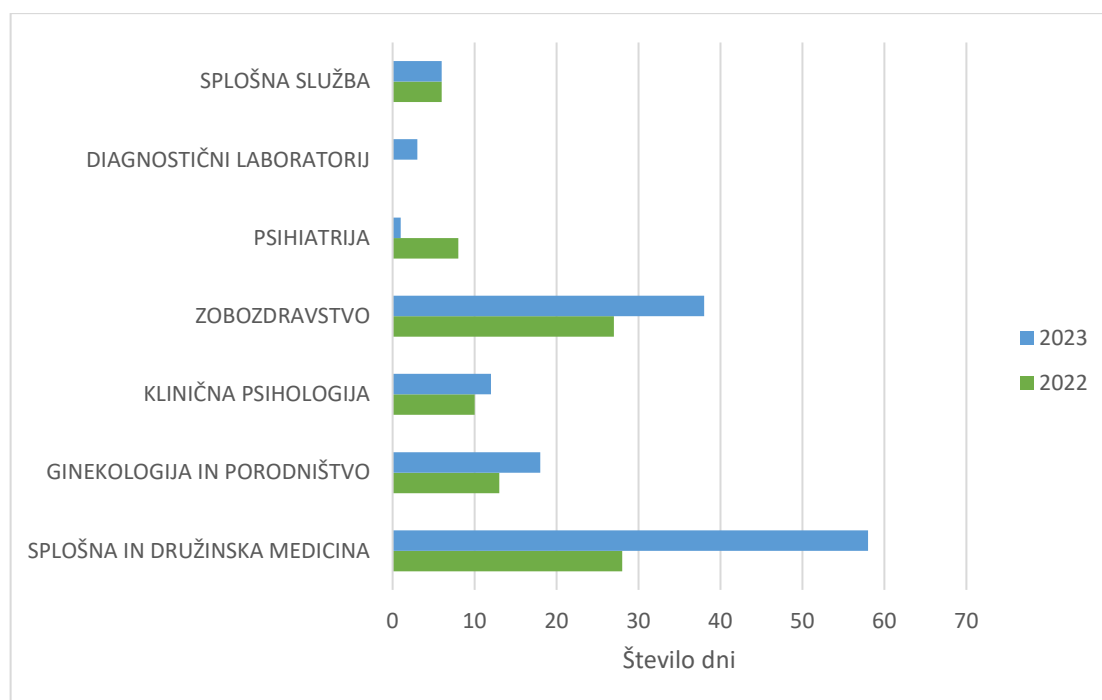
Slika 19: **POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2023**



Iz navedenih podatkov je razvidno, da se je povprečen čas izobraževanja na zaposlenega v letu 2023 v primerjavi z letom 2022 zvišal za 0,73 dneva oziroma za 40,96%.

Na sliki 20 pa je prikazano število dni izobraževanja po organizacijskih enotah v letu 2022 in 2023.

Slika 20: **ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH V LETU 2022 IN 2023**



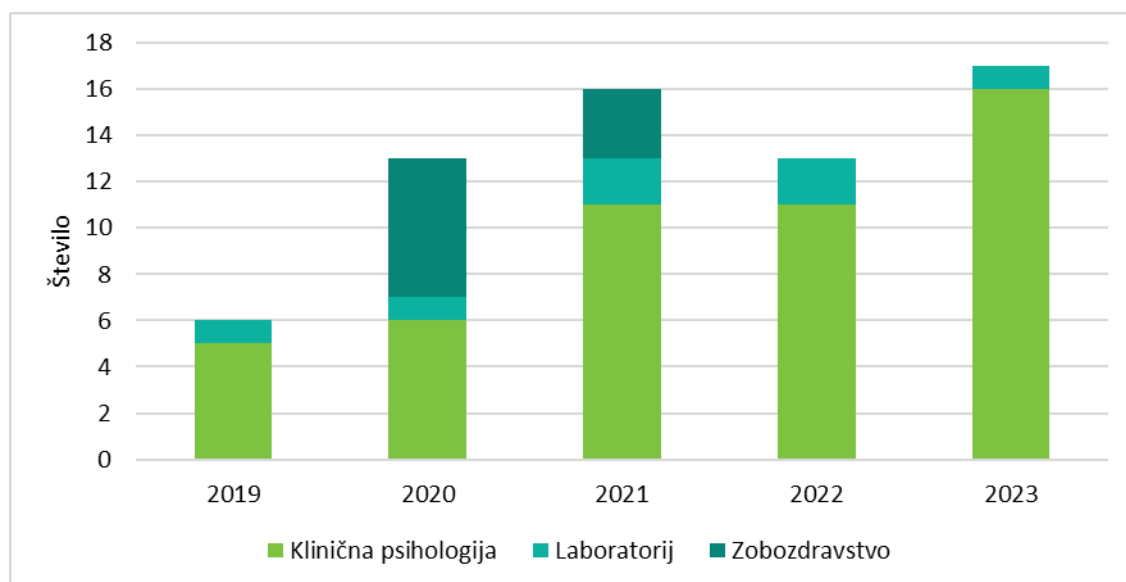
V letu 2023 smo omogočili opravljanje programa pripravništva enemu pripravniku na delovnem mestu laboratorijski tehnik.

Specializantom klinične psihologije ter pripravnikom psihologije smo tudi v letu 2023 omogočili opravljanje dela specializacije na področju klinične psihologije in dela pripravništva na področju psihologije. Z odločbama MZ je bila v letu 2023 za glavno mentorico dvema specializantom s področja dejavnosti klinične psihologije imenovana naša zaposlena specialistka klinične psihologije. Specializacija traja štiri leta, s pričetkom v letu 2023.

Študentom medicine na dodiplomskem študiju pa smo omogočili opravljanje praktičnih vaj iz predmeta družinska medicina.

Število pripravnikov in specializantov, ki so bili v našem zavodu bodisi zaposleni bodisi na kroženju v obdobju od leta 2019 do leta 2023, je prikazano na Sliki 21.

Slika 21: ŠTEVILO PRIPRAVNIKOV IN SPECIALIZANTOV V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2023



10.1.6. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

Dejavnosti, ki jih zagotavljamo z zunanjimi izvajalci so naslednje:

- čiščenje poslovnih prostorov: realizirani letni strošek v letu 2023 znaša 36.599 EUR;
- pranje delovnih oblek: realizirani letni strošek v letu 2023 znaša 2.525 EUR;
- tehnično in fizično varovanje: realizirani letni strošek v letu 2023 znaša 982 EUR;
- varnost in zdravje pri delu ter varstvo pred požarom: realizirani letni strošek v letu 2023 znaša 1.025 EUR.

10.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2023

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2023 (v prilogi)

Za leto 2023 je bilo načrtovanih za **693.200 EUR** investicijskih vlaganj. V ZDŠ smo v obdobju od januarja do decembra 2023 realizirali za **402.691 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **5.676** v **nepremičnine** (vgradnja avtomatskih drsnih vrat na vhodu v ginekologijo), za **56.533 EUR** v **neopredmetena sredstva** (digitalizacija procesa izvajanja preventivnih sistematskih pregledov in obveznih cepljenj študentov, posodobitev laboratorijskega IS in povezava z zunanjimi laboratoriji, 15 licenc za programsko opremo Veeam in 8 licenc Microsoft Office), za **322.598 EUR** v **opremo in druga opredmetena osnovna sredstva** in za **17.885 EUR** v **drobni inventar**, voden med osnovnimi sredstvi. Vlaganja v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva in drobni inventar, voden med osnovnimi sredstvi so tako skupaj znašala **340.483 EUR** in so bila po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema: 275.814 EUR** in
- **nemedicinska oprema: 64.669 EUR**
 - informacijska tehnologija (11 računalnikov, 6 monitorjev, 1 multifunkcijska naprava, 1 scanner in 5 mrežnih stikal): 14.932 EUR,
 - ostala oprema (5 kartotečnih predalnikov, 1 tabla za projektor, 3 klimatske naprave, 1 didaktični učni model ter različna pohištvena oprema v ordinacijah splošne in družinske medicine, zobozdravstva, ginekologije, diagnostičnega laboratorija in splošne službe): 49.737 EUR.

Načrtovane investicije so bile v letu 2023 realizirane v skupni višini **58,09%**, od tega so bile investicije v nepremičnine realizirane v višini **5,51%**, investicije v opremo in neopredmetena sredstva pa v višini **67,27%**.

Pretežni del finančnih sredstev v višini 590.200 EUR je bil načrtovan za namen investicijskih vlaganj v opremo in neopredmetena sredstva. Najvišje vrednosti investicij v opremo predstavljajo nabave medicinske opreme za dejavnosti ginekologije in zobozdravstva ter diagnostičnega laboratorija, v skupni višini 275.814 EUR, od tega se najvišja vrednost nanaša na nabavo ginekološkega UZ aparata v višini 98.138 EUR. Postopke nabave za pretežni del medicinske opreme, v višini 267.856 EUR, je izvedel ustanovitelj (v sodelovanju z našim zavodom), ki je navedene investicije tudi v celoti financiral. Na podlagi Zakona o investicijah v javne zdravstvene zavode, katerih ustanovitelj je RS (Uradni list RS, št. 90/15), je zavod v letu 2023 na poseben račun Urada RS za nadzor, kakovost in investicije v zdravstvu odvedel del sredstev amortizacije v višini 3.552 EUR.

Nabave medicinske opreme so bile nujno potrebne zaradi tehnične zastarelosti in iztrošenosti stare opreme. Z novo, sodobno medicinsko opremo bo zagotovljena višja kakovost obravnave pacientov.

Za namen investicijskih vlaganj v nepremičnine je bilo načrtovanih 14,86% finančnih sredstev v

višini 103.000 EUR, od tega 100.000 EUR za pripravo investicijske dokumentacije za energetska sanacijo in rekonstrukcijo/adaptacije stavbe, ter 3.000 EUR za vgradnjo avtomatskih drsnih vrat na vходу v ginekologijo (realizirana vrednost investicije je znašala 5.676 EUR). V letu 2022 smo pripravili in ustanovitelju posredovali dokumentacijo za prenovo in rekonstrukcijo stavbe (IZP z izmerami in statično presojo, dne 5.12.2022) ter za energetska sanacijo stavbe (REP in DIIP, dne 20.12.2022).

Podrobnejši seznam vseh investicij v letu 2023 po posameznih službah z navedbo finančnih virov je prikazan v naslednji tabeli (Tabela 18).

Tabela 18: INVESTICIJE V LETU 2023 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH IN PO VIRIH FINANCIRANJA

v EUR, s centi

Zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
INVESTICIJE V OPREMO IN NEOPREDMETENA SREDSTVA						
1	Pohištvo za ordinacije	Splošna in družinska medicina	1	6.888,12	6.888,12	sredstva amortizacije
2	Multifunkcijska naprava		2	263,52	527,04	
3	Pisarniški stol za ordinacijo		2	325,76	651,51	
4	Stol za paciente za ordinacijo		3	118,34	355,02	
5	Slušalke za prostoročno telefoniranje v amb.		3	196,54	589,62	
6	Kartotečni predalnik		3	321,17	963,50	
7	Klimatska naprava (preventiva pritličje): notranja enota + zunanja enota		1	1.175,65	1.175,65	
8	Računalnik		1	926,23	926,23	
9	Licenca Microsoft Office		1	277,79	277,79	
	SKUPAJ				12.354,48	
10	Zobozdravstveni aparat	Zobozdravstvene ambulante	1	40.648,68	40.648,68	sredstva ustanovitelja
11	Intraoralni skener brezžični z računalnikom		1	21.228,00	21.228,00	
12	Dentalni laser za mehka tkiva		1	7.022,93	7.022,93	sredstva amortizacije
13	Kartotečni predalnik		2	284,11	568,22	
14	Terapevtski stol		1	1.172,97	1.172,97	
15	Pohištvo za ordinacije		1	15.426,90	15.426,90	
16	Klopi za čakalnico (5x 4-sed, 1x 3-sed, 2x 2-sed)		1	3.546,97	3.546,97	
17	Nasadni instrumenti: 4x set rdeči+modri kolenčniki, 1x turbina		5	1.263,92	6.319,60	
18	Računalnik		4	1.142,41	4.569,63	
19	Licenca Microsoft Office		1	277,79	277,79	
	SKUPAJ				100.781,69	
20	Kombinirana PRESS peč za keramiko	Zobna tehnika	1	9.663,01	9.663,01	sredstva ustanovitelja
21	Parni čistilec		1	4.469,96	4.469,96	
22	Aparat za izdelavo silikonskih folij		1	2.173,70	2.173,70	
23	Oprema za izdelavo digitalnih elementov v zobni tehniki		1	3.648,29	3.648,29	sredstva amortizacije
24	Pisarniški stol za ordinacijo		1	294,98	294,98	
25	Klimatska naprava: notranja enota (2x), zunanja enota (1x)		1	2.859,37	2.859,37	
	SKUPAJ				23.109,31	
26	Nasadni instrumenti: ročnik UV čistilca zob. oblog	Ustna higiena	1	658,50	658,50	sredstva amortizacije
	SKUPAJ				658,50	
	SKUPAJ	Zobozdravstvo			124.549,50	
27	Ginekološki UZ	Ginekologija in porodništvo	1	98.137,86	98.137,86	sredstva ustanovitelja
28	Ginekološka pregledna miza		2	14.798,60	29.597,20	
29	Kolposkop		1	15.250,00	15.250,00	sredstva amortizacije
30	Klopi za čakalnico (2x 4-sed, 1x2-sed, 1x mizica)		1	1.615,56	1.615,56	
31	Pisarniški stol za ordinacijo		3	315,01	945,03	

Zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
32	Učni model dojke		1	198,69	198,69	
33	Stoli za čajno kuhinjo		6	45,32	271,93	
34	Pohištvo za ordinacijo, CTG in čajno kuhinjo		1	8.591,11	8.591,11	
35	Računalnik		2	871,81	1.743,62	
36	Monitor		2	226,56	453,11	
37	Licenca Microsoft Office		2	277,80	555,59	
	SKUPAJ				157.359,70	
38	Tabla za projektor	Psihatrija	1	182,80	182,80	sredstva amortizacije
	SKUPAJ				182,80	
39	Računalnik	Klinična psihologija	1	926,23	926,23	
40	Licenca Microsoft Office		1		277,79	
	SKUPAJ				1.204,02	
41	Laboratorijska centrifuga (2x:1x kri, 1x urin)	Diagnostični laboratorij	2	3.256,18	6.512,36	sredstva ustanovovitelja
42	Biokemijski analizator		1	24.217,00	24.217,00	
43	Avtomatski analizator hitrosti sedimentacije eritrocitov		1	2.421,70	2.421,70	
44	Stol za odvzem krvi+delovni okrogli stolček		1	2.865,49	2.865,49	
45	Klimatska naprava: notranja enota (3x), zunanja enota (1x)		1	3.489,57	3.489,57	sredstva amortizacije
46	Pohištvo za ordinacije		1	329,40	329,40	
47	Računalnik		1	940,86	940,86	
48	Monitor		1	205,69	205,69	
49	Licenca Microsoft Office		1	277,79	277,79	
50	Programska oprema: posodobitev laboratorijskega IS in povezava z zun. lab.		1	9.320,80	9.320,80	
	SKUPAJ			50.580,66		
51	Računalnik	Splošna služba	2	1.150,34	2.300,67	sredstva amortizacije
52	Monitor		3	218,83	656,48	
53	Skener		1	456,77	456,77	
54	Licenca Microsoft Office		2	277,80	555,59	
55	Miza in stoli (7x) za čajno kuhinjo		1	600,13	600,13	
56	SKUPAJ				4.569,64	
57	Strojna oprema: switch	Skupno SM	5	245,02	1.225,09	
58	Programska oprema: digitalizacija procesa izvajanja preventivnih sistematskih pregledov in obveznih cepljenj študentov med Univerzo v Ljubljani in ZDŠ		1	43.865,10	43.865,10	
59	Programska oprema: licence za strežnik		3	374,85	1.124,54	
	SKUPAJ				46.214,73	
SKUPAJ INVESTICIJE V OPREMO IN NEOPREDMETENA SREDSTVA					397.015,53	
INVESTICIJE V NEPREMIČNINE						
1	Avtomatska drsna vrata (vhod v ginekologijo)	Skupno SM	1	7.015,00	5.675,50	sredstva amortizacije
SKUPAJ INVESTICIJE V NEPREMIČNINE					5.675,50	
SKUPAJ INVESTICIJE 2023		ZDŠ			402.691,03	
SPECIFIKACIJA NAČRTA IN REALIZACIJE INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA						
	Vrsta investicije			FN	REALIZACIJA	Indeks R/FN
	INVESTICIJE V OPREMO IN NEOPREDMETENA SREDSTVA			590.200,00	397.015,53	67,27
	INVESTICIJE V NEPREMIČNINE			103.000,00	5.675,50	5,51
	INVESTICIJE SKUPAJ			693.200,00	402.691,03	58,09
	Finančni vir			FN	REALIZACIJA	Indeks R/FN
	INVESTICIJE - SREDSTVA AMORTIZACIJE			285.400,00	134.834,85	47,24
	INVESTICIJE - SREDSTVA USTANOVITELJA			407.800,00	267.856,18	65,68
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ			693.200,00	402.691,03	58,09

10.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2023

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2023 (v prilogi)

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2023 znašala **75.949 EUR**, od tega je bilo za **46.834 EUR** stroškov **investicijskega vzdrževanja** (adaptacije/preureditve v ordinacijah splošne in družinske medicine, ginekologije, zobozdravstva in zobozdravstveni čakalnici, adaptacija sanitarij za zaposlene v kleti ter vzdrževalna dela na strehi in podstrešju), preostala vrednost, **29.115 EUR** pa se v celoti nanaša na stroške **tekočega vzdrževanja** (redni servisi, vzdrževanje in popravila osnovnih sredstev, vzdrževanje in redni pregledi dvigala za invalide, komunikacijskega strežnika, avtomatske zapornice, avtomatskih vrat, klimatskih naprav, gasilnih aparatov, alarmnih naprav, računalniške strojne opreme in toplotne postaje). Realizacija načrtovanih storitev investicijskega vzdrževanja je bila v letu 2023 dosežena v višini **66,91%** (načrtovano 70.000 EUR, realizirano 46.834 EUR).

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2023

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:
Mateja Sterle, dipl. ekon.

Odgovorna oseba zavoda:
V. d. direktorice:
Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)
2. Dodatne priloge MZ brez bilančnih izkazov:
 - **Obrazec 1:** Delovni program 2023 – ZD
 - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2023 – ZD
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2023 – ZD
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2023 – ZD
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2023 – ZD

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
 - 1.1. Sredstva
 - 1.2. Obveznosti do virov sredstev
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)
 - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)
 - 2.3. Analiza poslovnega izida
 - 2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - 2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - 2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
 - 2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida v skladu s sklepi sveta zavoda
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2023
 - 4.1. Izračun presežka prihodkov na podlagi Zakona o javnih financah
 - 4.2. Predlog razporeditve ugotovljenega presežka za leto 2023

1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na dan 31.12.2023. Prilogi obrazcu bilance stanja sta:

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

STOLPEC 5 – predhodno leto – stanje na dan 31.12.2022

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31.12.2023

Členitev je po skupinah kontov (dvoštevlično).

Redni letni popis sredstev in obveznosti do virov sredstev je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2023. V. d. direktorice zavoda je dne 28.11.2023 s sklepom številka N-023-02/2023 imenovala popisne komisije, ki so popis opravile v obdobju od 11.12.2023 do 31.1.2024. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnim zapisniki posameznih popisnih komisij (inventurni elaborat) za leto 2023 je Svet zavoda ZDŠ obravnaval in potrdil na 3. redni seji, dne 27.2.2024.

1.1 SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v letu 2023 povečala za 78.625 EUR oziroma za 3,05% v primerjavi s predhodnim letom, kar pomeni, da je bila realizirana vrednost novih vlaganj v dolgoročna sredstva v letu 2023 višja od vrednosti popravka vrednosti (amortizacije) za leto 2023. Vlaganja v dolgoročna sredstva so v letu 2023 znašala 402.691 EUR, popravek vrednosti oziroma obračunana amortizacija za leto 2023 pa je znašala 118.725 EUR.

Skupna vrednost investicij je v letu 2023 znašala 402.691 EUR, kar je za 318.533 EUR oziroma za 378,49% več kot v letu 2022, ko je ta vrednost znašala 84.158 EUR. Kumulativna vrednost popravka vrednosti dolgoročnih sredstev je v letu 2023 znašala 2.081.534 EUR, kar je za 205.341 EUR oziroma za 8,98% manj kot v letu 2022, ko je ta vrednost znašala 2.286.875 EUR.

Viri financiranja za pokrivanje vseh realiziranih investicij so bili v letu 2023 naslednji:

- sredstva amortizacije: 134.835 EUR,
- sredstva državnega proračuna iz sredstev proračuna EU: 0 EUR
- sredstva ustanovitelja: 267.856 EUR,
- sredstva prenesenega poslovnega izida (del presežka): 0 EUR,
- sredstva prejetih donacij: 0 EUR.

Vrednost vlaganj v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter neopredmetena sredstva je bila v letu 2023 397.016 EUR, v letu 2022 pa 84.158 EUR, kar predstavlja za 371,75% oziroma za 312.858 EUR višja vlaganja v to skupino sredstev v letu 2023 v primerjavi s preteklim letom.

v EUR, brez centov

SKUPINA SREDSTEV	Neodpisana vrednost 2022	Neodpisana vrednost 2023	Razlika 2023-2022	Indeks 2023/2022
Neopredmetena sredstva	12.027	62.928	50.901	523,22
Nepremičnine	80.438	84.905	4.467	105,55
Oprema in druga opredm. OS	195.947	424.545	228.598	216,66
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	288.412	572.378	283.966	198,46

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 65,79% odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo opremo v okviru možnosti. Stopnja odpisanosti opreme se je v letu 2023 v primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 84,00%, zmanjšala za 21,68%. Stopnje odpisanosti opreme so bile v obdobju zadnjih petih let naslednje: konec leta 2019 79,38%, konec leta 2020 82,41%, konec leta 2021 82,93%, konec leta 2022 84,00% in konec leta 2023 65,79%.

Na podlagi podatkov iz bilance stanja na dan 31.12.2023 lahko ugotovimo, da se je stopnja odpisanosti dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju v povprečju zmanjšala za 17,26% (iz 88,72% v letu 2022 na 73,41% v letu 2023). Vsa osnovna sredstva odpisujemo (amortiziramo) v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih osnovnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki ga je izdalo Ministrstvo za finance.

SKUPINA SREDSTEV	St. odpisanosti 2022	St. odpisanosti 2023	Indeks 2023/2022
Neopredmetena sredstva	88,62%	61,22%	69,08
Nepremičnine	93,54%	93,21%	99,65
Oprema in druga opredm. OS	84,00%	65,79%	78,32
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	88,72%	73,41%	82,74

Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks 2023/2022
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0	–
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	–
003	Dolgoročne premoženjske pravice	105.723	162.257	153,47
005	Druga neopredmetena sredstva	0	0	–
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj	0	0	–
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi	0	0	–
00	Skupaj AOP 002	105.723	162.257	153,47
01	Popravek vrednosti AOP 003	93.696	99.329	106,01
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	12.027	62.928	523,22

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2023 povečala za 56.534 EUR v

primerjavi z letom 2022, njihov popravek vrednosti je bil v letu 2023 višji za 5.633 EUR v primerjavi s preteklim letom, sedanja vrednost teh sredstev na dan 31.12.2023 znaša 62.928 EUR, kar je za 50.901 EUR oziroma za 423,22% več kot na zadnji dan leta 2022.

Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks 2023/2022
020	Zemljišča	53.372	53.372	100,00
021	Zgradbe	1.191.551	1.197.226	100,48
022	Terjatve za predujme za nepremičnine	0	0	–
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	0	0	–
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe	0	0	–
02	Skupaj AOP 004	1.244.923	1.250.598	100,46
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.164.485	1.165.693	100,10
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	80.438	84.905	105,55

Nabavna vrednost nepremičnin (1.250.598) je bila na dan 31.12.2023 za 0,46% oziroma za 5.675 EUR višja od te vrednosti na dan 31.12.2022 (1.244.923 EUR), odpisana vrednost je znašala 1.165.693 EUR (1.164.485 EUR na dan 31.12.2022), njihova sedanja vrednost pa 84.905 EUR (80.438 EUR na dan 31.12.2022). Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2023 predstavlja 93,21% (93,45% na dan 31.12.2022), neodpisana vrednost pa 6,79% (6,46% na dan 31.12.2022) njihove nabavne vrednosti.

V naših poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

- stavbno zemljišče: parcelni številki 409 in 199/2, obe v k.o. št. 1721 – Gradišče I;
- stavba (v skladu z zemljiškoknjižnim deležem ustanovitelja, Republike Slovenije, v deležu 77% celotne knjigovodske vrednosti): identifikacijska številka 1721-284, na parceli št. 49;
- drugi gradbeni objekti: zapornica za dostop na parkirišče (solastništvo s Filozofsko fakulteto Univerze v Ljubljani), boks za zabojnike za odpadke, drogovi za zastave.

Originale zemljiško knjižnih listin za evidentirane nepremičnine hranimo v sklopu dokumentacije o ustanovitvi našega zavoda.

Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks 2023/2022
040	Oprema	1.033.505	1.044.461	101,06
041	Drobni inventar	190.301	195.761	102,87
042	Biološka sredstva	0	0	–
043	Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	0	0	–
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	835	835	100,00
046	Terjatve za predujme za opremo in dr. opr. OS	0	0	–
047	Oprema in dr. opr. OS, ki se pridobivajo	0	0	–

Konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks 2023/2022
049	Oprema in dr. opr. OS trajno zunaj uporabe	0	0	–
04	Skupaj AOP 006	1.224.641	1.241.057	101,34
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	1.028.694	816.512	79,37
053	Popravek vrednosti vlaganj v opr. OS v tuji lasti	0	0	–
04-05	Sedanja vrednost opreme	195.947	424.545	216,66

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2023, v primerjavi s preteklim letom, povečala za 16.416 EUR oziroma za 1,34% in je konec leta 2023 znašala 1.241.057 EUR (31.12.2022 1.224.641 EUR). Nove nabave so znašale 340.483 EUR, izločitve iz uporabe (zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti) pa 324.067 EUR. Odpisana vrednost te skupine sredstev je bila na dan 31.12.2023 816.512 EUR (31.12.2022 1.028.694 EUR). Sedanja vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 454.545 EUR (31.12.2022 195.947 EUR).

Skupna vrednost osnovnih sredstev in drobnega inventarja, vodenega med osnovnimi sredstvi (konti 00, 01, 04 in 05), ki so bila na predlog inventurne komisije ob rednem letnem popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti odpisana in izločena iz uporabe, je znašala 324.067 EUR. Vsa odpisana in iz uporabe izločena osnovna sredstva, nabavljena v obdobju od leta 1978 do leta 2017, so bila že v celoti amortizirana oziroma niso imela sedanje vrednosti.

Najvišja vrednost odpisane opreme, v skupnem znesku 299.737 EUR, se nanaša na izločitev zastarele in dotrajane medicinske opreme, med katero najvišji vrednosti predstavljata izločitvi dveh ginekoloških ultrazvočnih aparatov, nabavljenih v letu 2011 (105.884 EUR) in v letu 2004 (68.278 EUR).

Del odpisane medicinske opreme je bil odprodan zainteresiranim kupcem v skupni prodajni vrednosti 4.000 EUR. Vsi izstavljeni računi s pogodbami so priloženi zapisniku o popisu osnovnih sredstev. Potrdilo o prevzemu in uničenju izločenega zobozdravstvenega aparata v skladu s predpisi, ki urejajo to področje, se hrani v okviru dokumentacije o rednem letnem popisu za leto 2023.

Preostala vrednost odpisane in izločene opreme znaša 23.880 EUR in se nanaša predvsem na izločitev zastarele in dotrajane računalniške (računalniki, tiskalniki, monitorji) in pohištvene opreme v ordinacijah in čakalnicah. Izjava o uničenju odpisane računalniške opreme se hrani v okviru dokumentacije o rednem letnem popisu za leto 2023.

Na kontih skupin **06 (AOP 008) – dolgoročne finančne naložbe, 07 (AOP 009) – dolgoročno dana posojila in depoziti ter 08 (AOP 010) – dolgoročne terjatve iz poslovanja** za leto 2023 in za pretekla leta ne izkazujemo prometa.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice (AOP 013)

Skupna vrednost denarnih sredstev kontov skupine 10 je na dan 31.12.2023 znašala 363 EUR, kar je skladno z določbo o blagajniškem maksimumu v Pravilniku o plačevanju z gotovino in blagajniškem maksimumu (Uradni list RS, št. 103/02, 141/06, 58/09-ZPlaSS) in internim Pravilnikom o blagajniškem poslovanju.

Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)

Skupna vrednost denarnih sredstev kontov skupine 11 je na dan 31.12.2023 znašala 600.716 EUR in predstavlja stanje na podračunu enotnega zakladniškega računa pri Upravi RS za javna plačila. Stanje je skladno z dokumentom Uprave RS za javna plačila: Sporočilo o prometu in stanju na podračunu dne 31.12.2023, dne 3.1.2024 pa je bilo tudi usklajeno z Upravo RS za javna plačila.

Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

Kratkoročnih terjatev do kupcev smo imeli konec leta 2023 za 30.186 EUR. Stanje teh terjatev predstavlja 0,89% celotnega prihodka leta 2023, kar pomeni, da se le te poravnajo v skladu s pogodbenimi roki oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda. Za terjatve, ki med letom niso bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo izdali ustrezne opomine.

Pretežni del (96,28% oziroma 29.054 EUR) izkazanih nezapadlih terjatev na dan 31.12.2023 na kontih skupine 12 predstavljajo terjatve do zavarovalnic, ki izvajajo prostovoljno zdravstveno zavarovanje:

- Vzajemna, d.v.z.: 16.660 EUR,
- Triglav, Zdravstvena zavarovalnica, d.d.: 7.664 EUR,
- Generali zavarovalnica d.d.: 4.730 EUR.

Vse tri zavarovalnice so terjatve poravnale v skladu z rokom zapadlosti, v začetku leta 2024. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

V mesecu novembru 2023 so bili izdani usklajevalni obrazci terjatev in obveznosti (IOP obrazci) po stanju na dan 31.10.2023. Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)

Na kontih te skupine na dan 31.12.2023 ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so na dan 31.12.2023 znašale skupaj 864.725 EUR. Pretežni del te vrednosti se nanaša na vrednost kratkoročnega depozita v višini 800.000 EUR in pripadajočih terjatev za obresti od navedenega depozita v višini 14.593 EUR. Depozit je sklenjen za obdobje od 26.7.2023 do 25.7.2024 pri Upravljavcu EZR države (Ministrstvo za finance, Direktorat za zakladništvo) z depozitno pogodbo št. 01231290. Stanje terjatev je bilo usklajeno z Ministrstvom za finance dne 15.1.2024.

Preostala vrednost terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 50.132 EUR, kar predstavlja 1,48% celotnih prihodkov leta 2023. Izkazane terjatve so bile poravnane skladno s plačilnimi roki, v januarju 2024. Seznam terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta, po posameznih uporabnikih enotnega kontnega načrta, je naveden v spodnji preglednici:

Zap. št	Naziv uporabnika EKN	Znesek terjatve v EUR, brez centov
1	Urad Vlade RS za oskrbo in integracijo migrantov	116
2	MZ	2.003
3	EZR-depozit t dobo vezave 1 leto	800.000
4	Kratk. terj. iz naslova obresti EZR	14.593
5	Medicinska fakulteta UL	3.352
6	SB dr. Franca Derganca Nova Gorica	333
7	URI SOČA Ljubljana	666
8	ZD Cerknica	5
9	ZD Tolmin	333
10	ZD Ptuj	333
11	ZD Trbovlje	375
12	ZD Ljubljana	787
13	ZD Sevnica	42
14	ZZZZ	41.787

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Na kontih te skupine na dan 31.12.2023 ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)

Kratkoročne terjatve iz financiranja (za obresti na stanje sredstev na podračunu EZR pri Upravi RS za javna plačila) so na dan 31.12.2023 znašale 1.617 EUR.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Vrednost drugih kratkoročnih terjatev je konec leta 2023 znašala 2.220 EUR. Terjatve po posameznih kontih skupine kontov 17 so bile na dan 31.12.2023 naslednje:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	9.373	2.220	23,69
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	0	0	–
175	Ostale kratkoročne terjatve	23	0	0,00
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev	0	0	–
17	SKUPAJ	9.396	2.220	23,63

Vrednost kratkoročnih terjatev do državnih in drugih institucij v višini 2.220 EUR se nanaša na terjatve do ZZZS za refundacije bruto nadomestil plač s prispevki za mesec december 2023 v višini 853 EUR, ki so bile poravnane v začetku leta 2024, in na terjatve za preveč vplačani davek od dohodkov pravnih oseb v višini 1.367 EUR (vplačana akontacija za leto 2023 je bila za 1.367 EUR višja od dejanskega obračuna).

V skladu s 94. členom Zakona o davku na dodano vrednost – ZDDV-1 (Uradni list RS, št. 13/11-UPB3) smo oproščeni obračunavanja davka na dodano vrednost, hkrati pa nimamo pravice do odbitka vstopnega davka na dodano vrednost od prejetih računov.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Na kontih te skupine na dan 31.12.2023 ne izkazujemo stanja.

C) ZALOGE (AOP 023 – konti skupine 30)

Vrednost zalog materiala na dan 31.12.2023 znaša 8.164 EUR in se nanaša na obvezno enomesečno strateško zalogo osebne varovalne opreme, v skladu s sklepom vlade RS št. 84200-2/2020/3 z dne 23.7.2020 (Državni načrt zaščite in reševanja ob pojavu epidemije oziroma pandemije nalezljive bolezni pri ljudeh, verzija 2.0) in Dodatka št. 1 k Pogodbi o sofinanciranju nabave medicinske opreme v okviru operacije »COVID19 – zagotovitev ključne medicinske in osebne varovalne opreme zaradi epidemije« št. c2711-20-053280.

Razen navedene obvezne strateške zaloge zavod ne izkazuje zalog materiala in drobnega inventarja, saj so vsi materiali in drobni inventar ob nabavi takoj preneseni v uporabo in za to vrednost istočasno obremenjeni stroški materiala.

1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)

Na teh kontih na dan 31.12.2023 ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2023 znašajo 191.537 EUR in se v celoti nanašajo na obveznosti do zaposlenih za izplačilo obračunanih plač, nadomestil plač in povračil stroškov v zvezi z delom za mesec december 2023. Obveznosti so bile v celoti poravnane ob izplačilu plač za mesec december 2023, dne 10.1.2024.

Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2023, ki so zapadle v plačilo v začetku

leta 2024, in so bile poravnane v skladu z njihovo dospelostjo, znašajo 29.736 EUR. Zapadlih obveznosti na dan 31.12.2023 ni bilo. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v dogovorjenih plačilnih rokih. V skladu s 24. členom Zakona o nujnih ukrepih za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 141/22) je za javne zdravstvene zavode do 31.12.2023 veljal plačilni rok 60 dni.

Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2023 znašajo 29.545 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti za dajatve od obračunanih plač ter obveznosti za izplačilo od obračunanih podjemnih pogodb in sejin za mesec december 2023:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	27.538	28.656	104,06
231	Obveznosti za DDV	0	0	–
231	Kratk. obv. na podlagi izdanih menic in dr. plač. inst.	0	0	–
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	971	889	91,56
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	0	0	–
23	SKUPAJ	28.509	29.545	103,63

Obveznosti iz naslova obračunanih plač, podjemnih pogodb in sejin za mesec december 2023 so bile poravnane dne 10.1.2024.

Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)

Kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, z rokom zapadlosti v začetku leta 2024, ki so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo na dan 31.12.2023 izkazovali v skupni vrednosti 77.038 EUR. Nanašale so se na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks
240	Kratkor. obv. do neposr. uporabnikov proračuna države	257	328	127,63
242	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračuna države	3.402	4.758	139,86
243	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračunov občin	1.838	252	13,71
244	Kratkor. obv. do ZZS in ZPIZ	0	71.700	–
24	SKUPAJ	5.497	77.038	1401,46

Pretežni del te vrednosti, 71.700 EUR, se nanaša na preveč izplačane akontacije ZZS. Preplačilo bo poravnano v treh mesečnih obrokih z zmanjšanjem tekočih akontacij za mesece februar, marec in april 2024.

Na kontih skupin **25 (AOP 040) – kratkoročne obveznosti do financerjev** in **26 (AOP 041) – kratkoročne obveznosti iz financiranja** za leto 2023 in za pretekla leta ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Na kontih podskupine **290 – vnaprej vračunani odhodki** na dan 31.12.2023 ne izkazujemo stanja. Stanje kratkoročno odloženih prihodkov na podskupini **291 – kratkoročno odloženi**

prihodki na dan 31.12.2023 znaša 8.146 EUR in je enako vrednosti obvezne enomesečne strateške zaloge osebne varovalne opreme, evidentirane na kontu zaloge materiala (konti skupine 30).

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (AOP 047)

Konti podskupine 922 – Prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije

Stanje obveznosti za prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije na dan 31.12.2023 znaša 23 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2023 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2022	304
+ sredstva prejetih donacij	0
- popravek vrednosti/amortizacija	-281
stanje na dan 31.12.2023	23

Na kontih skupin **93 – dolgoročne rezervacije (AOP 048)**, **96 – dolgoročne finančne obveznosti (AOP 054)** in **97 – druge dolgoročne obveznosti (AOP 055)** nimamo evidentiranega stanja.

Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (AOP 056)

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2023 znaša 938.612 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2023 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2022	682.047
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	267.856
+ prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja	0
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev	0
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	0
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	-7.740
- znesek združene amortizacije po ZIJZ (Uradni list, št. 90/15)	-3.551
stanje na dan 31.12.2023	938.612

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter drugih virov (stanje skupin kontov 980 in 922), katerih skupna vrednost konec leta 2023 znaša 938.635 EUR, je za 366.280 EUR višje od stanja obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje (stanje konta 98000), katerih vrednost konec leta 2023 znaša 572.355 EUR.

Razliko predstavljajo naslednje dolgoročne obveznosti:

- neporabljena sredstva amortizacije v višini 146.620 EUR (stanje konta 98001),
- sredstva prenesenega poslovnega izida, namenjena nabavi medicinske opreme in večjim vlaganjem v nepremičnine, v višini 219.637 EUR (stanje konta 98003),
- sredstva prejetih donacij za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, namenjena nadomeščanju stroškov amortizacije, v višini 23 EUR (stanje konta 92200).

Konti podskupine 981- obveznosti za dolgoročne finančne naložbe (AOP 057)

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe ne izkazujemo.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki (AOP 058)

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	ZNESEK
Stanje na dan 31.12.2022	775.844
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	0
presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	29.870
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)	0
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	0
+/- -----	0
Stanje na dan 31.12.2023	805.714

V skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13) je bila dne 2.2.2024 z ustanoviteljem opravljena uskladitev terjatev in obveznosti za sredstva v upravljanju po stanju na dan 31.12.2023.

Ustrezno evidenco po nahajališčih za drobni inventar s posamično vrednostjo pod 100 EUR in z življenjsko dobo, daljšo od enega leta ter za osebna varovalna sredstva (delovne obleke, obutev), ki so ob nabavi v celoti odpisani v breme ustreznih kontov stroškov, v skladu s 3. odstavkom 35. člena Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09 in naslednji), zagotavljamo zunajknjigovodsko, v posebnem računalniškem programu.

2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Obrazec 1: Izkaz prihodkov in odhodkov 2023 (v prilogi)

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2023, so znašali **3.380.576 EUR** in so bili za 257.115 EUR oziroma za 8,23% višji od doseženih v letu 2022 in za 153.424 EUR oziroma za 4,34% nižji od načrtovanih.

Realizirani prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja so bili višji od realiziranih v preteklem letu (za 8,35% oziroma za 214.564 EUR) in nižji od načrtovanih za leto 2023 (za 2,35% oziroma za 66.947 EUR). Dne 23.1.2023 je bila v Uradnem listu RS objavljena Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (v nadaljevanju Uredba), ki jo je izdala Vlada RS. Večina ukrepov, opredeljenih v Uredbi, velja od 1.2.2023 dalje, razen ukrepov, za katere je veljavnost v Uredbi določena drugače.

Na podlagi 15. in 16. člena Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS), je bilo za leto 2023 zagotovljeno plačilo vseh opravljenih storitev nad rednim obsegom programa za vse vrste zdravstvene dejavnosti, kar je bilo upoštevano pri pripravi Programa dela in finančnega načrta ZDŠ za leto 2023. Sredi leta 2023 pa je bil nato sprejet Zakon o spremembi Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS-A), s katerim je bilo plačilo za vse opravljene storitve po realizaciji ukinjeno od 1.8.2023 dalje, hkrati pa niso bila preklicana določila Uredbe o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in dodatka za zaposlitev dodatnega zdravstvenega kadra, na podlagi katere je bil delodajalec dolžan izplačevati dodatke timom v dejavnostih otroškega in šolskega dispanzerja, dispanzerja za ženske in zobozdravstvu, ki so presegali načrtovani obseg storitev. Zaradi navedenega je na področju prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v letu 2023 prišlo do izpada načrtovanih prihodkov v dejavnosti zobozdravstva in klinične psihologije, v skupni višini 20.980 EUR.

Posledice teh ukrepov so najbolj negativno vplivale na dejavnost zobozdravstva, saj je bil v tej dejavnosti letni pogodbeni obseg storitev presežen za 16,63%, na podlagi 213. člena Uredbe pa je bilo za obdobje 8-12/2023 priznано in plačano le 5% preseganje pogodbeno dogovorjenega programa, zato so stroški materiala in storitev iz tega naslova ostali nepokriti (izpad načrtovanih prihodkov je znašal 12.100 EUR). V dejavnosti otroškega in šolskega dispanzerja ter dispanzerja za ženske preseganje letnega plana storitev ni bilo realizirano, v dejavnosti klinične psihologije, kjer je bil plan načrtovanih storitev za leto 2023 presežen za 8,35%, pa materialni stroški ne predstavljajo takšnega obsega kot v dejavnosti zobozdravstva, kljub temu pa je tudi v

tej dejavnosti prišlo do večjega izpada načrtovanih prihodkov, in sicer v višini 8.880 EUR. Takšni ukrepi zagotovo ne prispevajo k zmanjševanju čakalnih vrst na področju duševnega zdravja.

V zvezi s prihodki iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja je potrebno opozoriti, da cena zdravstvenih storitev ne vsebuje vseh zakonsko obveznih sestavin, kot sta npr. povračili stroškov prevoza in prehrane delavcev, prav tako se že več let, kljub visoki inflaciji in posledično enormnemu povečanju stroškov (predvsem stroškov energentov, posledično pa tudi vseh ostalih stroškov), ne upošteva valorizacija materialnih stroškov in amortizacije. Združenje si že več let neuspešno prizadeva to področje urediti, saj njegovim članom, javnim zdravstvenim zavodom, nepokriti stroški poslovanja povzročajo izgube pri poslovanju.

Prihodki od poslovanja so bili ustvarjeni v višini 3.331.497 EUR in predstavljajo 98,55% delež v celotnih realiziranih prihodkih. Prihodki od financiranja, ki smo jih prejeli iz naslova obresti od depozita, vezanega pri Upravljavcu sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (v nadaljevanju EZR) države, in iz naslova obresti na stanje sredstev na podračunu EZR pri Upravi RS za javna plačila, so bili realizirani v vrednosti 45.078 EUR. Njihov delež v celotnih prihodkih znaša 1,33%. Realizirana vrednost drugih in prevrednotovalnih poslovnih prihodkov je znašala 4.001 EUR (odprodaja odpisane medicinske opreme: 4.000 EUR, stotinske izravnave: 1 EUR), njihov delež v celotnih prihodkih pa je znašal 0,12%.

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJA 2022	FN 2023	REALIZACIJA 2023	INDEKS		STRUKTURA PRIHODKOV 2023
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
POSLOVNI PRIHODKI (AOP 860)	3.117.933	3.513.900	3.331.497	106,85	94,81	98,55%
FINANČNI PRIHODKI (AOP 865)	3.998	20.000	45.078	1127,51	225,39	1,33%
DRUGI PRIHODKI IN PREVREDN. POSL. PRIHODKI (AOP 866+867)	1.530	100	4.001	261,50	4001,00	0,12%
CELOTNI PRIHODKI	3.123.461	3.534.000	3.380.576	108,23	95,66	100,00%

Neplačani poslovni prihodki na zadnji dan leta 2023 znašajo 80.318 EUR (stanje kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2023, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta – konti skupine 12 in 14, razen kratkoročnih terjatev iz naslova kratkoročnega depozita in pripadajočih obresti v višini 814.593 EUR), in v celotnih prihodkih predstavljajo le 2,38%, kar kaže na redno poravnavanje poslovnih terjatev.

v EUR, brez centov

PRIHODKI	Real. 2022	FN 2023	Real. 2023	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	3.123.461	3.534.000	3.380.576	257.115	-153.424	108,23	95,66
POSLOVNI PRIHODKI	3.117.933	3.513.900	3.331.497	213.564	-182.403	106,85	94,81
PRIHODKI ZZS-skupaj	2.685.997	2.983.000	2.893.151	207.154	-89.849	107,71	96,99
Obvezno zavarovanje	2.568.489	2.850.000	2.783.053	214.564	-66.947	108,35	97,65
Prihodki za socialno ogrožene	9.736	11.000	6.802	-2.934	-4.198	69,86	61,84
Konvencije	36.996	42.000	43.766	6.770	1.766	118,30	104,20
Prihodki ZZS za pokrivanje stroškov dela pripravnikov	10.681	20.000	13.685	3.004	-6.315	128,12	68,43

PRIHODKI	Real. 2022	FN 2023	Real. 2023	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
Prihodki ZZZS za ref. dodatkov za POD za posebne obremenitve	60.095	60.000	45.845	-14.250	-14.155	76,29	76,41
Prihodki iz sredstev JF (investicije, prih. za begunce in repatr. osebe, ref. dodatkov)	3.737	55.000	5.093	1.356	-49.907	136,29	9,26
Prihodki PZZ-prostov. zavarov.	288.159	315.000	298.137	9.978	-16.863	103,46	94,65
Doplač. do polne cene zdr. stor.	6.120	6.500	7.317	1.197	817	119,56	112,57
Prihodki od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	0	3.000	1.000	1.000	-2.000	–	33,33
Prihodki od zakupnin	1.368	1.400	1.368	0	-32	100,00	97,71
Prihodki od samoplačnikov, provizije PZZ, prih. za pokr.str.krož.spec. in pripr. (t. i. tržni prihodki)	132.552	150.000	125.431	-7.121	-24.569	94,63	83,62
FINANČNI PRIHODKI	3.998	20.000	45.078	41.080	25.078	1.127,51	225,39
DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	1.530	100	4.001	2.471	3.901	261,50	4.001,00

V primerjavi s preteklim letom so se poslovni prihodki povečali za 6,85% oziroma za 213.564 EUR, finančni prihodki so se povečali za 1.027,51% oziroma za 41.080 EUR, drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili višji za 161,50% oziroma za 2.471 EUR. Glede na načrtovane prihodke za leto 2023 so bili realizirani poslovni prihodki nižji za 5,19% oziroma za 182.403 EUR, realizirani finančni prihodki so bili višji za 125,39% oziroma za 25.078 EUR, realizirani drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili višji za 3.901% oziroma za 3.901 EUR.

Med poslovnimi prihodki pripada največji delež prihodkom, zaračunanim ZZZS, in sicer prihodkom iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2023, prihodkom od konvencij, prihodkom za socialno ogrožene, prihodkom za pokrivanje stroškov pripravnikov in specializantov ter prihodkom za refundacijo dodatkov za povečan obseg dela za posebne obremenitve, v skupnem znesku 2.893.151 EUR, kar predstavlja 86,84% celotnih poslovnih prihodkov, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in doplačil do polne cene zdravstvenih storitev v skupnem znesku 305.454 EUR oziroma 9,17% celotnih poslovnih prihodkov ter prihodki iz naslova tržne dejavnosti v znesku 125.431 EUR oziroma 3,77% celotnih poslovnih prihodkov.

Preostali poslovni prihodki v vrednosti 7.461 EUR, ki predstavljajo 0,22% delež v celotnih poslovnih prihodkih, pa so prihodki iz sredstev javnih financ za pokritje stroškov v zvezi z begunci in repatriiranimi osebami (565 EUR) in prihodki od refundacij izplačanih dodatkov za plačno skupino J (4.528 EUR) v skupni višini 5.093 EUR, prihodki od namenskih donacij za izobraževanje zaposlenih v višini 1.000 EUR ter prihodki iz naslova zakupnin sten za oglasni prostor v višini 1.368 EUR.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2023, so znašali **3.350.192 EUR**, in so bili za 394.329 EUR oziroma za 13,34% višji od doseženih v letu 2022 ter za 182.808 EUR oziroma za 5,17% nižji od načrtovanih. V strukturi celotnih odhodkov zavoda predstavljajo odhodki iz poslovanja 99,81%, drugi, prevrednotovalni in finančni odhodki pa 0,19% celotnih odhodkov za leto 2023.

v EUR, brez centov

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2022	FN 2023	REALIZACIJA 2023	INDEKS		STRUKTURA ODHODKOV 2023
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
STROŠKI MATERIALA (AOP 873)	322.304	342.300	363.452	112,77	106,18	10,85%
STROŠKI STORITEV (AOP 874)	364.040	424.400	371.553	102,06	87,55	11,09%
STROŠKI DELA (AOP 875)	2.163.689	2.647.000	2.498.104	115,46	94,37	74,57%
AMORTIZACIJA (AOP 879)	91.846	112.000	110.704	120,53	98,84	3,30%
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI + FIN. ODHODKI (AOP 881+882+883+884)	13.984	7.300	6.379	45,62	87,38	0,19%
CELOTNI ODHODKI	2.955.863	3.533.000	3.350.192	113,34	94,83	100,00%

1.) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (AOP 871)

Skupni stroški materiala in storitev so v letu 2023 znašali 735.005 EUR in so bili za 7,09% oziroma za 48.661 EUR višji od doseženih v letu 2022 in za 4,13% oziroma za 31.695 EUR nižji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih leta 2023 znaša 21,94% (v letu 2022 23,22%).

v EUR, brez centov

ODHODKI	Real. 2022	FN 2023	Real. 2023	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	686.344	766.700	735.005	48.661	-31.695	107,09	95,87

Stroški materiala (AOP 873) so v letu 2023 dosegli vrednost 363.452 EUR in so bili za 12,77% oziroma za 41.148 EUR višji od stroškov materiala preteklega leta in za 6,18% oziroma za 21.152 EUR višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala, glede na celotne odhodke zavoda, je v letu 2023 znašal 10,85% (10,90% v letu 2022).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2022	FN 2023	Real. 2023	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA	322.304	342.300	363.452	41.148	21.152	112,77	106,18
1	zdravila in cepiva	74.489	80.000	71.466	-3.023	-8.534	95,94	89,33
2	medicinski material	32.014	34.000	39.484	7.470	5.484	123,33	116,13
3	laboratorijski material	57.730	60.000	71.976	14.246	11.976	124,68	119,96
4	zobozdravstveni, zobotehn. in RTG material	76.895	81.000	88.318	11.423	7.318	114,86	109,03
5	obrazci za zdravstvo	9.521	9.000	6.131	-3.390	-2.869	64,39	68,12
6	pisarniški material	12.712	14.000	15.181	2.469	1.181	119,42	108,44

	ODHODKI	Real. 2022	FN 2023	Real. 2023	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
7	drug nezdravstveni material v ordinacijah	5.278	6.000	7.226	1.948	1.226	136,91	120,43
8	voda	1.046	1.100	1.013	-33	-87	96,85	92,09
9	zaščitna oblačila in obutev	2.824	4.000	4.963	2.139	963	175,74	124,08
10	material za popravila in vzdrž.	1.132	1.200	2.974	1.842	1.774	262,72	247,83
11	stroški nadomestnih delov za OS	0	200	0	0	-200	–	0,00
12	DI (drobni del. pripomočki)	2.653	3.000	9.672	7.019	6.672	364,57	322,40
13	ogrevanje	26.727	30.000	25.677	-1.050	-4.323	96,07	85,59
14	električna energija in zem. plin	17.627	17.000	17.635	8	635	100,05	103,74
15	strokovna literatura	943	1.000	338	-605	-662	35,84	33,80
16	drugi stroški materiala	713	800	1.398	685	598	196,07	174,75

Največje vrednosti med stroški materiala zavzemajo stroški materiala za zobozdravstvo (zobozdravstveni, zobotehnični in RTG material), stroški laboratorijskega materiala ter stroški zdravil in cepiv. Delež stroškov materiala za zobozdravstvo je v letu 2023 znašal 24,30%, delež stroškov laboratorijskega materiala 19,80%, delež stroškov zdravil in cepiv pa 19,66% vseh stroškov materiala.

Realizacija kontov stroškov materiala za zobozdravstvo in stroškov laboratorijskega materiala je bila v letu 2023 višja tako od realizacije preteklega leta kot od načrta za leto 2023, kar je posledica bistveno večjega obsega opravljenih zobozdravstvenih storitev v letu 2023 v primerjavi s preteklim letom ter večje nabave laboratorijskih testov in reagentov, ki je bila potrebna zaradi zamenjave biokemijskega analizatorja v letu 2023. Na kontu stroškov zdravil in cepiv so evidentirani tudi stroški ločeno zaračunljivega materiala (LZM), ki jih v okviru rednih mesečnih obračunov prefakturiramo ZZZS. Navedeni stroški predstavljajo več kot polovico (54,06%) vrednosti konta stroškov zdravil in cepiv.

Višji od načrtovanih so bili v letu 2023 tudi stroški medicinskega in drugega materiala za ordinacije, pisarniškega materiala, stroški zaščitnih oblačil in obutve ter stroški materiala za popravila in vzdrževanje, kar je posledica višjih cen in potrebnih nabav, ki jih ob načrtovanju ni bilo mogoče predvideti.

Do največjega relativnega odmika tako od realiziranih stroškov preteklega leta kot od načrtovanih za tekoče leto je v letu 2023 prišlo pri realizaciji stroškov drobnih delovnih pripomočkov. Razlog je večja nabava tega materiala za zobozdravstvo, saj je bilo potrebno zaradi zelo velikega obsega realiziranih storitev obnoviti oziroma dopolniti to vrsto materiala.

Stroški preostalih vrst materiala so bili realizirani v okviru načrtovanih oziroma so bili nižji od načrtovanih za leto 2023.

Stroški storitev (AOP 874) so bili v letu 2023 doseženi v višini 371.553 EUR. V strukturi vseh odhodkov zavoda v letu 2023 predstavljajo 11,09% delež (12,32% v letu 2022). V primerjavi s stroški storitev v predhodnem letu so bili višji za 2,06% oziroma za 7.513 EUR, od načrtovanih

stroškov storitev za leto 2023 pa so bili nižji za 12,45% oziroma za 52.847 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2022	FN 2023	Real. 2023	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI STORITEV	364.040	424.400	371.553	7.513	-52.847	102,06	87,55
1	telefonske storitve	6.248	7.000	6.493	245	-507	103,92	92,76
2	poštne in kurirske storitve	12.211	13.000	12.278	67	-722	100,55	94,45
3	stroški tekočega vzdrževanja	24.323	24.000	29.115	4.792	5.115	119,70	121,31
4	stroški investic. vzdržev.	28.867	70.000	46.834	17.967	-23.166	162,24	66,91
5	stroški čiščenja	31.998	38.000	36.599	4.601	-1.401	114,38	96,31
6	stroški pranja delovnih oblek	2.520	2.700	2.525	5	-175	100,20	93,52
7	komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluženje)	6.810	7.200	8.607	1.797	1.407	126,39	119,54
8	tiskarske in oblikovalske storitve	704	1.000	1.618	914	618	229,83	161,80
9	zavarovalne premije	6.225	6.500	6.827	602	327	109,67	105,03
10	najemnine	6.147	7.600	8.212	2.065	612	133,59	108,05
11	intelektualne storitve	35.294	50.000	9.185	-26.109	-40.815	26,02	18,37
12	supervizija za klin. psih.	840	1.200	1.600	760	400	190,48	133,33
13	reprezentanca	889	1.000	847	-42	-153	95,28	84,70
14	sejnine	1.775	2.000	2.758	983	758	155,38	137,90
15	plačilni promet in bančne stor.	2.007	2.100	2.048	41	-52	102,04	97,52
16	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirn.)	6.470	8.000	5.135	-1.335	-2.865	79,37	64,19
17	izobražev. delavcev (kotizacije) in drugi str. izobraž. (str. izpiti)	7.324	10.000	13.458	6.134	3.458	183,75	134,58
18	stroški študentskega servisa	11.153	12.000	17.289	6.136	5.289	155,02	144,08
19	zdravstvene in laborat. storitve	121.513	90.000	103.645	-17.868	13.645	85,30	115,16
20	stroški storitev varstva pri delu in preventivnih pregledov zaposlenih	4.104	5.000	2.782	-1.322	-2.218	67,79	55,64
21	računalniške storitve	29.594	50.000	35.420	5.826	-14.580	119,69	70,84
22	storitve varovanja	966	1.000	982	16	-18	101,66	98,20
23	storitve po podjemnih pogodbah	16.016	15.000	17.244	1.228	2.244	107,67	114,96
24	stroški drugih storitev	42	100	52	10	-48	123,81	52,00

Največje deleže med konti stroškov storitev so v letu 2023 dosegli konto stroškov zdravstvenih in laboratorijskih storitev (27,90% vseh stroškov storitev), konto stroškov investicijskega vzdrževanja (12,60% vseh stroškov storitev) in konto stroškov storitev čiščenja (9,85% vseh stroškov storitev). Realizacija stroškov zdravstvenih in laboratorijskih storitev je presegla načrtovane, realizirani stroški investicijskega vzdrževanja so bili nižji od načrtovanih, realizacija stroškov čiščenja pa je bila realizirana v okviru načrtovane.

Višji stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev, ki vključujejo tudi stroške zunanjih storitev ustne higiene, so bili posledica daljše odsotnosti izvajalca v tej dejavnosti (ustni higienik je 1.9.2023 za predvideno obdobje štirih let prekinil delovno razmerje v ZDŠ zaradi začasnega bivanja v tujini) ter posledično zagotavljanja teh storitev z zunanjim izvajalcem, na višjo realizacijo teh stroškov pa je vplivala tudi višja realizacija zunanjih laboratorijskih storitev, kot je bilo predvideno.

Zaradi načrtovanih investicijskih vlaganj na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 in drugih virov so bili stroški investicijskega vzdrževanja načrtovani v višini 70.000 EUR. Glede na to, da v letu 2023 ni prišlo do realizacije navedenih vlaganj, je bila realizacija teh stroškov bistveno nižja od načrtovane (za 33,09% oziroma za 23.166 EUR). Pri drugi vrsti stroškov vzdrževanja, stroških tekočega vzdrževanja, pa je bila realizacija višja zaradi visokih stroškov tekočega vzdrževanja (servisi in popravila) medicinske opreme v dejavnosti zobozdravstva.

Pri realiziranih stroških intelektualnih storitev je v letu 2023 prišlo do največjega nominalnega in relativnega odmika tako od realiziranih stroškov preteklega leta kot od načrtovanih za tekoče leto. Na navedenem kontu storitev se evidentirajo stroški revizorskih, pravnih, notarskih in podobnih storitev (npr. izdelava investicijskih in drugih projektov). Navedeni stroški so bili realizirani le v višini 18,37% načrtovanih, saj v letu 2023 še ni prišlo do nadaljevanja priprave projektne dokumentacije za izvedbo energetske sanacije, prenove in rekonstrukcije poslovne stavbe, vključno s poplavno sanacijo, vzpostavitev sistema kakovosti pa se bo nadaljevala v letu 2024, zato sta bila v letu 2023 izstavljena le dva od načrtovanih treh delov računa za omenjene storitve.

Zaradi višjih cen so načrtovane stroške za leto 2023 presegli tudi stroški najemnin (na tem kontu se evidentirajo obratovalni stroški dislocirane enote v študentskem naselju Rožna dolina), stroški zavarovalnih premij (na višino stroškov zavarovalnih premij je vplivalo tudi dejstvo, da v letu 2023, zaradi izstavljenih zahtevkov iz naslova povračila škode po vdoru meteorne vode v letu 2022, nismo prejeli bonusa za preteklo leto), stroški komunalnih storitev, stroški tiskarskih storitev, stroški študentskega servisa in stroški storitev po podjemnih pogodbah. Zaradi večjega obsega realiziranih izobraževanj »v živo« in večjega obsega odobrenih izobraževanj, kot je bilo načrtovano, so bili v letu 2023 za 34,58% oziroma za 3.458 EUR višji od načrtovanih tudi stroški povračil stroškov za izobraževanja zaposlenih, hkrati pa so bili stroški povračil stroškov za službena potovanja zaposlenih nižji od načrtovanih za 35,81% oziroma za 2.865 EUR.

Pri realiziranih stroških ostalih vrst storitev v letu 2023 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi z načrtovanimi.

Stroški in storitve za izvajanje zdravstvenih storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o. – ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce v letu 2023:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2023	Število izvajalcev
Lastni zaposleni	0 EUR	0
Zunanji izvajalci-skupaj	9.185 EUR	2
Nadomeščanja odsotnosti specialista družinske medicine	3.142 EUR	1
Nadomeščanje odsotnosti ustnega higienika	6.043 EUR	1

Vrste in stroški nezdravstvenih storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o./d.d., ki imajo v strukturi stroškov storitev v letu 2023 najvišje vrednosti:

Vrste storitev, ki se opravljajo preko zunanjih izvajalcev za nezdravstvene storitve	Strošek v letu 2023 v EUR	Število zunanjih izvajalcev
Zunanji izvajalci – skupaj	208.648	55
Stroški investicijskega vzdrževanja	46.834	6
Stroški čiščenja	36.599	1
Računalniške storitve	35.420	11
Stroški tekočega vzdrževanja	29.115	27
Študentski servis	17.289	1
Poštne in kurirske storitve	12.278	1
Stroški intelekt. storitev-revizorske, notarske in podobne storitve	9.185	3
Komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluženje)	8.607	3
Zavarovalne premije	6.827	1
Telefonske storitve	6.493	1

2.) STROŠKI DELA (AOP 875)

Na višino stroškov dela je v letu 2023 vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (ZIPRS2324) (Uradni list RS, št. 150/22 in naslednji),
- Zakon o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/13 in naslednji),
- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10 in naslednji),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – UPB in naslednji),
- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS) (Uradni list RS, št. 100/22),
- Zakon o nujnih ukrepih za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva (ZNUNBZ) (Uradni list RS, št. 141/22),
- Zakon o spremembi Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS-A) (Uradni list RS, št. 76/23),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (ZIUZDS) (Uradni list RS, št. 136/23),
- Uredba o načinu priprave kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 162/22),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbenke (Uradni list RS, št. 53/08 in naslednji),
- Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in dodatka za zaposlitev dodatnega zdravstvenega kadra (Uradni list RS, št. 142/22 in 146/22),
- Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 136/22),
- Posebni vladni projekt za plačno skupino J v dejavnostih zdravstva in socialnega varstva (Sklep Vlade RS, št. 10100-9/2023/2, z dne 24.1.2023),
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 57/08 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti v RS s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 18/91-I in naslednji),

- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 14/94 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 60/98 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 15/94 in naslednji),
- Obvestilo ministra za javno upravo o višini regresa za prehrano med delom, nadomestila za ločeno življenje, dnevnic za službena potovanja, jubilejnih nagrad in solidarnostnih pomoči, št. 0100-705/2022/3 z dne 4.1.2023:
 - višina regresa za prehrano med delom od 1.1. do 30.6.2023 znaša 6,60 EUR;
 - dnevnic za službeno potovanje v državi v letu 2023 znaša: nad 12 ur 24,75 EUR, nad 8 do vključno 12 ur 12,35 EUR, od 6 do vključno 8 ur 6,78 EUR;
 - jubilejna nagrada v letu 2023 znaša: za 10 let delovne dobe 334,11 EUR, za 20 let delovne dobe 501,15 EUR, za 30 in 40 let delovne dobe 668,21 EUR.
- Obvestilo ministra za javno upravo o višini regresa za prehrano med delom št. 0100-556/2023/3 z dne 4.7.2023:
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2023 dalje 6,91 EUR.

Stroški dela so v letu 2023 znašali 2.498.104 EUR in so bili za 15,46% oziroma za 334.415 EUR višji od doseženih v letu 2022 in za 5,63% oziroma za 148.896 EUR nižji od načrtovanih za leto 2023. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 74,57% (73,20% v letu 2022).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2022	FN 2023	Real. 2023	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI DELA	2.163.689	2.647.000	2.498.104	334.415	-148.896	115,46	94,37
1	bruto plače in nadomestila	1.654.351	2.040.000	1.947.998	293.647	-92.002	117,75	95,49
2	dajatve na plače	269.073	332.000	310.366	41.293	-21.634	115,35	93,48
3	povrač. stroš. prevoza na delo	55.383	70.000	61.283	5.900	-8.717	110,65	87,55
4	povrač. stroš. prehr. med delom	54.689	85.000	75.149	20.460	-9.851	137,41	88,41
5	jubil. nagrade, solid.pom., ipd.	3.756	3.000	2.339	-1.417	-661	62,27	77,97
6	regres za letni dopust	77.077	80.000	68.377	-8.700	-11.623	88,71	85,47
7	odpravnine	22.784	7.000	6.661	-16.123	-339	29,24	95,16
8	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	26.576	30.000	25.931	-645	-4.069	97,57	86,44

Realizirana vrednost mase bruto plač z nadomestili plač vsebuje tudi bruto vrednost obračunanih dodatkov za povečan obseg dela za posebne obremenitve in dodatkov za povečan obseg dela iz naslova posebnega vladnega projekta v skupni višini 159.279 EUR (izplačila v obdobju 1 – 12/2023) in bruto znesek obračunane redne delovne uspešnosti za leto 2023 v višini 32.208 EUR, ki je bila zaposlenim za obdobje prvega polletja izplačana pri plači za mesec julij, v avgustu 2023, za obdobje drugega polletja pa pri plači za mesec december, v januarju 2024.

Regres za letni dopust za leto 2023 je bil izplačan pri plači za mesec maj, v juniju 2023

(delavcem, ki so se zaposlili kasneje, je bil sorazmerni del regresa izplačan v skladu z zakonom, ki ureja delovna razmerja). Višina zneska regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s 131. člena Zakona o delovnih razmerjih, ki določa, da je delodajalec dolžan delavcu, ki ima pravico do letnega dopusta, izplačati regres za letni dopust najmanj v višini minimalne plače (minimalna plača za leto 2023 znaša 1.203,36 EUR). Na podlagi Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o dohodnini in Zakona o spremembi Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 28/19), ki sta davčno razbremenila regres za letni dopust, se v davčno osnovo od dohodka iz delovnega razmerja in v osnovo za plačilo prispevkov za socialno varnost ne všteva regres za letni dopust do zneska 100,00% povprečne mesečne plače zaposlenih v RS, zato je bila obračunana bruto vrednost enaka izplačani neto vrednosti regresa in je znašala **68.377 EUR**.

V letu 2023 je bilo obračunanih za 23.950 EUR bruto nadomestil plač s prispevki v breme ZZZS, ki se evidentirajo neposredno v breme terjatev do ZZZS, kar je vplivalo na realizirano vrednost mase bruto plač s prispevki in realizirano vrednost stroškov storitev iz naslova podjemnih in drugih pogodb.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2023 znašalo 54 zaposlenih. V primerjavi z letom 2022, ko je znašalo 51 zaposlenih, se je povečalo za 5,88% oziroma za tri zaposlene, kar je predvsem posledica bistveno manjšega obsega refundiranih bolezni zaposlenih v letu 2023 v primerjavi s preteklim letom.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz delovnih ur v letu 2023 je znašala 3.014 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 2.684 EUR, je bila višja za 12,30% oziroma za 330 EUR, kar je predvsem posledica povečanja plač v skladu s kolektivnimi pogodbami (povečanje za enega do tri plačne razrede 12 zaposlenim od 1.1.2023 dalje in povečanje za enega do tri plačne razrede 31 zaposlenim od 1.4.2023 dalje).

Nadomestila plač za bolezni v breme zavoda so bila v letu 2023 obračunana za 3.709 delovnih ur (v letu 2022 za 3.412 delovnih ur), nadomestila plač za refundirane bolezni v breme ZZZS pa za 2.170 delovnih ur (v letu 2022 za 7.337 delovnih ur). Skupaj je bilo v letu 2023 obračunanih za 5.879 delovnih ur (v letu 2022 za 10.749 delovnih ur) nadomestil bolezni, kar pomeni izpad 2,82 delavca (v letu 2022 5,15 delavca) na letni ravni. Boleznine skupaj predstavljajo 5,25% vseh obračunanih delovnih ur leta 2023 (v letu 2022 je ta delež znašal 10,03%).

3.) STROŠKI AMORTIZACIJE (ki so zajeti med odhodki – AOP 879)

Stroški amortizacije so v letu 2023 znašali 110.704 EUR in so bili za 20,53% oziroma za 18.858 EUR višji od doseženih v letu 2022 (91.846 EUR) ter za 1,16% oziroma za 1.296 EUR nižji od načrtovanih (112.000 EUR). Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih leta 2023 je znašal 3,30% (3,11% v letu 2022). V stroške zavoda zajamemo le del obračunane amortizacije, ki je priznana v ceni zdravstvenih storitev.

Za leto 2023 je bila amortizacija obračunana po predpisanih stopnjah v višini 118.725 EUR:

- del amortizacije, ki je vračunan v ceni storitev, znaša 110.704 EUR (podskupina 462);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 7.741 EUR (podskupina 980);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme sredstev prejetih donacij, znaša 280 EUR (podskupina 922);

Na podlagi Zakona o investicijah v javne zdravstvene zavode, katerih ustanovitelj je RS je zavod v letu 2023 na poseben račun Urada RS za nadzor, kakovost in investicije v zdravstvu odvedel del sredstev amortizacije v višini 3.552 EUR.

Vrednost odpisov oziroma popravek vrednosti opreme (drobnega inventarja) z vrednostjo pod 500 EUR, ki se vodi posamično med osnovnimi sredstvi, je v letu 2023 znašala 17.885 EUR, kar je enako njeni nabavni vrednosti in predstavlja 15,06% celotnega zneska obračunane amortizacije. Vrednost nabav skupinsko vodenega drobnega inventarja z vrednostjo pod 100 EUR, ki ob nabavi neposredno bremeni stroške materiala, je v letu 2023 znašala 9.672 EUR.

4.) REZERVACIJE v letu 2023 niso bile obračunane.

5.) OSTALI DRUGI STROŠKI (AOP 881) so bili v letu 2023 obračunani v znesku 5.433 EUR in so se nanašali na:

- stroške nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v znesku 2.879 EUR,
- stroške članarin v znesku 2.554 EUR in
- stroške taks in upravnih postopkov v znesku 0 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2022	FN 2023	Real. 2023	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	OSTALI DRUGI STROŠKI	6.686	7.000	5.433	-1.253	-1.567	81,26	77,61
1	nadom. za upor. stavb. zemljišča	2.603	2.900	2.879	276	-21	110,60	99,28
2	prispevki in članarine	2.581	2.600	2.554	-27	-46	98,95	98,23
3	ostali stroški (takse, stroški upr. postopkov, ipd.)	1.502	1.500	0	-1.502	-1.500	0,00	0,00

6.) FINANČNIH ODHODKOV (AOP 882) v letu 2023 ni bilo.

7.) DRUGI ODHODKI (AOP 883) so v letu 2023 znašali 300 EUR (v letu 2022 2.632 EUR) in se nanašajo na povračilo stroškov pacientu, na podlagi Sklepa Komisije RS za varstvo pacientovih pravic št. 021-57/2023/7 z dne 15.9.2023.

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (AOP 884) so v letu 2023 znašali 646 EUR (v letu 2022 877 EUR) in so nastali zaradi odpisa terjatev iz preteklih let iz naslova doplačil pacientov v ordinacijah ter stotinskih izravnjav.

2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje **pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki** v višini **30.384 EUR**.

Davek od dohodkov pravnih oseb (v nadaljevanju DDPO) se obračunava od pridobitne dejavnosti zavoda. V letu 2023 je znašal delež pridobitnih prihodkov v celotnih prihodkih 12,90%. Med pridobitne prihodke uvrščamo naslednje prihodke: prihodke iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila do polne cene zdravstvenih storitev, prihodke od samoplačnikov (fizične in pravne osebe), ostale poslovne prihodke (prihodki od zakupa sten, storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje, prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specializantov klinične psihologije) ter druge in prevrednotovalne poslovne prihodke. Nepridobitne prihodke pa predstavljajo naslednji prihodki: prejeta sredstva od ZZZS (obvezno zdravstveno zavarovanje, konvencije, refundacije za pokrivanje stroškov dela pripravnikov in specializantov, sredstva za socialno ogrožene, refundacije za pokrivanje dodatkov za povečan obseg dela za posebne obremenitve), prejeta sredstva iz proračuna RS (povračilo stroškov za izplačane dodatke za plačno skupino J ter prihodki za begunce in repatriirane osebe), prejete donacije ter prejete obresti od stanja sredstev na podračunu EZR pri Upravi RS za javna plačila in depozita, vezanega pri Upravljavcu sredstev sistema EZR države. Po ugotovljeni višini davčno priznanih odhodkov in z upoštevanjem davčnih olajšav, obračun DDPO za leto 2023 izkazuje davčno obveznost v višini 514 EUR.

Doseženi poslovni izid za leto 2023 z upoštevanjem DDPO znaša **29.870 EUR** in je za 81,98% oziroma za 135.846 EUR nižji od doseženega v preteklem letu. V primerjavi z načrtovanim programom dela in finančnim načrtom za leto 2023 so bili realizirani prihodki za 4,34% oziroma za 153.424 EUR nižji, realizirani odhodki za 5,17% oziroma za 182.808 EUR nižji, obračunani DDPO pa za 48,60% oziroma za 486 EUR nižji od načrtovanega. Posledično je bil realizirani poslovni izid za 29.870 EUR višji od načrtovanega.

v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA	Real. 2022	FN 2023	Real. 2023	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	3.123.461	3.534.000	3.380.576	257.115	-153.424	108,23	95,66
CELOTNI ODHODKI	2.955.863	3.533.000	3.350.192	394.329	-182.808	113,34	94,83
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	167.598	1.000	30.384	-137.214	29.384	18,13	3.038,40
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	1.882	1.000	514	-1.368	-486	27,31	51,40
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	165.716	0	29.870	-135.846	29.870	18,02	–
DELEŽ PRESEŽKA V CP	5,31%	0,00%	0,88%	–	–	16,65	–

V bilanci stanja je na podskupini kontov 985 na dan 1.1.2023 izkazano **kumulativno stanje presežka prihodkov nad odhodki** v višini 775.844 EUR, ki predstavlja nerazporejen oziroma neporabljen poslovni izid iz preteklih let. Ta vrednost se je v letu 2023 povečala za ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 29.870 EUR. Končno stanje konta 985 – presežka

prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2023 tako znaša **805.714 EUR**. Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2023 je enak razliki med stanjema podskupine kontov 985 v bilanci stanja na dan 31.12.2023 in 31.12.2022.

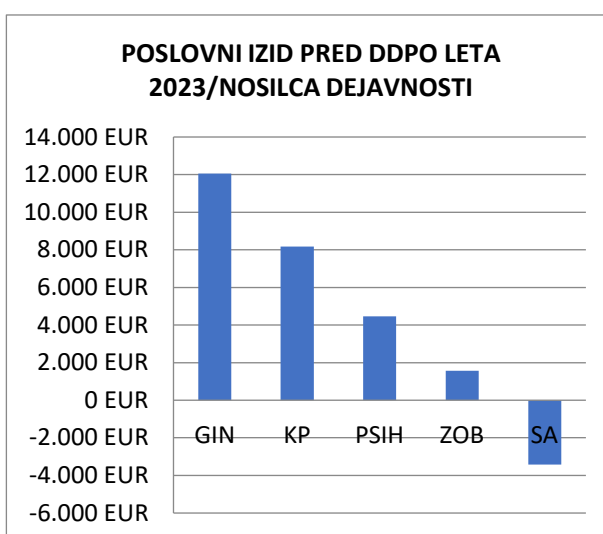
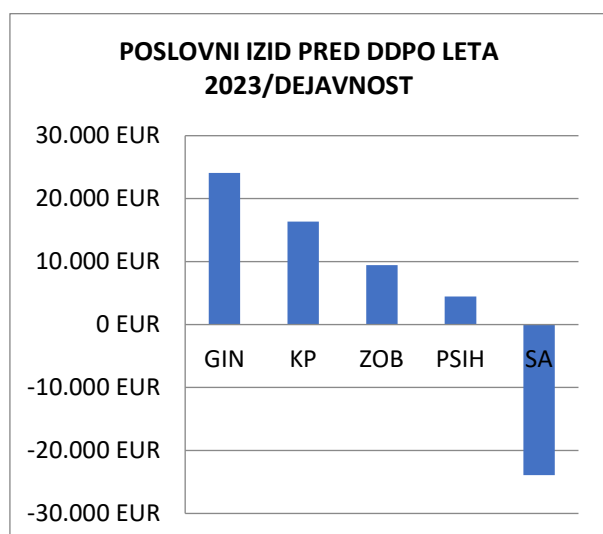
Na podlagi sklepa Sveta zavoda ZDŠ je bil z dnem 26.3.2019 del sredstev neporabljenega poslovnega izida v višini 300.000 EUR prenesen na podskupino kontov 980 (analitični konto 98003) za namen investicijskih vlaganj.

Poslovni izid ZDŠ pred obdavčitvijo za leto 2023 po stroškovnih nosilcih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti v našem zavodu, je bil naslednji:

v EUR, brez centov

Zap. št.	DEJAVNOST	CELOTNI PRIHODKI	CELOTNI ODHODKI	POSLOVNI IZID PRED DDPO/DEJAVNOST	ŠTEVILO NOSILCEV	POSLOVNI IZID PRED DDPO/NOSILCA DEJAVNOSTI
	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4/5)
1	SPLOŠNA IN DRUŽINSKA MEDICINA (SA)	1.464.191	1.488.129	-23.938	7,00	-3.420
2	GINEKOLOGIJA IN PORODNIŠTVO (GIN)	424.086	399.987	24.099	2,00	12.050
3	PSIHIATRIJA (PSIH)	154.926	150.457	4.469	1,00	4.469
4	KLINIČNA PSIHLOGIJA (KP)	189.703	173.371	16.332	2,00	8.166
5	ZOBOZDRAVSTVO (ZOB)	1.147.670	1.138.248	9.422	6,00	1.570
	SKUPAJ	3.380.576	3.350.192	30.384	18,00	1.688

Tako v zgornji tabeli kot v spodnji sliki je realiziran poslovni izid pred obdavčitvijo za leto 2023 prikazan glede na posamezno dejavnost, znotraj tega pa tudi glede na posameznega nosilca za vsako od dejavnosti zavoda. Najvišja vrednost realiziranega poslovnega izida je bila, tako na ravni dejavnosti (leva slika) kot na ravni posameznega nosilca (desna slika), dosežena v dejavnosti ginekologije. Vrednost realiziranega poslovnega izida tako na ravni dejavnosti kot na ravni posameznega nosilca je bila najnižja (negativna) v dejavnosti splošne in družinske medicine, kar je posledica nerealiziranih preventivnih storitev (realizacija je znašala 80,81% plana), zaradi česar je v tej dejavnosti prišlo do izpada poslovnih prihodkov v višini dobrih 66.000 EUR.

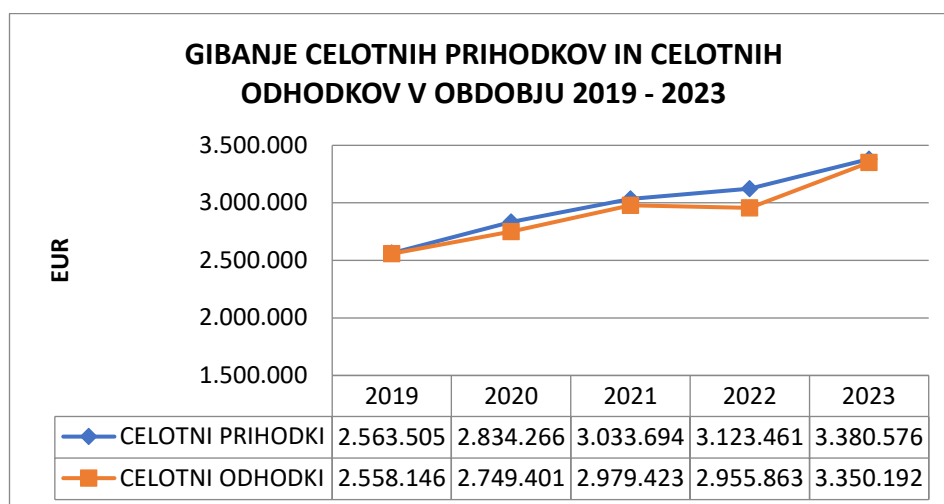


V spodnji tabeli so prikazani podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnemu izidu pred obdavčitvijo za obdobje petih let, od leta 2019 do leta 2023.

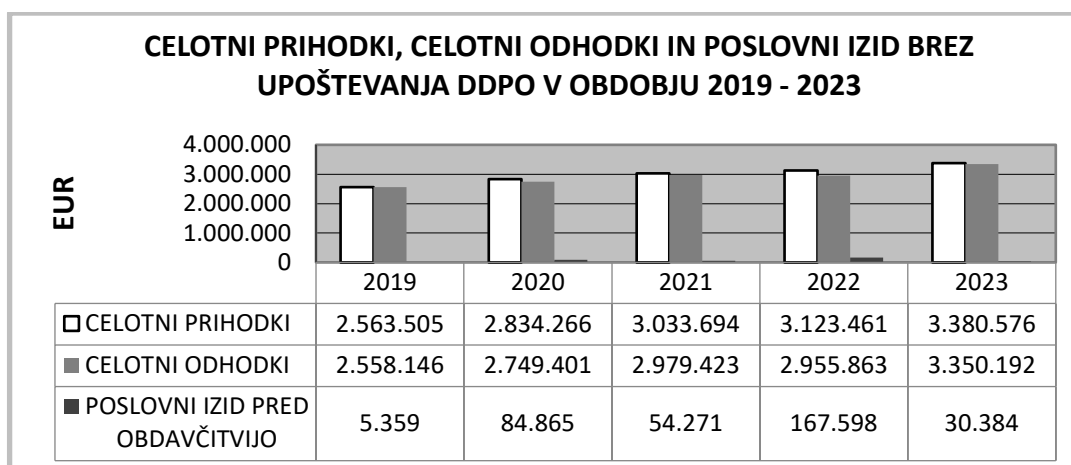
v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA/LETO	2019	2020	INDEKS 20/19	2021	INDEKS 21/20	2022	INDEKS 22/21	2023	INDEKS 23/22	INDEKS 23/19
CELOTNI PRIHODKI	2.563.505	2.834.266	110,56	3.033.694	107,04	3.123.461	102,96	3.380.576	108,23	131,87
CELOTNI ODHODKI	2.558.146	2.749.401	107,48	2.979.423	108,37	2.955.863	99,21	3.350.192	113,34	130,96
POSLOVNI IZID pred DDPO	5.359	84.865	1583,60	54.271	63,95	167.598	308,82	30.384	18,13	566,97

V nadaljevanju je v sliki prikazano gibanje celotnih realiziranih prihodkov in odhodkov za proučevano obdobje. Višina celotnih prihodkov in odhodkov se je v obdobju od leta 2019 do 2023 gibala različno, njihova povprečna letna nominalna stopnja rasti pa je bila v tem obdobju pozitivna in je znašala 7,20% (celotni prihodki) oziroma 7,10% (celotni odhodki) na leto. V celotnem proučevanem obdobju so se celotni prihodki povečali za 31,87%, celotni odhodki pa za 30,96%.



Podatki o realiziranih celotnih prihodkih in odhodkih ter poslovnem izidu pred obdavčitvijo za obdobje od leta 2019 do leta 2023 so prikazani tudi s spodnjo sliko.



2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

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 zajeti vsi prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2023 oziroma vsi poslovni dogodki v letu 2023, pri katerih je nastal denarni tok in so po svoji vsebini prihodki ali odhodki zavoda. Prihodki so evidentirani, ko je prejeta denarno plačilo, izdatki pa ob dejanskem izplačilu. Podatki v tem izkazu niso primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov, sestavljenim po načelu nastanka poslovnega dogodka.

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2023 evidentirali na javno in tržno dejavnost glede na njihovo vsebino in v skladu z dejanskimi prilivi teh sredstev. Tako znaša delež prihodkov, ustvarjenih na trgu 3,64%, delež prihodkov javne službe pa 96,36% celotnih prihodkov, ugotovljenih po načelu denarnega toka. Ta razmerja oziroma deleži so bili uporabljeni tudi za razmejevanje odhodkov, ugotovljenih po načelu denarnega toka, na javno službo in tržno dejavnost. Glede na to, da se investicijski odhodki ne delijo med tržno dejavnost in javno službo, temveč se v celoti evidentirajo na dejavnost javne službe, je delež odhodkov tržne dejavnosti v celotnih odhodkih nekoliko nižji od deleža prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih. V spodnji tabeli je prikazan povzetek izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.

v EUR, brez centov

	EKONOMSKA KATEGORIJA	2022	2023	RAZLIKA EUR	INDEKS	STRUKTURA v CP/CO	
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)	2022	2023
1	CELOTNI PRIHODKI	3.060.548	3.463.139	402.591	113,15	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.930.465	3.337.078	406.613	113,88	95,75	96,36
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	2.644.993	2.986.909	341.916	112,93	86,42	86,25
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	285.472	350.169	64.697	122,66	9,33	10,11
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	130.083	126.061	-4.022	96,91	4,25	3,64
2	CELOTNI ODHODKI	2.867.351	3.376.747	509.396	117,77	100,00	100,00
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	2.748.828	3.261.030	512.202	118,63	95,87	96,57
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	118.523	115.717	-2.806	97,63	4,13	3,43
3	POSLOVNI IZID	193.197	86.392	-106.805	44,72		
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi-obračunski tok	165.716	29.870	-135.846	18,02		

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2023 presežek prihodkov nad odhodki v višini 86.392 EUR (v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi v višini 29.870 EUR).

V nadaljevanju je prikazana primerjava realiziranih odhodkov leta 2023 z načrtovanimi po

posameznih vrstah odhodkov.

v EUR, brez centov

ZAP. ŠT.	VRSTA ODHODKA	FN 2023	REALIZACIJA 2023	RAZLIKA REALIZACIJA-FN	INDEKS REALIZACIJA/FN
1	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM IN PRISPEVKI DELOD. ZA SOC. VARNOST	2.656.400	2.474.829	-181.571	93,16
2	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	689.600	704.170	14.570	102,11
3	INVESTICIJSKI ODHODKI	205.000	197.748	-7.252	96,46
	SKUPAJ ODHODKI	3.551.000	3.376.747	-174.253	95,09

2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 (prejeta vračila danih posojil) in skupine 44 (dana posojila) ne izkazujemo prometa.

2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Na kontih skupine 50 (zadolževanje) in skupine 55 (odplačila dolga) ne izkazujemo prometa. Zaradi presežka prihodkov nad odhodki, ugotovljenih v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka v znesku 86.392 EUR so se nam sredstva na računu povečala za ta znesek (AOP 572).

2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Za razmejevanje ustvarjenih prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost upoštevamo Navodilo MZ št. 0140-114/2022/3 z dne 19.5.2022 in Sodila za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost št. 012-16/2019, sprejeta na seji sveta zavoda dne 17.12.2019.

Delež prihodkov, ustvarjenih iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2023 znašal 3,71 celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjen z izvajanjem javne službe pa 96,29% celotnih prihodkov zavoda.

Odhodke obeh dejavnosti smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 3,71% celotnih odhodkov (razen drugih stroškov ter finančnih, drugih in prevrednotovalnih odhodkov, ki se v celoti evidentirajo v okviru dejavnosti javne službe) na tržno dejavnost in 96,29% na javno službo. To sodilo uporabljamo tako pri izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti kot pri ugotavljanju dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Delovna uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v letu 2023 ni bila izplačana.

v EUR, brez centov

		EKONOMSKA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	3.255.145	125.431	3.380.576
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	3.206.066	125.431	3.331.497
1.1		PRIHODKI ZZS	2.893.151	0	2.893.151
1.1.1		Obvezno zavarovanje	2.783.053	0	2.783.053
1.1.2		Socialno ogroženi	6.802	0	6.802
1.1.3		Konvencije	43.766	0	43.766
1.1.4		Refundacija stroškov za pripr. in special.	13.685	0	13.685
1.1.5		Refundacija dodatkov za POD za posebne obremenitve	45.845		
1.2		PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	298.137	0	298.137
1.3		PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	7.317	0	7.317
1.4		PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	1.000	0	1.000
1.5		PRIHODKI od zakupnin	1.368	0	1.368
1.6		Prihodki iz sredstev JF (investicije, prih. za begunce in repatr. osebe, ref. dodatkov)	5.093	0	5.093
1.7		PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	0	125.431	125.431
2	762	FINANČNI PRIHODKI	45.078	0	45.078
3	763+764	DRUGI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	4.001	0	4.001
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			96,29	3,71	100,00
CELOTNI ODHODKI			3.226.126	124.066	3.350.192
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			29.019	1.365	30.384
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB			495	19	514
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			28.524	1.346	29.870

V ZDŠ smo v letu 2023 realizirali prihodke iz naslova tržne dejavnosti v višini 125.431 EUR. Omenjeni prihodki so bili za 5,37% oziroma za 7.121 EUR nižji kot v letu 2023 in za 16,38% oziroma za 24.569 EUR nižji od načrtovanih. Manjši obseg realizacije teh prihodkov od načrtovane je posledica daljše odsotnosti v dejavnosti ustne higijene.

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	LETO 2022			LETO 2023		
	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID
JAVNA SLUŽBA	2.990.909	2.831.016	159.893	3.255.145	3.226.126	29.019
TRŽNA DEJAVNOST	132.552	124.847	7.705	125.431	124.066	1.365
SKUPAJ (pred DDPO)	3.123.461	2.955.863	167.598	3.380.576	3.350.192	30.384

Presežek prihodkov nad odhodki (brez upoštevanja DDPO), dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 29.019 EUR, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 1.365 EUR.

Prihodki in odhodki tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti (storitev):

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve: 107.134 EUR (nadstandardne storitve v zobozdravstvu, ustni higieni in zobnem RTG: 71.987 EUR, cepljenja, zdravniška potrdila, sistematski pregledi tujih študentov brez urejenega zdravstvenega zavarovanja, izdaja zdravniških spričeval za študij v tujini, izdaja zdravniških

spričeval za vpis tujih študentov na slovensko fakulteto v splošni in družinski medicini: 30.232 EUR, samoplačniške preiskave v ginekologiji: 2.036 EUR ter samoplačniške laboratorijske preiskave: 2.879 EUR),

- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam: 4.886 EUR (program preventivnih ukrepov za varovanje zdravja študentov medicine in dentalne medicine ter cepljenja za fakultete in druge pravne osebe: 3.705 EUR, storitve zobnega RTG: 1.181 EUR),
- drugo (storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje, prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specializantov in pripravnikov v dejavnosti klinične psihologije): 13.411 EUR.

Preostali poslovni prihodki v višini 3.206.066 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 49.079 EUR so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

3 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA

Na podlagi 71. člena Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09) ter 15. in 21. člena Statuta javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente univerze v Ljubljani, (št. I-024-01/2012), je Svet zavoda ZDŠ na svoji 5. redni seji, dne 26.3.2019, sprejel naslednji sklep:

»V skladu z aktom o ustanovitvi in statutom zavoda se že razporejena sredstva neporabljenega poslovnega izida v višini 300.000 EUR, ki so bila namenjena za investicijska vlaganja za pridobitev nove uporabne površine dela podstrešnih prostorov, adaptacijo dela prostorov v drugem nadstropju in preureditev ali zamenjavo ter dograditev dvigala za invalide za eno nadstropje, zaradi zavrnitve izdaje soglasja k investiciji s strani Mestne občine Ljubljana, nameni oziroma prerazporedi za investicijska vlaganja v nakup medicinske opreme in večja vlaganja v nepremičnine.«

V letu 2019 so bila iz navedenega vira realizirana naslednja vlaganja v medicinsko opremo:

- ultrazvočni aparat za ginekološko dejavnost (nabavna vrednost je znašala 50.473 EUR),
- hematološki analizator za diagnostični laboratorij (nabavna vrednost je znašala 29.890 EUR).

V letih 2020, 2021, 2022 in 2023 investicijska vlaganja iz navedenega vira niso bila realizirana.

4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2023

4.1 IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH

Na podlagi 9. i člena Zakona o javnih financah (v nadaljevanju ZJF) smo izračunali presežek po denarnem toku za leto 2023. Presežek se skladno z ZJF zmanjša za neplačane obveznosti (R2) ter za neporabljena sredstva za investicije. Izračun za leto 2023 izkazuje negativni znesek v višini 615.862 EUR. Navedeno pomeni, da se preknjižba na podkonto presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15) ne izvede. V nadaljevanju je prikazan izračun presežka po denarnem toku na podlagi ZJF.

1. Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku iz evidenčnih knjižb

Zap. št.	Skupina kontov	Oznaka za AOP v obrazcu	Naziv konta	Znesek v EUR
1	71, 72, 73, 74, 78	401	Prihodki po denarnem toku	3.463.139
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	3.376.747
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	86.392
4	75	500	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0
5	50	550	Zadolževanje	0
6	44	512	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0
7	55	560	Odplačila dolga	0
8		572/573	Presežek X (8=3+4+5-6-7) = povečanje/zmanjšanje sredstev na računih	86.392

2. Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku po ZJF

9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	86.392
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	336.020
11	96, 97	054, 055	Dolgoročne finančne obveznosti in druge dolgoročne obveznosti	0
12	980-(00 do 05)	056-(002-003+004-005+006-007)	Neporabljena sredstva za investicije	366.234
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZJF	-615.862

Izračun neporabljenih sredstev za investicije

14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	938.612
15	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	162.257
16	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	99.329
17	02	004	Nepremičnine	1.250.598
18	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.165.693
19	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.241.057
20	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	816.512
21			Neporabljena sredstva za investicije (21=14-15+16-17+18-19+20)	366.234

4.2 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2023

Sredstva poslovnega izida za leto 2023 v znesku 29.870 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 775.844 EUR, skupaj 805.714 EUR, ostajajo nerazporejena. Izkazana so med obveznostmi za sredstva, prejeta v upravljanje. Za namene investicijskih vlaganj je, poleg tekočih sredstev amortizacije, za leto 2024 na razpolago še za 146.620 EUR (stanje konta 98001) neporabljenih sredstev amortizacije iz preteklih let in za 219.637 EUR (stanje konta 98003) namenskih sredstev prenesenega poslovnega izida iz preteklih let.

Datum: 19.2.2024

Podpis pooblaščenega računovodje:
Mateja Sterle, dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe:
V. d. direktorice:
Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved