



Zdravstveni dom
za študente
Univerze v Ljubljani

LETNO POROČILO ZA LETO 2022



Odgovorna oseba:

V. d. direktorice:

Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

Ljubljana, februar 2023

KAZALO VSEBINE

UVOD	1
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	3
PREDSTAVITEV ZAVODA	5
ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	5
VODSTVO ZAVODA	5
PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	6
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2022	7
1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	9
2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	11
3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	12
4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	13
4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV	19
4.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA PO POGODBI Z ZZZS V LETU 2022	21
4.2.1 Pregled realizacije po dejavnostih	21
4.2.2 Preventivni pregledi študentov in poročilo o udeležbi študentov na preventivnih sistematskih pregledih	24
4.2.3 Število obiskov tujih študentov v ZDŠ	29
4.3 REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2022	29
4.4 POSLOVNI IZID	30
4.5 POROČILO O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH IN UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETU 2022	30
4.5.1 Anketa o zadovoljstvu zaposlenih v ZDŠ	31
4.5.2 Anketa o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ	32
4.5.3 Pohvale in pritožbe v letu 2022	41
4.6 POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2022	41
4.7 FINANČNO-MEDICINSKI, ADMINISTRATIVNI IN DRUGI NADZORI V LETU 2022	42
4.7.1 Nadzora ZZZS	42
4.7.2 Nadzor Zgodovinskega arhiva Ljubljana	43
4.7.3 Nadzor ZIRS	44
4.7.4 Nadzor Urada RS za meroslovje	45
4.7.5 Nadzor NIJZ	45
5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	46
6 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	47
6.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	47
7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	49
7.1 AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL	49
7.2 NOTRANJE REVIDIRANJE	50
7.3 OCENA NNJF ZA LETO 2022	51
8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	53
9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	53
10 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	54
10.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	54
10.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike	54
10.1.3 Napredovanja zaposlenih	57
10.1.4 Ostale oblike dela	58
10.1.5 Izobraževanje, specializacije in pripravništva	58
10.1.6. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem	60
10.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2022	60
10.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2022	63

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2022	65
1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA.....	67
1.1 SREDSTVA.....	67
1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	73
2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	76
2.1 ANALIZA PRIHODKOV.....	76
2.2 ANALIZA ODHODKOV.....	78
2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA	87
2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.....	90
2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	91
2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	91
2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	91
3 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA.....	93
4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2022	94
4.1 IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH.....	94
4.2 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2022	95

KAZALO TABEL

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2021 IN 2022	18
Tabela 2: REALIZACIJA LETNIH CILJEV, KI SO NAVEDENI V 3. POGLAVJU	19
Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2022 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZS) ZA LETO 2022 IN REALIZIRANIM V LETU 2021	21
Tabela 4: DELEŽ OPRAVLJENIH PRVIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2021/2022.....	26
Tabela 5: DELEŽ OPRAVLJENIH DRUGIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2021/2022.....	27
Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH OBVEZNIH CEPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2022.....	28
Tabela 7: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZS V LETU 2022 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2022 IN REALIZIRANIMI V LETU 2021.....	29
Tabela 8: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2022 Z REALIZIRANIM V LETU 2021 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2022.....	30
Tabela 9: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2021 IN 2022.....	32
Tabela 10: PREGLED ŠTEVILA IZPOLNJENIH VPRAŠALNIKOV.....	33
Tabela 11: ELEMENTI KAKOVOSTI PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH IN NA RAVNI ZAVODA V LETU 2022.....	38
Tabela 12: FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2021 IN 2022.....	47
Tabela 13: SISTEM OCENJEVANJA ELEMENTOV NNJF V ZDŠ.....	51
Tabela 14: NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI IN TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE.....	53
Tabela 15: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2022	58
Tabela 16: INVESTICIJE V LETU 2022 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH IN PO VIRIH FINANCIRANJA	62

KAZALO SLIK

Slika 1: DELEŽ IZPOLNJENIH VPRAŠALNIKOV PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH ZA LETO 2022	34
Slika 2: POGOSTOST KORIŠČENJA ZDRAVSTVENIH STORITEV	34
Slika 3: DELEŽ OCENJEVALCEV PO STAROSTNIH SKUPINAH.....	35
Slika 4: DELEŽ OCENJEVALCEV GLEDE NA RAVEN DOSEŽENE IZOBRAZBE	35

Slika 5: SPLOŠNA OCENA IZVAJALCA OD LETA 2020 DO LETA 2022	36
Slika 6: OCENA OBRAVNAVE PRI IZVAJALCU OD LETA 2020 DO LETA 2022	37
Slika 7: ČAS ČAKANJA NA OBRAVNAVO OD LETA 2020 DO LETA 2022	37
Slika 8: STOPNJA ZADOVOLJSTVA UPORABNIKOV PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH V LETU 2022	40
Slika 9: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2018 – 2022	52
Slika 10: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2018 DO LETA 2022	54
Slika 11: PRIMERJAVA NAČRTOVANEGA IN REALIZIRANEGA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO UREDBI O NAČINU PRIPRAVE KADROVSKIH NAČRTOV V OBDOBJU OD 1.1.2019 DO 1.1.2023	55
Slika 12: PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2022	55
Slika 13: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO PLAČNIH SKUPINAH OZ. PODSKUPINAH NA DAN 31.12.2022	56
Slika 14: GIBANJE POVPREČNE STAROSTI ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2012 DO LETA 2022	56
Slika 15: RAVEN IZOBRAZBE ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2022	57
Slika 16: DELEŽ ZAPOSLENIH, KI SO NAPREDOVALI V OBDOBJU OD LETA 2018 DO LETA 2022.....	57
Slika 17: POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA V OBDOBJU OD LETA 2018 DO LETA 2022	59
Slika 18: ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH V LETU 2021 IN 2022	59
Slika 19: ŠTEVILO PRIPRAVNIKOV IN SPECIALIZANTOV V OBDOBJU OD LETA 2018 DO LETA 2022.....	60

UVOD

Leto 2022 je bilo za naš zavod »volilno leto«. Po uspešno izvedenih volitvah predstavnika delavcev v svet zavoda v mesecu maju, je s konstitutivno sejo, dne 12. oktobra 2022, nastopil svoj štiriletni mandat novi Svet zavoda ZDŠ.

V začetku leta 2022 je Evropska agencija za zdravila sporočila, da se s širjenjem koronavirusne različice omikron, COVID-19 iz pandemične spreminja v endemično bolezen. V zdravstvenih ustanovah so bili zaščitni ukrepi kljub temu v veljavi še celo leto 2022 in veljajo tudi naprej. Tudi izvedba nekaterih programov je bila v prvem četrtletju leta 2022 še okrnjena, kar je vplivalo na poslovanje zdravstvenih zavodov. Ponosni smo, da smo z ažurnim prilagajanjem vsakokratnim spremembam epidemioloških razmer v državi uspeli zagotavljati ustrezne delovne pogoje našim zaposlenim ter kontinuirano zdravstveno obravnavo našim pacientom. Vsem sodelavcem gre zahvala in priznanje za dobro opravljeno delo, sodelovanje in solidarnost v celotnem obdobju leta 2022.

Naše delo je bilo oteženo tudi zaradi vdora meteorne vode v kletne prostore poslovne stavbe, ki je zavod v letu 2022 ponovno prizadel v mesecu septembru (v letu 2021 kar dvakrat, poleti in jeseni). Vse pohvale in priznanje za reševanje premoženja zavoda in sodelovanje v procesu sanacije gredo našim zaposlenim. Ponosni smo, da smo kljub sanaciji in oteženim delovnim pogojem uspeli izvajati vse naše dejavnosti neprekinjeno, brez zapiranja ambulant.

Z vidika doseganja zastavljenih ciljev je bilo leto 2022 uspešno predvsem v tistem delu, na katerega v zavodu lahko vplivamo. Vlagali smo v strokovni razvoj zaposlenih in v izboljšave delovnih pogojev. V prvi polovici leta smo, v sodelovanju z Univerzo v Ljubljani, pričeli s projektom digitalizacije sistematskih pregledov. Na kadrovskem področju smo skozi celotno obdobje leta beležili pestro dogajanje. Vodstvo zavoda še naprej ostaja začasno, poslovali smo se od šestih sodelavcev in v svoji sredini pozdravili devet novih sodelavcev.

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 2022 zaključili uspešno. Izpolnili oziroma presegli smo načrtovane obveznosti do financerjev in bili tudi ekonomsko uspešni.

Med nedoseženimi cilji pa ostaja pereča prostorska problematika. Na srečanjih z ustanoviteljem, v oktobru in decembru, 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 2022 je sestavljeno iz:

- **POSLOVNEGA POROČILA ZA LETO 2022** in
- **RAČUNOVODSKEGA POROČILA ZA LETO 2022.**

Kraj in obdobje nastanka letnega poročila:

Ljubljana, februar 2023.

Sprejetje letnega poročila:

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta zavoda ZDŠ v mesecu februarju 2023.

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/>

USTANOVITELJ: REPUBLIKA SLOVENIJA Z ODLOKOM VLADE REPUBLIKE SLOVENIJE ŠT. 510-02/92-2/1-8

DATUM USTANOVITVE: 17. DECEMBER 1992

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 in strokovni svet zavoda.

- **Svet zavoda** ima sedem članov: štiri predstavnike ustanovitelja, enega predstavnika zavarovancev, enega predstavnika Mestne občine Ljubljana in enega predstavnika zaposlenih.

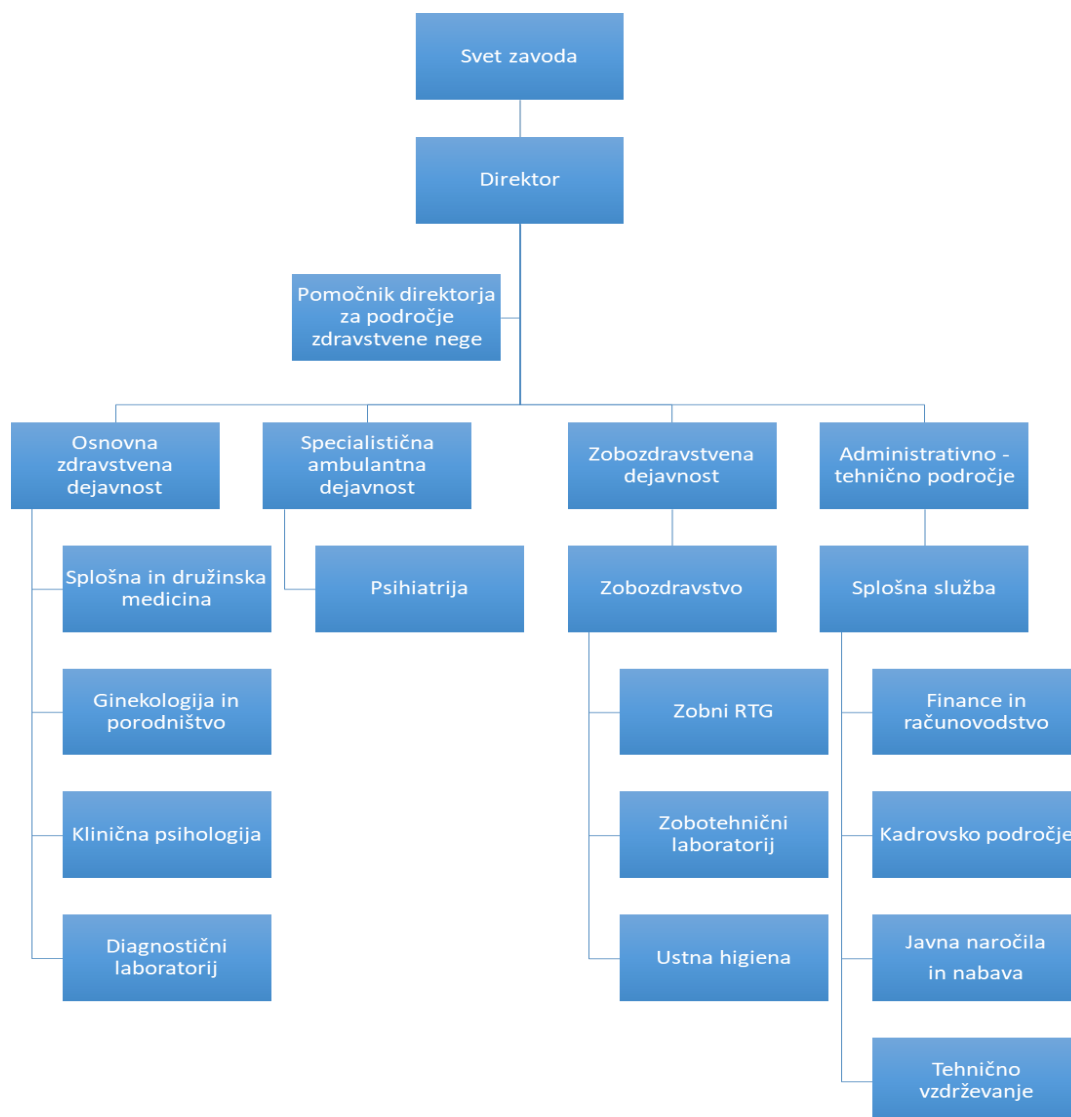
PREDSTAVNIK	FUNKCIJA/IME IN PRIIMEK ČLANA (do 27.5.2022)
USTANOVITELJA	Predsednica: Monika Ažman
	Članica: mag. Irena Kumše
	Članica: Zlatka Škrlec
	Član: mag. Jožef Kovač
ZAVAROVANCEV	Članica: Anka Bolka
MESTNE OBČINE LJUBLJANA	Članica: Francka Trobec
ZAPOSLENIH	Namestnik predsednice: Mišo Rajić

PREDSTAVNIK	FUNKCIJA/IME IN PRIIMEK ČLANA (od 12.10.2022)
USTANOVITELJA	Predsednik: Tilen Vesenjāk, mag. prav.
	Članica: mag. Vesna Barovič
	Članica: Ermina Bender
	Član: dr. Janez Rifel
ZAVAROVANCEV	Članica: Magdalena Mustar Pečjak
MESTNE OBČINE LJUBLJANA	Članica: Francka Trobec
ZAPOSLENIH	Namestnica predsednika: Olga Lonec Pogačar

- **Direktor zavoda** (vršilka dolžnosti direktorice): Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved.
- **Strokovni svet zavoda** sestavljajo direktor zavoda, pomočnik direktorja zavoda za področje zdravstvene nege in predstavniki dejavnosti.

PREDSTAVITEV ZAVODA

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA



VODSTVO ZAVODA

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

Strokovni vodja: Mojca Miholič, dr. med., spec. druž. med.

Pomočnica direktorice za področje zdravstvene nege: Valentina Slana, višja med. sestra (od 1.1.2022 do 31.3.2022), Petra Židan, dipl. med. sestra (od 1.4.2022 do 31.12.2022)

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

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

Vodja zobozdravstva: Magdalena Vehar, 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. stopnja izobrazbe)
- diplomirana medicinska sestra (VI. stopnja izobrazbe)
- srednja medicinska sestra (V. stopnja izobrazbe)
- zdravstveni administrator (V. stopnja izobrazbe)

Ginekologija in porodništvo (2 tima):

- zdravnik specialist ginekologije in porodništva (VIII. stopnja izobrazbe)
- diplomirana medicinska babica (VII. stopnja izobrazbe)
- medicinska sestra – nacionalna poklicna izobrazba (V. stopnja izobrazba)

Klinična psihologija (2 tima):

- specialist klinične psihologije (VIII. stopnja izobrazbe)
- medicinska sestra (V. stopnja izobrazbe)

Diagnostični laboratorij:

- specialist medicinske biokemije (VIII. stopnja izobrazbe)
- laboratorijski tehnik (V. stopnja izobrazba)

▪ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:

Psihiatrija (1 tim):

- zdravnik specialist psihiatrije (VIII. stopnja izobrazbe)
- medicinska sestra (V. stopnja izobrazbe)
- zdravstveni administrator (V. stopnja izobrazbe)

▪ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:

Zobozdravstvo (6 timov):

- zobozdravnik – doktor dentalne medicine (VII. stopnja izobrazbe)
- zobna asistentka (V. stopnja izobrazbe)
- zobotehnik (V. stopnja izobrazbe)
- radiološki inženir (VII. stopnja izobrazbe)
- ustni higienik (VI. stopnja izobrazbe)

▪ UPRAVA ZAVODA:

Delavci s posebnimi pooblastili:

- direktor (VIII. stopnja izobrazbe)
- pomočnik direktorja (VII. stopnja izobrazbe)

Splošna služba:

Finance in računovodstvo:

- računovodja (VII. stopnja izobrazbe)
- knjigovodja (VII. stopnja izobrazbe)
- finančno računovodski delavec (V. stopnja izobrazbe)

Kadrovsko področje:

- kadrovik (VII. stopnja izobrazbe)

Javna naročila in nabava:

- strokovni sodelavec za javna naročila (VII. stopnja izobrazbe)

Tehnično vzdrževanje:

- vzdrževalec (IV. stopnja izobrazbe)
- administrativni manipulant (III. stopnja izobrazbe)

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2022

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),
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2022 z aneksi,
- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2022 (Uradni list RS, št. 112/22);
- Zakon o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija (Uradni list RS, št. 54/17 in 16/20 – ORZIUFSZZ7),
- Zakon o nujnih ukrepih na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 112/21, 189/21, 206/21 – ZDUPŠOP in 132/22),
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2022 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. 476-2/2023-2718-4 z dne 3.2.2023: Priprava letnih poročil za leto 2022 za javne zdravstvene zavode in JAZMP.

c) Interni akti zavoda:

- Odlok o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 510-02/92-2/1-8 z dne 17.12.1992 s spremembami in dopolnitvami,
- Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani,
- 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 sredstvih za osebno varstvo pri delu in osebni 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 2022.

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 2022, sklenjeni z ZZZS, smo si za leto 2022 zastavili naslednje cilje:

1. Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2022, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih delovanja zavoda.
2. Sprejemanje in izvajanje učinkovitih ukrepov za prilagoditev izvajanja dejavnosti vsakokratnim epidemiološkim razmeram, ki zajemajo reorganizacijo delovnih procesov, vključevanje zaposlenih v delo Zdravstvenega doma Ljubljana ter izvajanje vseh ukrepov po navodilih pristojnih institucij.
3. 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 za pogodbeno leto 2022.
4. Prilagoditev izvajanja zdravstvenih storitev v splošni in družinski medicini spremenjenim epidemiološkim razmeram (področje preventive: reorganizacija delovnih procesov in povečanje obsega storitev, področje kurative: povečanje glavarine).
 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 dolina na matično lokacijo, s čimer bi dosegli sinergije na področju kadrov in opreme.
 6. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2022 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo:
 - priprava investicijske dokumentacije za izvedbo investicij na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031, vključno z energetske sanacije 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, Ministrstvom za javno upravo in v okviru Združenja.
 11. Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2022.
 12. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju in epidemiološkimi razmerami.

4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Poslovanje zavoda je bilo v letu 2022 zelo oteženo, saj so zahtevne razmere v zdravstvu terjale veliko dodatnega dela tako od vodstva zavoda kot od vseh zaposlenih, zaradi omejitev izvajanja preventivnih storitev v prvem četrtletju ter hkrati povečanih stroškov poslovanja pa so vplivale tudi na finančni položaj zavoda.

S ciljem zagotavljanja čim višje možne stopnje varnosti in zdravja pri delu naših zaposlenih in varnosti pacientov smo si nenehno prizadevali za obnavljanje zalog zaščitne opreme in ažurne prilagoditve delovnega procesa epidemiološkim razmeram.

Letni cilji za leto 2022 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 2022 in Bilance stanja za leto 2022.

Splošni dogovor (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2022 je bil določen na podlagi SD za pogodbeno leto 2021 in je vključeval tudi Aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2021 (v nadaljevanju A1SD21). Na tej podlagi se je do konca leta 2022 podaljšala tudi veljavnost obstoječih pogodb iz leta 2021 med ZZSZ in izvajalci zdravstvene dejavnosti. V mesecu maju 2022 je bil sprejet Aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2022 (v nadaljevanju A1SD22).

Najpomembnejše spremembe, določene z A1SD21 in A1SD22, ki vplivajo na izvajanje dejavnosti oziroma poslovanje našega zavoda, so naslednje:

- od 1.1.2022 dalje se v prilogi I v kalkulacijah 327 009 Otroški in šolski dispanzer – kurativa in 327 011 Otroški in šolski dispanzer – preventiva doda 0,30 administrativno tehničnega delavca;
- od 1.1.2022 dalje se v prilogi I v kalkulaciji 327 009 Otroški in šolski dispanzer – kurativa zniža normativ glavarinskih količnikov iz 28.173,64 na 22.740,00;
- program Otroški in šolski dispanzer se od 1.1.2023 dalje načrtuje na ravni pogodb preteklega leta (do tedaj na podlagi realizacije preteklega leta);
- v kolikor izvajalec ne zagotavlja izvedbe najmanj 85% posameznega pogodbeno dogovorjenega programa, se lahko program začasno (v primeru šest mesečnega nedoseganja 85% realizacije programa) ali trajno (v primeru eno letnega nedoseganja 85% realizacije programa) prerazporedi drugemu izvajalcu;
- od 1.1.2022 dalje se v dejavnosti Otroški in šolski dispanzer – kurativa uveljavi nov sistem plačila količnikov iz obiskov, in sicer:
 - realizirano število količnikov iz obiskov, če izvajalec doseže pogodbeno dogovorjeni plan količnikov iz obiskov ali če ne realizira najmanj 13.000 količnikov iz obiskov na tim,
 - planirano število količnikov iz obiskov, če izvajalec realizira najmanj 13.000 količnikov iz obiskov na tim in ne preseže pogodbeno dogovorjenega števila količnikov iz obiskov;
- od 1.1.2022 dalje ZZSZ se v dejavnosti Dispanzer za ženske plačilo količnikov iz obiskov (v deležu za obvezno zdravstveno zavarovanje) izvaja v skladu z naslednjimi kriteriji:
 - izvajalcu, ki ima povprečno število količnikov iz glavarine na tim enako ali manjše od slovenskega povprečja, in ne preseže pogodbeno dogovorjenega števila količnikov iz obiskov (preventiva in kurativa skupaj), se plača planirano število količnikov iz obiskov, v nasprotnem primeru pa se mu plačajo vsi realizirani količniki,

- izvajalcu, ki preseže slovensko povprečje števila količnikov iz glavarine in ne preseže pogodbeno dogovorjenega števila količnikov iz obiskov, povečanega za 50% preseganja povprečnih količnikov iz glavarine, se plača planirano število količnikov iz obiskov, povečano za 50% preseganja povprečnih količnikov iz glavarine, v nasprotnem primeru se mu plačajo vsi realizirani količniki,
- v vseh navedenih primerih je pogoj, da izvajalec realizira vsaj 15.000 količnikov iz obiskov na tim (preventiva in kurativa skupaj), v nasprotnem primeru se izvajalcu plača realizirano število količnikov iz obiskov;
- program Otroški in šolski dispanzer – kurativa se od 1.7.2022 načrtuje najmanj v obsegu 75%, od 1.1.2023 dalje pa je delež kurative 75%. Delež je vezan na posameznega zdravnika in na izvajalca;
- od 1.1.2023 dalje se v dejavnosti Zobozdravstvo za študente, v skladu s kalkulacijo v Prilogi I, planira 1.614 točk za RTG slikanja na tim. Nerealizirane točke za RTG slikanja se ne morejo nadomestiti z realizacijo drugih zobozdravstvenih storitev. Pri končnem letnem obračunu se dodatno upošteva pogoj, da se RTG slikanja plačajo v realizirani višini, če je njihova realizacija manjša od planirane;
- od 1.1.2023 dalje si bodo izvajalci storitve zobozdravstvenega RTG med seboj obračunavali po ceni točke in ne več po ceni evidenčne RTG točke.

S strani Združenja smo bili v mesecu septembru 2021 pozvani k posredovanju predlogov za SD za pogodbeno leto 2022. Z namenom uskladitve standardov za izvajanje naše dejavnosti z dejanskimi potrebami smo dne 23.9.2021 Združenju posredovali naslednje predloge:

- Predlog za uvedbo strokovnega standarda preventive za študente:
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.
- Predlog za širitev programa klinične psihologije v obsegu 1,00 tim (povečanje obsega programa iz obstoječih 2,00 timov na predlagane 3,00 time):
Trenutni obseg programa nam ne zadošča za pokrivanje vse večjih potreb študentov po storitvah klinične psihologije. Za širitev programa si prizadevamo, da bi lahko skrajšali čakalne dobe, ki za psihoterapevtsko obravnavo trenutno znašajo tri leta, za diagnostično obravnavo pa eno leto (napotnice s stopnjo nujnosti redno). S skrajšanjem čakalnih dob v tej dejavnosti bi naši ciljni populaciji zagotovili večji in hitrejši dostop do kliničnopsihološke obravnave oziroma ustreznega zdravstvenega varstva na področju duševnega zdravja.
- Predlog za spremembo kadrovskega normativa v dejavnosti 230 241 – SPEC – PSIHIATRIJA:

predlagali smo, da se v standardu 230 241 – SPEC – PSIHIATRIJA namesto tehnika zdravstvene nege prizna DMS/VMS, enako kot je priznано v standardu za dejavnost 224 242 – SPEC – PEDOPSIHATRIJA, saj ni razloga za različno priznavanje kadrovskega normativa.

V skladu z navodili pristojnih institucij smo v letu 2022 izvajali testiranje na prisotnost virusa SARS-CoV-2 s hitrimi antigenski testi pri naročenih pacientih, pri katerih je bilo potrebno pred zdravstveno obravnavo izključiti prisotnost okužbe. V prvi polovici leta so se naši zaposleni vključevali v delo na vstopni točki za odvzem brisov prisotnost virusa SARS-CoV-2 v okviru Zdravstvenega doma Ljubljana. V obdobju zimske sezone smo izvajali cepljenje proti sezonski gripi za paciente in zaposlene.

Z namenom približati študentom naše storitve, smo v letu 2022 izvajali vrsto aktivnosti za doseg tega cilja.

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, ki se ga Sekcija trudi čim prej in čim bolje implementirati. Kot članica strokovnega odbora je sodelovala pri organizaciji 8. kongresa šolske, študentske in adolescentne medicine 17.6 in 18.6.2022 v Mariboru. Na kongresu je tudi aktivno sodelovala s predavanjem »Preventivni pregledi študentov pred epidemijo, med njo in po njej«. Predavanje je predstavila tudi na evropskem kongresu študentske medicine EUSUHM, ki je potekal od 29.9. do 2.10.2022 v Splitu. Kongresa se je udeležila tudi strokovni vodja ZDŠ, Mojca Miholič, dr. med., spec. druž. med.

Barbara Pregl, dr. med., spec. druž. med. je bila imenovana kot predstavnik študentske medicine v Delovno skupino za šolsko, študentsko in adolescentno medicino pri Zdravniški zbornici Slovenije, kjer aktivno sodeluje na rednih srečanjih.

Na razpisu za Projekt ZDAJ za področje preventivnega zdravstvenega varstva študentske populacije so bile iz ZDŠ v delovno skupino izbrane: 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 naj bi postavila nove temelje preventivnega zdravstvenega varstva študentov v Sloveniji. Uvodni sestanek je bil decembra 2022, z aktivnim delom nadaljujejo januarja 2023. Barbara Pregl, dr. med., spec. druž. med. je bila imenovana tudi kot članica Programskega sveta Programa ZDAJ.

Tudi v letu 2022 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, 2. februarja, 12. oktobra in 14. decembra. Na cepilnih dnevih smo v letu 2022 cepili 460 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 2022 in ažurno odgovarjali na vsa vprašanja v zvezi s cepljenjem.

V letu 2022 smo že deveto 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 epidemioloških razmer smo prilagodili sistem izvajanja sistematskih preventivnih pregledov študentov, ki potekajo v manjših skupinah. Glede na ankete med študenti smo posodobili in nadgradili vsebine zdravstvene vzgoje, do katerih lahko študenti dostopajo tudi preko naše spletne strani. V letu 2022 smo omogočili dostop do teh vsebin tudi preko QR kode. V sodelovanju s Fakulteto za družbene vede Univerze v Ljubljani smo izvedli projekt z naslovom: »Kako med študenti ozavestiti pomen zdravja in preventivnih zdravstvenih pregledov«. Na podlagi rezultatov tega projekta poskušamo izboljšati komunikacijo s fakultetami in študenti. V sodelovanju z Univerzo v Ljubljani in programsko hišo SRC Infonet smo pričeli s projektom digitalizacije sistematskih pregledov. V ta namen je v. d. direktorice v začetku junija 2022 imenovala delovno skupino, ki bo z ostalimi partnerji sodelovala pri izvedbi projekta. Implementacijo načrtujemo v študijskem letu 2023/24.

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).

Strokovni vodja ZDŠ, Mojca Miholič, dr. med, spec. druž. med., je objavila več poljudno-znanstvenih člankov o HPV in opozarjala na aktualne novice glede cepljenja dečkov proti HPV v 6. razredu OŠ. Sodeluje z oglaševalsko agencijo Sidera in Internavi, ter redno odgovarja na spletna vprašanja na njihovem portalu v zvezi s spolnostjo, prenosljivimi boleznimi in cepljenjem proti HPV. V mesecu maju 2022 je kot predavateljica sodelovala na kolesarskem srečanju »ROG CYCLING AGAINST HPV«, kjer je predstavila bolezen, povezane s HPV. Redno odgovarja pacientom – popotnikom o preventivi pred potovanjem in morebitnih nevarnostih/tveganjih na poti.

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 2022 prizadevali za čim bolj racionalno izrabo razpoložljivih sredstev. Rezultat se kaže v dobrih pogojih za delo in zadovoljstvu naših zaposlenih ter posledično v visoki kvaliteti opravljenih storitev (rezultati izvedenih anket o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev za leto 2022 so podani v podpoglavju 4.5).

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2022 pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz podpoglavja 4.1. Razlogi za neizpolnitev zastavljenih letnih ciljev na področju prostorske problematike našega zavoda (cilj 5) ter prenova programa študentske preventive (cilj 3) 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 2022 v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom za leto 2022.

Tabela 1: **PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2021 IN 2022**

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA/ODHODKA	REALIZACIJA 2021	FN 2022	REALIZACIJA 2022	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.993.411	3.140.000	3.117.933	124.522	-22.067	104,16	99,30
FINANČNI PRIHODKI	1.004	0	3.998	2.994	3.998	–	–
DRUGI PRIHODKI	39.279	1.000	1.530	-37.749	530	3,90	153,00
CELOTNI PRIHODKI	3.033.694	3.141.000	3.123.461	89.767	-17.539	102,96	99,44
STROŠKI MATERIALA	307.449	314.300	322.304	14.855	8.004	104,83	102,55
STROŠKI STORITEV	359.891	384.400	364.040	4.149	-20.360	101,15	94,70
STROŠKI DELA	2.216.553	2.336.000	2.163.689	-52.864	-172.311	97,62	92,62
AMORTIZACIJA	90.101	100.000	91.846	1.745	-8.154	101,94	91,85
FINANČNI ODHODKI	0	0	3.789	3.789	3.789	–	–
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI	5.429	5.300	10.195	4.766	4.895	187,79	192,36
CELOTNI ODHODKI	2.979.423	3.140.000	2.955.863	-23.560	-184.137	99,21	94,14
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)	54.271	1.000	167.598	113.327	166.598	308,82	16759,80
DDPO	1.403	1.000	1.882	479	882	–	188,20
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)	52.868	0	165.716	112.848	165.716	313,45	–

Celotni prihodki, doseženi v letu 2022, so znašali **3.123.461 EUR** in so bili za 89.767 EUR oziroma za 2,96% višji od doseženih v letu 2021 ter za 17.539 EUR oziroma za 0,56% nižji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2022, so znašali **2.955.863 EUR** in so bili za 23.560 EUR oziroma za 0,79% nižji od doseženih v letu 2021 ter za 184.137 EUR oziroma za 5,86% nižji od načrtovanih.

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu Letnega poročila, **v obrazcu 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2022 (v prilogi).**

4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Tabela 2 vsebuje opis v letu 2022 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 2022, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih delovanja zavoda (cilj 1).	Program storitev po pogodbi z ZZS je bil za leto 2022 realiziran oziroma presežen v vseh dejavnostih, razen v dejavnosti ginekologije, kjer je bila, zaradi objektivnih razlogov, realizacija storitev preventive nekoliko pod načrtovano (95,87%). V dejavnostih splošne in družinske medicine ter zobozdravstva je bil program presežen na podlagi 16. člena, v dejavnostih psihiatrije in klinične psihologije pa na podlagi 15. člena Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema. (podrobnejše poročilo o realizaciji delovnega programa v letu 2022 je podano v podpoglavju 4.2).	–	111,90%
Sprejemanje in izvajanje učinkovitih ukrepov za prilagoditev izvajanja dejavnosti vsakokratnim epidemiološkim razmeram, ki zajemajo reorganizacijo delovnih procesov, vključevanje zaposlenih v delo Zdravstvenega doma Ljubljana ter izvajanje vseh ukrepov po navodilih pristojnih institucij (cilj 2).	Zdravstveni delavci so se vključevali v delo Zdravstvenega doma Ljubljana, v zavodu pa smo delovne procese prilagajali epidemiološkim razmeram. Pri delu smo upoštevali vsa navodila pristojnih institucij.	–	100,00%
Prilagoditev izvajanja zdravstvenih storitev v splošni in družinski medicini spremenjenim epidemiološkim razmeram (področje preventive: reorganizacija delovnih procesov in povečanje obsega storitev, področje kurative: povečanje glavarine) (cilj 4).	V dejavnosti splošne in družinske medicine smo nadaljevali z reorganizacijo delovnih procesov na področju preventive, kar vključuje tudi aktivnosti na področju digitalizacije sistematskih pregledov v sodelovanju z Univerzo v Ljubljani. Obseg storitev na področju preventive se je povečal za 55,99%, obseg glavarinskih količnikov pa se je povečal za 19,99% v primerjavi s preteklim letom.		100%
Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2022 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo (cilj 6):	V letu 2022 smo pripravili in ustanovitelju posredovali dokumentacijo za prenovo in rekonstrukcijo stavbe (IZP z	Nerealizirane investicije se prenesejo v načrt investicij za leto	19,05%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
- priprava investicijske dokumentacije 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.	izmerami in statično presojo, dne 5.12.2022) ter za energetsko sanacijo stavbe (REP in DIIP, dne 20.12.2022). 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 neopredmetena sredstva je bila realizirana v višini 34,80%.	2023.	
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 2022 je bilo realiziranih za 132.552 EUR t. i. tržnih prihodkov.	-	72,04%
Izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ (cilj 8).	V mesecu novembru 2022 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 2022 je bila pacientom v ambulantah posredovana tudi papirna verzija ankete (poročilo v podpoglavju 4.5).	-	100,00%
Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje (cilj 9).	Celotni prihodki leta 2022 so bili, kljub omejeni izvedbi sistematskih pregledov študentov v prvem četrtletju, realizirani v višini 99,44% planiranih, celotni odhodki leta 2022 so bili za 5,86% nižji od načrtovanih, realiziran je bil pozitiven poslovni izid v višini 165.716 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, Ministrstvom za javno upravo in v okviru Združenja (cilj 10).	V letu 2022 je bilo izvedenih šest postopkov javnega naročanja blaga in storitev (v sodelovanju z MZ, Združenjem in ZD Domžale; podrobneje v podpoglavju 4.6).	-	100,00%
Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2022 (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 in epidemiološkimi razmerami (cilj 12).	Le še 30% izobraževanj zaposlenih je v letu 2022 potekalo na daljavo, zaposleni so se izobraževali tudi v tujini (podrobneje v 10. poglavju).	-	100,00%

4.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA PO POGODBI Z ZZZS V LETU 2022

Obrazec 1: Delovni program 2022 (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 2022 je določen v Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2022, sklenjeni med ZZZS in našim zavodom, na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 in naslednji) in SD za pogodbeno leto 2022, ki se uporablja od 1.1.2022 dalje (z izjemo določb, kjer je veljavnost opredeljena drugače), do sprejema novega SD. Na podlagi 15. člena Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (Uradni list RS, št. 100/22, v nadaljevanju ZNUZSZS), je bilo za leto 2022 zagotovljeno plačilo tudi vseh opravljenih storitev nad rednim obsegom programa za vse vrste zdravstvene dejavnosti.

Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2022 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2022 IN REALIZIRANIM V LETU 2021

DEJAVNOST	ŠIFRA DEJAVNOSTI	REALIZACIJA 2021	POGODBA ZZZS 2022	REALIZACIJA 2022	INDEKS R22/R21	INDEKS R22/P22
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	182.991	211.736	205.539	112,32	97,07
K iz obiskov - preventiva (št. nosilcev: 0,89)	327 011	36.999	42.458	57.713	155,99	135,93
K iz obiskov - kurativa (št. nosilcev: 6,11)	327 009	145.992	169.278	147.826	101,26	87,33
K iz posegov - kurativa		4.593	4.116	5.601	121,95	136,08
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2022): 100,45						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	37.244	58.388	33.850	90,89	57,97
K1012 - preventiva		2.061	1.925	1.845	89,52	95,87
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2022): 96,10						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA (točke)	549 033	34.077	45.706	51.982	152,54	113,73
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	230 241	41.527	37.959	42.109	101,40	110,93
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105 + 404 106	229.293	224.010	229.990	100,30	102,67
Zdravljenje (točke)		195.411	–	192.832	98,68	–
Protetika (točke)		33.882	–	37.158	109,67	–
% protetike v vseh točkah v obdobju 1-12/2022: 16,16						

Iz Tabele 3 (stolpca 5 in 7) je razvidna realizacija načrtovanega delovnega programa za leto 2022 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 2022 (za sedem nosilcev dejavnosti, od tega 0,89 tima na preventivni in 6,11 tima na kurativni dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 97,07%. **Preventiva** je bila realizirana v višini **135,93%** pogodbeno dogovorjenega obsega storitev in je bila, v skladu z veljavnim sistemom financiranja preventivnih storitev, priznana in plačana v polnem obsegu realiziranih storitev (plan: 42.458 količnikov, realizacija: 57.713 količnikov).

ZZZS spodbuja izvajanje malih, srednjih in velikih posegov na primarni ravni, zato so te storitve plačane po visoki ceni količnika iz obiskov. S pogodbo za leto 2022 je bil uveden plan količnikov iz posegov, ki za naš zavod znaša 4.116 količnikov. Realizacija je znašala 5.601 količnikov, kar pomeni, da je bil pogodbeni obseg storitev presežen za 36,08% oziroma za 1.485 količnikov.

Na področju kurativne dejavnosti, ki se financira na podlagi kombiniranega sistema glavarine in storitev, je bil izpolnjen pogoj iz 2. odstavka prve točke Priloge III/a (Izvajanje obračuna v osnovni zdravstveni dejavnosti) k SD 2022 (v nadaljevanju Priloga III/a), 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 147.826 količnikov oziroma 87,33% plana), zato so bile storitve iz naslova kurative plačane v višini pogodbeno določenega obsega, korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 7-12/2022) znašal 100,45.

Zaradi vsakoletnega zniževanja realizacije preventivnih storitev (sistematski pregledi študentov) in posledično prenosa nosilcev dejavnosti iz preventivne na kurativno dejavnost, je bil v preteklih letih tudi indeks doseganja količnikov iz glavarine iz leta v leto manj ugoden. Tako je konec leta 2012 znašal 106,03, konec leta 2013 102,59, konec leta 2014 97,15, konec leta 2015 pa le še 96,39. Trend doseganja glavarinskih količnikov se je v letu 2016, prvič po večletnem padanju, obrnil navzgor. V primerjavi z letom 2015 se je povečal za 4,08 odstotne točke oziroma za 4,24% in je znašal 100,47, v letu 2017 pa je ponovno nekoliko padel, za 0,52 odstotne točke oziroma za 0,52% in je znašal 99,95. V letu 2018 je indeks padel na vrednost 95,06 (znižanje za 4,89 odstotne točke oziroma za 4,89%). V letu 2019 se je indeks povečal za 0,66 odstotne točke oziroma za 0,70% in je znašal 95,72, v naslednjih dveh letih pa se je ponovno znižal, in sicer v letu 2020 za 1,63 odstotne točke oziroma za 1,70% in je znašal 94,09, v letu 2021 pa za kar 10,64 odstotne točke oziroma za 11,30% in je znašal 83,45. Vzrok za drastičen padec indeksa v letu 2021 je bil v odsotnosti študentov zaradi študija na daljavo ter posledično padec števila novih opredelitev pri osebnih zdravnikih in prenosa nosilcev dejavnosti iz preventivne na kurativno dejavnost zaradi nizke realizacije preventivnih storitev. V letu 2022 se je trend ponovno obrnil navzgor, saj se je indeks doseganja glavarinskih količnikov, v primerjavi s preteklim letom, povečal za kar 17,00 odstotne točke oziroma za 20,38% in je znašal 100,45.

GINEKOLOGIJA: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2022 (za dva nosilca dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 57,97%. Realizacija **preventive** je bila dosežena v višini **95,87%** pogodbeno dogovorjenega obsega (plan: 1.925 količnikov, realizacija: 1.845 količnikov). Zaradi izpolnjenega pogoja določbe sedmega odstavka druge točke Priloge III/a, ki za leto 2022 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 šestega odstavka druge točke Priloge III/a, 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 33.850 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 7-12/2022) znašal 96,10. Nižja realizacija storitev je posledica nepričakovane fluktuacije kadrov v dejavnosti ginekologije, saj je v letu 2022 prišlo do menjav kar treh zaposlenih, in sicer nosilca dejavnosti, diplomirane babice in srednje medicinske sestre v ambulantni.

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 pa se je znižal še za 0,27 odstotne točke oziroma za 0,28% in je znašal 96,10.

KLINIČNA PSIHOLOGIJA: pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost klinične psihologije za leto 2022 (za 2 nosilca dejavnosti) je bil **presežen za 13,73%** oziroma za 6.276 točk (plan 45.706 točk, realizacija 51.982 točk), kljub daljši odsotnosti nosilke ter kasneje tudi njenemu odhodu in nato zaposlitvi nove nosilke v eni od ordinacij klinične psihologije. Plačilo presežka je bilo zagotovljeno na podlagi 15. člena ZNUZSZS.

- **Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija:** pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost psihiatrije za leto 2022 (za enega nosilca dejavnosti) je bil z realizacijo storitev v tej dejavnosti **presežen za 10,93%** oziroma za 4.150 točk in je bil, v skladu z določili 15. člena ZNUZSZS, s katerim je bilo za leto 2022 zagotovljeno plačilo vseh opravljenih storitev po realizaciji, priznan in plačan v celotnem realiziranem obsegu, to je 42.109 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 2022 (brez leta 2020) je to preseganje znašalo v povprečju 11,59% na leto.

- **Zobozdravstvena dejavnost:** realizacija storitev (za šest nosilcev dejavnosti) za leto 2022 je bila v primerjavi z načrtovanimi storitvami za leto 2022 **presežena za 2,67%**. Načrtovani obseg storitev je znašal 224.010 točk, realizirani obseg storitev pa 229.990 točk, kar je bilo, v skladu z določili 15. člena ZNUZSZS, tudi v celoti priznано in plačano. Delež realiziranih zoboprotetičnih storitev v vseh realiziranih zobozdravstvenih storitvah je znašal 16,16% oziroma 37.158 točk.
- **Zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja:** programi za zdravstveno in zobozdravstveno vzgojo, ki se plačujejo v pavšalu, so bili realizirani v višini **100,00 %** pogodbenega obsega (zdravstvena vzgoja) in v višini **80,00%** (zobozdravstvena vzgoja) (skladno s SD za pogodbeno leto 2022 je, zaradi epidemioloških razmer, tudi za leto 2022 veljal znižan pogoj za polno plačilo pavšala, to je 30,00% realizacije načrtovanih storitev).

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 2021/2022. 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). Preventivni sistematski pregledi so se, zaradi epidemije COVID-19, v letu 2022 še vedno izvajali v omejenem obsegu, zato je bila njihova realizacija nižja in še vedno neprimerljiva s preteklimi leti.

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 2021/2022**

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI	7877	2674	33,95
1	Biotehniška fakulteta	614	300	48,86
2	Ekonomska fakulteta	850	51	6,00
3	Fakulteta za arhitekturo	120	5	4,17
4	Fakulteta za družbene vede	498	14	2,81
5	Fakulteta za elektrotehniko	389	100	25,71
6	Fakulteta za farmacijo	276	262	94,93
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	236	69	29,24
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	284	113	39,79
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	329	23	6,99
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	400	300	75,00
11	Fakulteta za socialno delo	115	26	22,61
12	Fakulteta za strojništvo	364	84	23,08
13	Fakulteta za šport	200	4	2,00
14	Fakulteta za upravo	331	15	4,53
15	Filozofska fakulteta	892	101	11,32
16	Medicinska fakulteta	269	290	107,81
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	276	7	2,54
18	Pedagoška fakulteta	486	424	87,24
19	Pravna fakulteta	262	35	13,36
20	Teološka fakulteta	11	0	0,00
21	Veterinarska fakulteta	66	68	103,03
22	Zdravstvena fakulteta	411	341	82,97
23	Akademija za glasbo	90	27	30,00
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	26	5	19,23
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	82	10	12,20
	UNIVERZA V MARIBORU	503	88	17,50
26	Fakulteta za organizacijske vede	284	12	4,23
27	Fakulteta za varnostne vede	219	76	34,70
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI	842	313	37,17
28	Visoka šola za storitve (VIST)	62	14	22,58
29	GEA College	93	0	0,00
30	Biotehniški izobraževalni center	143	79	55,24
31	Šolski center za pošto, ekonomijo in telekomunikacije	144	46	31,94
32	Inštitut in akademija za multimedije (IAM)	95	86	90,53
33	Konzervatorij za glasbo in balet Ljubljana	8	6	75,00
34	Fakulteta za poslovne vede	10	0	0,00
35	Šolski center Aškerčeva	73	45	61,64
36	Fakulteta za dizajn	109	5	4,59
37	Evropska pravna fakulteta	105	12	11,43
38	Drugi visokošolski zavodi	0	20	/
	SKUPAJ	9.222	3.075	33,34

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 2021/2022**

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI	3783	713	18,85
1	Biotehniška fakulteta	327	48	14,68
2	Ekonomska fakulteta	0	33	/
3	Fakulteta za arhitekturo	159	4	2,52
4	Fakulteta za družbene vede	286	10	3,50
5	Fakulteta za elektrotehniko	136	34	25,00
6	Fakulteta za farmacijo	209	164	78,47
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	274	35	12,77
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	176	41	23,30
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	102	6	5,88
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	121	45	37,19
11	Fakulteta za socialno delo	204	12	5,88
12	Fakulteta za strojništvo	210	20	9,52
13	Fakulteta za šport	108	1	0,93
14	Fakulteta za upravo	121	5	4,13
15	Filozofska fakulteta	262	63	24,05
16	Medicinska fakulteta	220	45	20,45
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	123	15	12,20
18	Pedagoška fakulteta	263	36	13,69
19	Pravna fakulteta	138	14	10,14
20	Teološka fakulteta	26	1	3,85
21	Veterinarska fakulteta	51	59	115,69
22	Zdravstvena fakulteta	111	3	2,70
23	Akademija za glasbo	62	11	17,74
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	39	5	12,82
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	55	3	5,45
	UNIVERZA V MARIBORU	0	11	/
26	Fakulteta za organizacijske vede	0	7	/
27	Fakulteta za varnostne vede	0	4	/
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI	12	39	325,00
28	Visoka šola za storitve (VIST)	0	3	/
29	GEA College	0	0	/
30	Biotehniški izobraževalni center	0	8	/
31	Šolski center za pošto, ekonomijo in telekomunikacije	0	4	/
32	Evropska pravna fakulteta	0	4	/
33	Šolski center Aškerčeva	0	1	/
34	Inštitut in akademija za multimedije (IAM)	12	8	66,67
35	Drugi visokošolski zavodi	0	11	/
	SKUPAJ	3.795	763	20,11

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 2021/2022 visoka. To so Fakulteta za farmacijo, Medicinska fakulteta, Veterinarska fakulteta in Zdravstvena fakulteta.

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 primerjavi z zadnjim študijskim letom pred začetkom epidemije COVID-19 (študijsko leto 2018/2019) pa je bilo še vedno bistveno nižje, in sicer za 55,18% oziroma za 4.725 preventivnih sistematskih pregledov študentov.

Številčne podatke o opravljenih sistematskih pregledih in obveznih cepljenjih študentov v obdobju od leta 2010 do leta 2022 prikazuje Tabela 6.

Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH OBVEZNIH CEPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2022

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	1.310
13	2022	4.711	2.148

Iz Tabele 6 je razvidno, da je do večjega 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 obveznih 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.

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 2022.

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

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 pa se je, zaradi epidemije COVID-19, močno zmanjšalo tudi število obiskov tujih študentov. Zaradi izboljšanja epidemičnih razmer v letu 2022 zopet opažamo trend povečanja števila obiskov tujih študentov (za 19,24% oziroma za 293 obiskov glede na preteklo leto).

4.3 REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2022

Informacija o realiziranih prihodkih leta 2022, ustvarjenih izven pogodbe z ZZS, in njihova podrobnejša obrazložitev je podana v računovodskem delu Letnega poročila. V Tabeli 7 je predstavljen povzetek o realizaciji teh prihodkov v letu 2022.

Tabela 7: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZS V LETU 2022 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2022 IN REALIZIRANIMI V LETU 2021

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	Real. 2021	FN 2022	Real. 2022	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	SKUPAJ PRIHODKI IZVEN POGODBE Z ZZS	590.433	384.000	260.693	-329.740	-123.307	44,15	67,89
1	POSLOVNI PRIHODKI	550.150	383.000	255.165	-43.051	-61.667	46,38	66,62
1.1	Konvencije	27.030	32.600	36.996	9.966	4.396	136,87	113,48
1.2	Prihodki ZZS za socialno ogrožene	9.854	12.000	9.736	-118	-2.264	98,80	81,13
1.3	Prihodki ZZS za pokr. str. pripr. in spec.	44.762	20.000	10.681	-34.081	-9.319	23,86	53,41

	PRIHODKI	Real. 2021	FN 2022	Real. 2022	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
1.4	Prihodki ZZS za ref. dodatkov za POD za posebne obremenitve	0	0	60.095	60.095	60.095	–	–
1.5	Prihodki iz sredstev JF (investicije, dodatki COVID-19, ref. str. med. mater. COVID-19, prih. za begunce in repatr. osebe) in prihodki za pokrivanje str. plač COVID-19	315.766	130.000	3.737	-312.029	-126.263	1,18	2,87
1.6	PRIHODKI od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	0	3.000	0	0	-3.000	–	–
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 pripr. (t. i. tržni prihodki)	151.370	184.000	132.552	-18.818	-51.448	87,57	72,04
2	FINANČNI PRIHODKI	1.004	0	3.998	2.994	3.998	–	–
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	39.279	1.000	1.530	-37.749	530	3,90	153,00

4.4 POSLOVNI IZID

V ZDŠ smo poslovno leto 2022 zaključili s **presežkom realiziranih prihodkov nad realiziranimi odhodki** oziroma **pozitivnim poslovnim izidom** v višini **165.716 EUR**. Poslovni izid leta 2022 je za 112.848 EUR oziroma za 213,45% višji v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 52.868 EUR (Tabela 8).

Poslovni izid, dosežen v letu 2022, je pred obdavčitvijo znašal **167.598 EUR**, davek od dohodkov pravnih oseb znaša **1.882 EUR**, poslovni izid po obdavčitvi pa znaša **165.716 EUR** in predstavlja 5,31% celotnih prihodkov leta 2022 (Tabela 8).

Tabela 8: **PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2022 Z REALIZIRANIM V LETU 2021 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2022**

v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA	Real. 2021	FN 2022	Real. 2022	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	3.033.694	3.141.000	3.123.461	89.767	-17.539	102,96	99,44
CELOTNI ODHODKI	2.979.423	3.140.000	2.955.863	-23.560	-184.137	99,21	94,14
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	54.271	1.000	167.598	113.327	166.598	308,82	16.759,80
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	1.403	1.000	1.882	479	882	134,14	188,20
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	52.868	0	165.716	112.848	165.716	313,45	–
DELEŽ PRESEŽKA V CP	1,74%	0,00%	5,31%	–	–	304,44	–

4.5 POROČILO O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH IN UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETU 2022

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 2022 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 2022. Oddaja izpolnjenih anketnih vprašalnikov je potekala od 16. do 23. novembra 2022. Od skupno 55 posredovanih je bilo vrnjenih 42 (37 v letu 2021) 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 2022 je znašala **4,07**. V primerjavi z letom 2021, ko je znašala 3,94, se je povečala za 0,13 odstotne točke oziroma za 3,42%. V primerjavi z rezultati leta 2021 se je zadovoljstvo zaposlenih povečalo na vseh proučevanih področjih.

Zadovoljstvo zaposlenih se je, glede na rezultate leta 2021, najbolj povečalo na področju zadovoljstva z neposrednim vodjem ter na področju zadovoljstva z delovnim okoljem in delovnimi pogoji v zavodu. Stopnja zadovoljstva z neposrednim vodjem se je povečala za 8,21% in je znašala 4,23, stopnja zadovoljstva z delovnim okoljem in delovnimi pogoji v zavodu pa se je povečala za 3,73% in je prav tako znašala 4,23. Hkrati je bilo zabeleženo znatno povečanje zadovoljstva zaposlenih tudi na vsebinsko sorodnem sklopu merjenja zadovoljstva, to je področje zadovoljstva z delom in nalogami (povečanje stopnje zadovoljstva za 3,32%, iz 4,03 na 4,16). Razloge za povečanje zadovoljstva je iskati v učinkovitem in uspešnem delu vseh vodij služb ter vlaganji v izboljšave prostorov in opreme v letu 2022.

V primerjavi z rezultati leta 2021 je bil najmanjši porast zadovoljstva zaposlenih zabeležen na področju zadovoljstva z medsebojnimi odnosi v zavodu. Skupna stopnja zadovoljstva se je na omenjenem področju povečala za 1,54%, iz 4,07 na 4,14, pri podrobnejši analizi tega področja pa ponovno ugotovimo, da se je zadovoljstvo zaposlenih najbolj povečalo na področju medsebojnih odnosov z neposrednim vodjem, in sicer za 4,01% (iz 4,19 na 4,36), kar še dodatno potrjuje dobro delo vodij v letu 2022. 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 2021 in 2022 ter njihova medsebojna primerjava so prikazani v Tabeli 9.

Tabela 9: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2021 IN 2022

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA	Povprečna ocena		Indeks 22/21
		2021	2022	
1	VODSTVO ZDŠ	3,61	3,70	102,61
1.1	Vodstvo določa ustrezne strateške cilje (poslanstvo in vizija ZDŠ).	3,65	3,88	106,37
1.2	Vodstvo določa ustrezne dolgoročne in kratkoročne cilje, ki so v skladu s strateškimi cilji ZDŠ.	3,62	3,81	105,19
1.3	Vodstvo je pri doseganju ciljev ter pri vodenju in upravljanju ZDŠ učinkovito in uspešno.	3,62	3,60	99,27
1.4	Vodstvo dobro organizira delo ZDŠ.	3,54	3,52	99,53
2	NEPOSREDNI VODJA	3,91	4,23	108,21
2.1	Vodja dobro organizira delo službe.	3,76	4,14	110,28
2.2	Vodja jasno predstavi podrejenim naloge, cilje dela in zadolžitve.	3,92	4,17	106,32
2.3	Vodja sodeluje s podrejenimi pri delovnem procesu.	3,78	4,29	113,27
2.4	Vodja ceni dobro delo svojih podrejenih.	4,16	4,31	103,54
3	MEDSEBOJNI ODNOSI	4,07	4,14	101,54
3.1	Medsebojni odnosi z vodstvom so ustrezni.	4,03	3,98	98,74
3.2	Medsebojni odnos z neposrednim vodjem je ustrezen.	4,19	4,36	104,01
3.3	Medsebojni odnosi v okviru službe so ustrezni.	4,14	4,24	102,49
3.4	Medsebojni odnosi med službami so ustrezni.	3,95	3,98	100,77
4	MEDSEBOJNO SODELOVANJE	3,99	4,11	103,03
4.1	Medsebojno sodelovanje z vodstvom je ustrezno.	3,92	3,98	101,46
4.2	Medsebojno sodelovanje z neposrednim vodjem je ustrezno.	3,97	4,29	107,87
4.3	Medsebojno sodelovanje v okviru službe je ustrezno.	4,08	4,26	104,43
4.4	Medsebojno sodelovanje med službami je ustrezno.	3,97	3,90	98,28
5	DELOVNO OKOLJE/DELOVNI POGOJI	4,07	4,23	103,73
5.1	Delovni prostori so urejeni in primerno opremljeni.	3,73	3,93	105,33
5.2	Na razpolago imam ustrezna delovna sredstva (opremo in material).	3,86	4,24	109,66
5.3	Zagotovljeno imam primerno zaščitno delovno obleko in obutev.	4,54	4,60	101,20
5.4	V okviru finančnih možnosti ZDŠ imam ustrezne možnosti izobraževanja in usposabljanja.	4,16	4,14	99,54
6	DELA IN NALOGE	4,03	4,16	103,32
6.1	Dela in naloge so jasno opredeljene.	4,22	4,31	102,21
6.2	Navodila predpostavljenih so natančna in razumljiva.	4,16	4,33	104,11
6.3	Moji predlogi in pobude so upoštevani.	3,78	3,86	101,94
6.4	Moje znanje, sposobnosti in veščine so ustrezno izkoriščeni.	3,95	4,14	104,99
7	INFORMIRANJE	3,77	3,86	102,30
7.1	O dogajanju v ZDŠ sem dobro obveščen/a.	3,51	3,52	100,29
7.2	Seznanjen/a sem z akti ZDŠ.	3,70	3,79	102,24
7.3	Omogočen mi je dostop do informacij, potrebnih za moje delo.	3,95	4,26	108,01
7.4	Z vsebino intraneta ZDŠ sem zadovoljen.	3,92	3,86	98,42
8	KOMUNICIRANJE	4,05	4,15	102,66
8.1	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z vodstvom.	3,78	3,93	103,83
8.2	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z neposredno nadrejenim.	3,97	4,33	109,07
8.3	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci v okviru službe.	4,46	4,29	96,10
8.4	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci drugih služb.	3,97	4,07	102,48
	POVPREČNA OCENA VSEH ODGOVOROV	3,94	4,07	103,42

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. Prepis izpolnjenih papirnih vprašalnikov v elektronsko obliko so opravili naši zdravstveni administratorji. Na ta način smo pridobili večji vzorec anketirancev in zagotovili boljšo verodostojnost ugotovljenih rezultatov zadovoljstva uporabnikov.

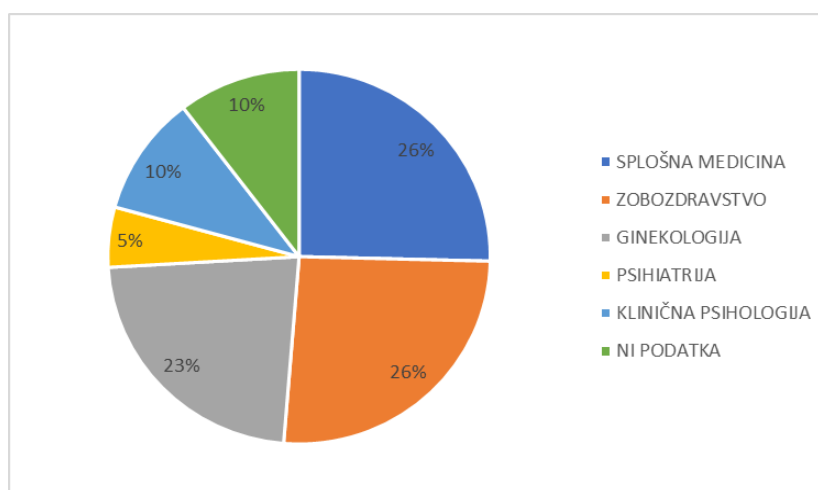
Do 31. decembra 2022 smo tako prejeli 193 izpolnjenih vprašalnikov (231 v letu 2021). V tem obdobju je bilo obravnavanih 101.069 pacientov, kar pomeni, da je 0,19% obravnavanih pacientov izpolnilo vprašalnik (0,24% v letu 2021). Pregled števila izpolnjenih vprašalnikov po mesecih je predstavljen v Tabeli 10, Slika 1 pa predstavlja delež izpolnjenih vprašalnikov po organizacijskih enotah.

Tabela 10: PREGLED ŠTEVILA IZPOLNJENIH VPRAŠALNIKOV

Mesec leto	Št. obravnavanih pacientov	Št. izpolnjenih vprašalnikov	Št. izpolnjenih vprašalnikov / število obravnavanih pacientov
januar	9.129	13	0,14%
februar	7.298	8	0,11%
marec	10.247	8	0,08%
april	7.950	5	0,06%
maj	9.635	6	0,06%
junij	8.532	7	0,08%

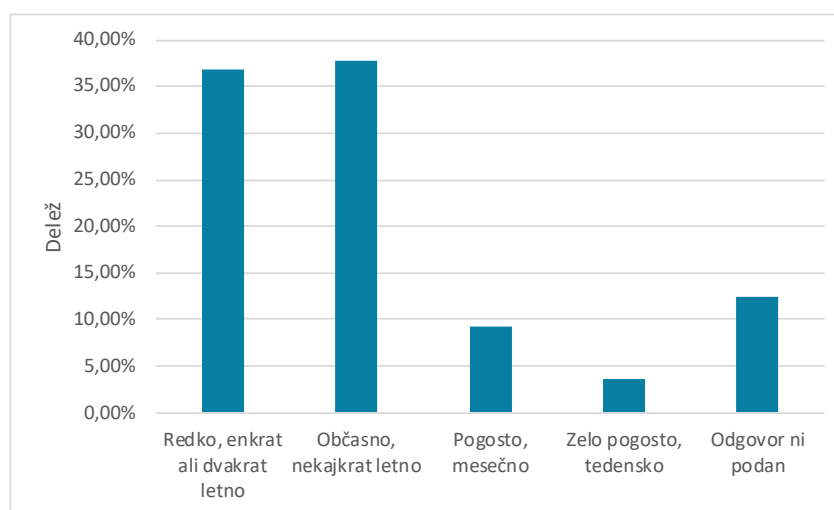
Mesec	Št. obravnavanih	Št. izpolnjenih	Št. izpolnjenih vprašalnikov /
julij	5.944	2	0,03%
avgust	6.149	6	0,10%
september	8.990	4	0,04%
oktober	9.325	1	0,01%
november	9.181	16	0,17%
december	8.689	117	1,35%
SKUPAJ	101.069	193	0,19%

Slika 1: DELEŽ IZPOLNJENIH VPRAŠALNIKOV PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH ZA LETO 2022



Glede pogostosti koriščenja zdravstvenih storitev je največ ocenjevalcev takih, ki pridejo v zdravstveni zavod občasno oz. nekajkrat letno (37,82%), na drugem mestu pa so tisti, ki pridejo enkrat ali dvakrat letno (36,79%). Najmanj je tistih, ki koristijo zdravstvene storitve pogosto, mesečno (9,33%) in zelo pogosto, tedensko (3,63%). V 12,44% odgovor ni bil podan. Pogostost koriščenja zdravstvenih storitev je prikazana na Sliki 2.

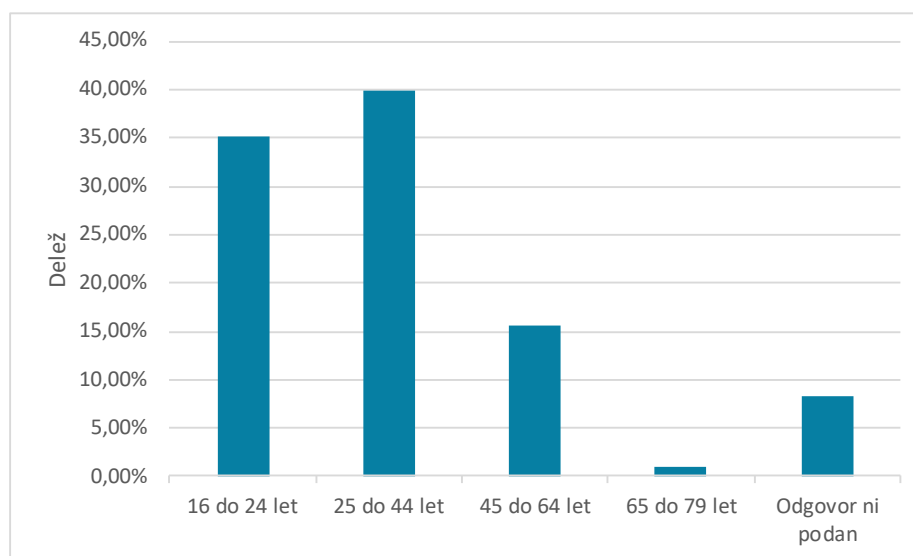
Slika 2: POGOSTOST KORIŠČENJA ZDRAVSTVENIH STORITEV



V 90,67% je bila obravnava pacienta načrtovana, v 5,18% nenačrtovana, v 4,15% odgovor ni bil podan.

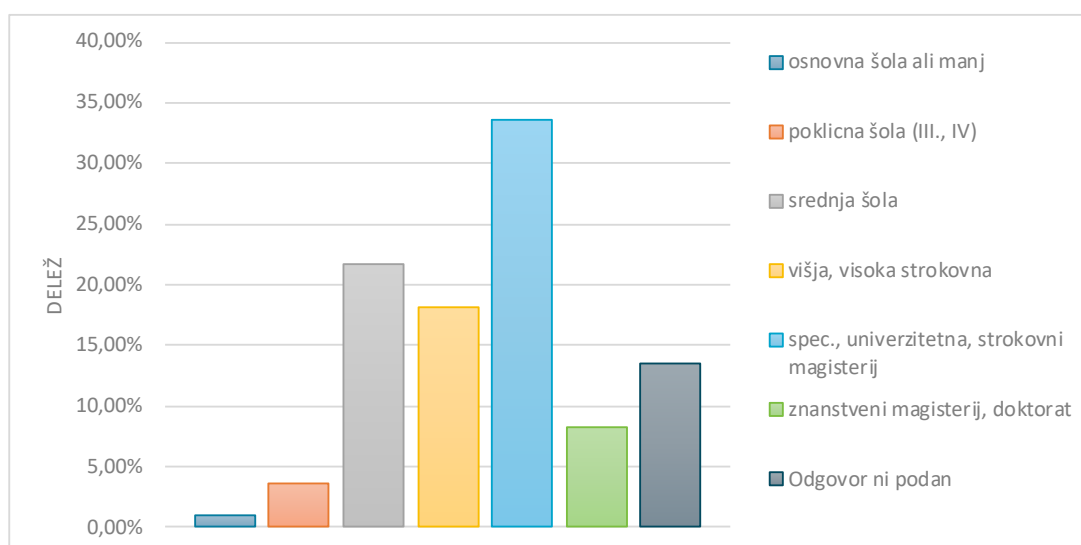
Vprašalnik je izpolnilo 19,69% moških in 72,54% žensk, v 7,77% odgovor ni bil podan. Največ ocenjevalcev je bilo v starostni skupini od 25 do 44 let (39,90%), sledijo si ocenjevalci v starostni skupini od 16 do 24 let (35,23%). Delež ocenjevalcev po starostnih skupinah je prikazan na Sliki 3.

Slika 3: **DELEŽ OCENJEVALCEV PO STAROSTNIH SKUPINAH**



Največ ocenjevalcev ima specialistično, univerzitetno izobrazbo ali strokovni magisterij (33,68%), nato si sledijo ocenjevalci s srednjo šolo (21,76%) in višjo šolo (18,13%). Delež ocenjevalcev glede na raven dosežene izobrazbe je prikazan na Sliki 4.

Slika 4: **DELEŽ OCENJEVALCEV GLEDE NA RAVEN DOSEŽENE IZOBRAZBE**



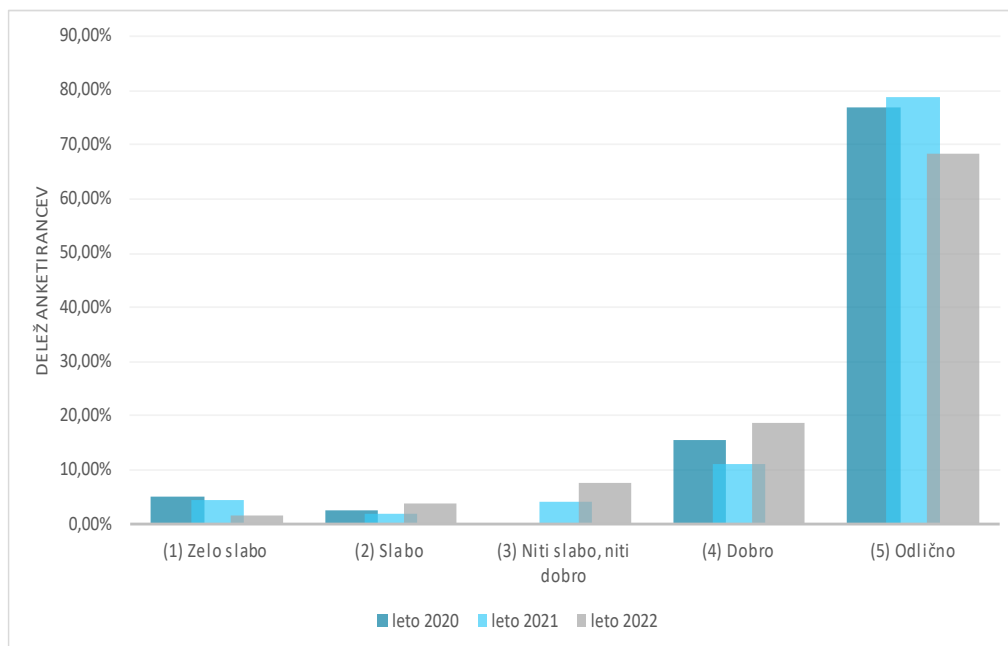
Pacienti so nas ocenjevali na petstopenjski lestvici z ocenami (5) »odlično«, (4) »dobro«, (3) »niti slabo, niti dobro«, (2) »slabo« in (1) »zelo slabo«.

Najpomembnejša ocena uporabnikov zdravstvenih storitev je splošna ocena izvajalca. V letu 2022 je naš zavod z oceno odlično ocenilo 68,31% uporabnikov, kar je za 13,17% manj kot v letu 2021 (78,67%). Kljub temu je še vedno 86,89% uporabnikov naš zavod ocenilo z ocenama 4 ali 5, kar je za 3,22% manj kot v letu 2021, ko je bilo takih uporabnikov 89,78%.

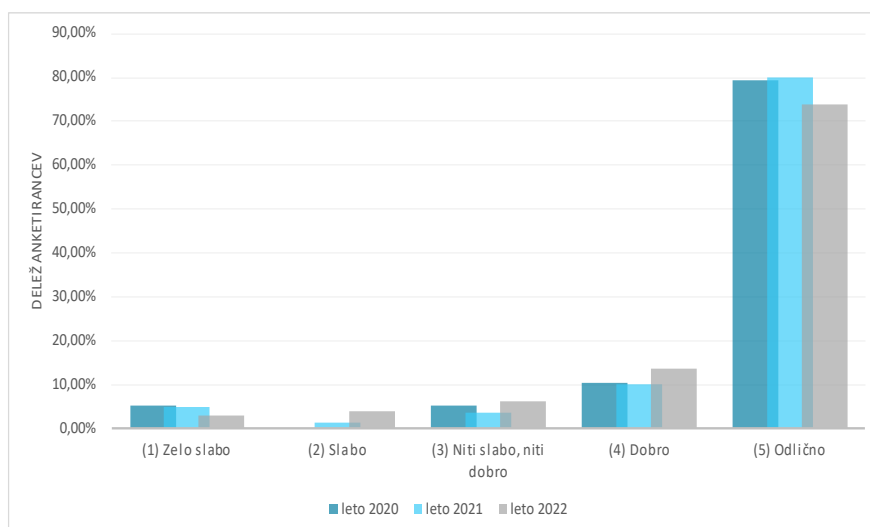
Zelo pomembno področje ocenjevanja je tudi kakovost obravnave pri izvajalcu. V letu 2022 je 73,77% uporabnikov ocenilo kakovost obravnave z oceno odlično (80,09% v letu 2021), kar pomeni, da se je stopnja zadovoljstva s kakovostjo obravnave v letu 2022 zmanjšala za 7,89% v primerjavi s preteklim letom. Z ocenama 4 ali 5 je kakovost obravnave ocenilo 87,43% uporabnikov, kar je za 3,15% manj, kot v letu 2021, ko je bilo takih uporabnikov 90,27%.

Na Slikah 5 in 6 so predstavljeni rezultati o splošni oceni izvajalca in oceni obravnave pri izvajalcu od leta 2020 do leta 2022.

Slika 5: **SPLOŠNA OCENA IZVAJALCA OD LETA 2020 DO LETA 2022**

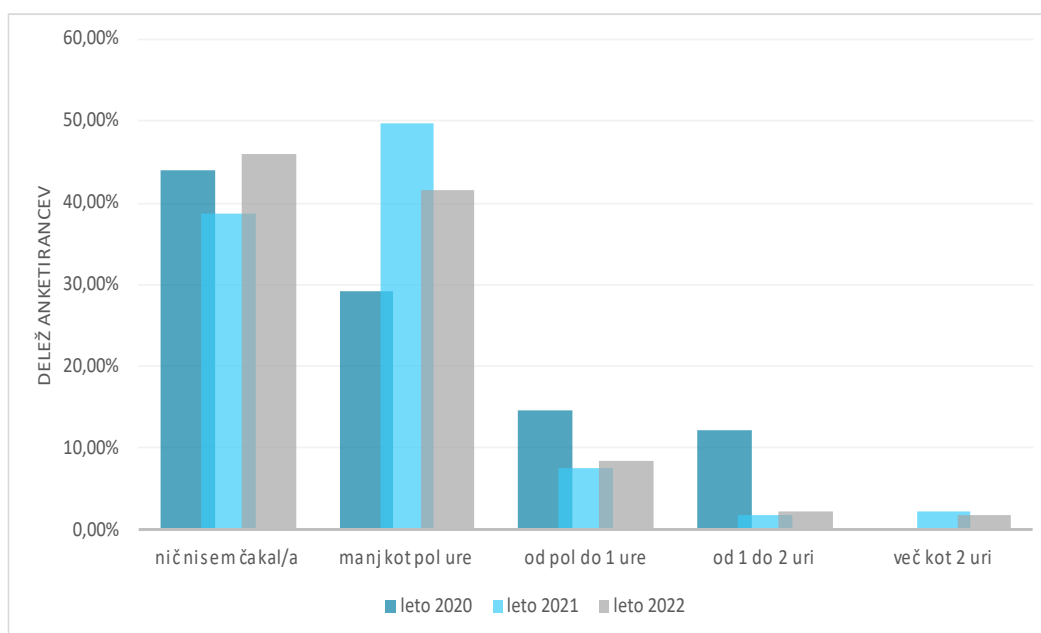


Slika 6: OCENA OBRAVNAVE PRI IZVAJALCU OD LETA 2020 DO LETA 2022



Pacienti so ocenjevali tudi dolžino čakanja od naročenega termina do dejanskega začetka obravnave pri zdravstvenih delavcih. Na Sliki 7 so predstavljeni rezultati o času čakanja na obravnavo od leta 2020 do leta 2022.

Slika 7: ČAS ČAKANJA NA OBRAVNAVO OD LETA 2020 DO LETA 2022



Odgovori uporabnikov glede časa čakanja na obravnavo se v letu 2022 v primerjavi z letom 2021 niso veliko spremenili; 87,50% uporabnikov je odgovorilo, da na obravnavo niso čakali oz. so čakali manj kot pol ure, medtem ko je bilo v letu 2021 takih uporabnikov 88,37%.

V nadaljevanju je v Tabeli 11 predstavljena ocena zadovoljstva uporabnikov storitev za leto 2022 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 11: ELEMENTI KAKOVOSTI PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH IN NA RAVNI ZAVODA V LETU 2022

ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA	ZOBOZDRAVSTVO	GINEKOLOGIJA	PSIHIATRIJA	KLINIČNA PSIHOLOGIJA	NI PODATKA	SKUPAJ ZDŠ
	delež	delež	delež	delež	delež	delež	delež
Ste bili zadovoljni s kontaktom izvajalca z vami pred obravnavo?							
(1) Sploh ne	14,29%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	5,18%
(2) Večinoma ne	2,04%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	2,07%
(3) Delno	4,08%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,07%
(4) Večinoma da	8,16%	12,00%	18,18%	0,00%	10,00%	5,00%	10,88%
(5) V celoti da	65,31%	72,00%	75,00%	90,00%	85,00%	65,00%	72,54%
(0) Ne morem oceniti, ni relevantno zame	4,08%	2,00%	0,00%	0,00%	5,00%	0,00%	2,07%
brez odgovora	2,04%	4,00%	6,82%	10,00%	0,00%	15,00%	5,18%
SKUPAJ	100,00%	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	6,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	2,07%
(2) Večinoma ne	0,00%	4,00%	2,27%	0,00%	5,00%	0,00%	2,07%
(3) Delno	2,04%	2,00%	0,00%	10,00%	5,00%	5,00%	2,59%
(4) Večinoma da	14,29%	14,00%	13,64%	20,00%	0,00%	5,00%	11,92%
(5) V celoti da	65,31%	68,00%	77,27%	70,00%	80,00%	60,00%	69,95%
(0) Ne morem oceniti, ni relevantno zame	6,12%	6,00%	2,27%	0,00%	10,00%	5,00%	5,18%
brez odgovora	6,12%	6,00%	4,55%	0,00%	0,00%	20,00%	6,22%
SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
So bili zaposleni do vas vljudni in spoštljivi?							
(1) Sploh ne	6,12%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	3,11%
(2) Večinoma ne	4,08%	2,00%	2,27%	0,00%	0,00%	0,00%	2,07%
(3) Delno	6,12%	10,00%	4,55%	0,00%	0,00%	0,00%	5,18%
(4) Večinoma da	2,04%	10,00%	6,82%	0,00%	0,00%	5,00%	5,18%
(5) V celoti da	71,43%	68,00%	81,82%	100,00%	100,00%	70,00%	77,20%
(0) Ne morem oceniti, ni relevantno zame	6,12%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,07%
brez odgovora	4,08%	4,00%	4,55%	0,00%	0,00%	20,00%	5,18%
SKUPAJ	100,00%	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	12,24%	4,00%	4,55%	0,00%	0,00%	5,00%	5,70%
(2) Večinoma ne	2,04%	2,00%	0,00%	0,00%	5,00%	0,00%	1,55%
(3) Delno	6,12%	10,00%	6,82%	10,00%	0,00%	0,00%	6,22%
(4) Večinoma da	12,24%	22,00%	11,36%	20,00%	5,00%	15,00%	14,51%
(5) V celoti da	59,18%	56,00%	72,73%	70,00%	90,00%	60,00%	65,28%

ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA	ZOBOZDRAVSTVO	GINEKOLOGIJA	PSIHIIATRIJA	KLINIČNA PSIHOLOGIJA	NI PODATKA	SKUPAJ ZDŠ
	delež	delež	delež	delež	delež	delež	delež
(0) – ne morem oceniti, ni relevantno zame	4,08%	2,00%	2,27%	0,00%	0,00%	0,00%	2,07%
brez odgovora	4,08%	4,00%	2,27%	0,00%	0,00%	20,00%	4,66%
SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Ali so zaposleni spoštovali vašo zasebnost?							
(1) Sploh ne	2,04%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	1,55%
(2) Večinoma ne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
(3) Delno	0,00%	4,00%	4,55%	0,00%	0,00%	0,00%	2,07%
(4) Večinoma da	8,16%	6,00%	9,09%	10,00%	5,00%	5,00%	7,25%
(5) V celoti da	71,43%	72,00%	79,55%	90,00%	95,00%	70,00%	76,68%
(0) – ne morem oceniti, ni relevantno zame	8,16%	8,00%	2,27%	0,00%	0,00%	0,00%	4,66%
brez odgovora	10,20%	8,00%	4,55%	0,00%	0,00%	20,00%	7,77%
SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
So bili prostori čisti, urejeni in dovolj svetli?							
(1) Sploh ne	2,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,52%
(2) Večinoma ne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
(3) Delno	0,00%	2,00%	2,27%	0,00%	5,00%	0,00%	1,55%
(4) Večinoma da	6,12%	8,00%	9,09%	0,00%	5,00%	5,00%	6,74%
(5) V celoti da	79,59%	82,00%	81,82%	90,00%	90,00%	70,00%	81,35%
(0) – ne morem oceniti, ni relevantno zame	4,08%	2,00%	2,27%	10,00%	0,00%	0,00%	2,59%
brez odgovora	8,16%	6,00%	4,55%	0,00%	0,00%	25,00%	7,25%
SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Bi obravnavo pri tem izvajalcu priporočili svojcem ali drugim?							
(1) Sploh ne	14,29%	6,00%	4,55%	0,00%	0,00%	5,00%	6,74%
(2) Večinoma ne	0,00%	2,00%	2,27%	0,00%	5,00%	0,00%	1,55%
(3) Delno	2,04%	6,00%	2,27%	0,00%	0,00%	0,00%	2,59%
(4) Večinoma da	4,08%	12,00%	15,91%	10,00%	15,00%	5,00%	10,36%
(5) V celoti da	69,39%	62,00%	65,91%	80,00%	80,00%	70,00%	68,39%
(0) – ne morem oceniti, ni relevantno zame	2,04%	4,00%	2,27%	10,00%	0,00%	0,00%	2,59%
brez odgovora	8,16%	8,00%	6,82%	0,00%	0,00%	20,00%	7,77%
SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Kljub temu, da elementi kakovosti nakazujejo visoko zadovoljstvo uporabnikov, smo v letu 2022, v primerjavi z letom 2021, zaznali znižanje zadovoljstva uporabnikov. V letu 2022 je 82,61% uporabnikov ocenilo preučevane elemente kakovosti z ocenama 4 ali 5, kar je za 3,70% manj, kot v letu 2021, ko je bilo takih uporabnikov 85,78%.

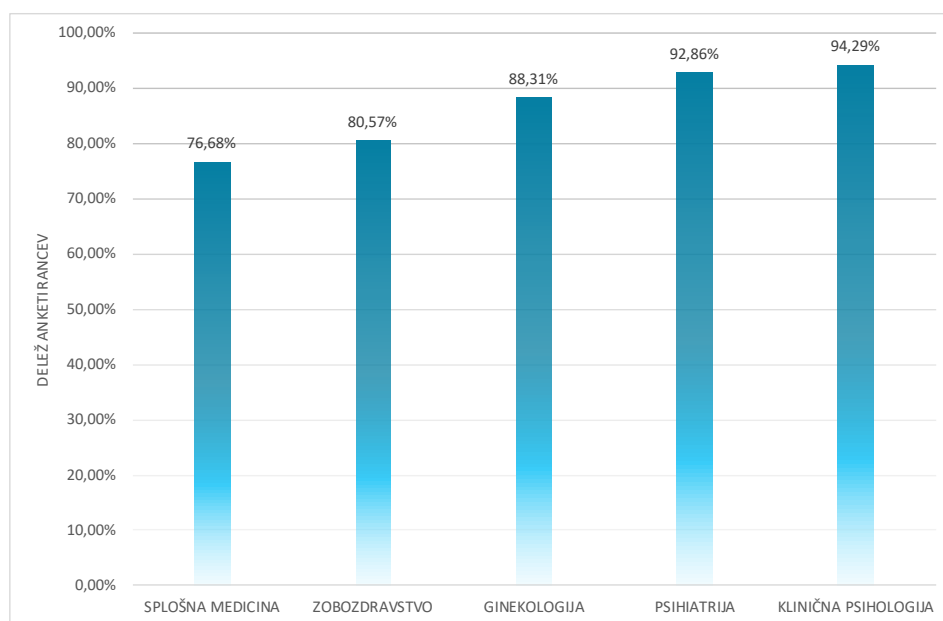
Največje znižanje zadovoljstva smo zaznali pri sledečih odgovorih uporabnikov:

- zdravstveni delavci se niso dovolj poglobili v pacientovo zdravstveno stanje (10,96% znižanje v primerjavi s prejšnjim letom);
- priporočil obravnave svojcem ali drugim (6,71% znižanje v primerjavi s prejšnjim letom);

- informacije o dostopnosti do zdravnika oz. zdravstvenih delavcev (5,45% znižanje v primerjavi s prejšnjim letom);
- kontakt izvajalca pred obravnavo (5,08% znižanje v primerjavi s prejšnjim letom).

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 (9,33% uporabnikov) in v enoti zobozdravstva (4,57%). Stopnja zadovoljstva uporabnikov po organizacijskih enotah v letu 2022 je prikazana na Sliki 8.

Slika 8: **STOPNJA ZADOVOLJSTVA UPORABNIKOV PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH V LETU 2022**



Uporabnikom zdravstvenih storitev je v vprašalniku dana možnost označiti področja, kjer vidijo priložnosti za izboljšave. Največ priložnosti za izboljšanje vidijo predvsem pri organizaciji dela in odnosu do pacientov.

Za boljšo dostopnost pacientov do izbranega osebnega zdravnika smo v letu 2022 uvedli telefonsko naročanje na pregled v celotnem ordinacijskem času ambulate. Poleg tega 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. S tem smo tudi povečali varnost in kakovost komunikacije s pacienti.

Vprašalnik se zaključuje z možnostjo, da pacienti sporočijo še kaj v povezavi s kakovostjo njihove zdravstvene obravnave. Odgovor je podalo 49 pacientov, od tega je bilo 29 pohval in 20 kritik. 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 2022

V letu 2022 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 5 pohval in 15 pritožb. Pritožbe smo obravnavali takoj, ko smo jih prejeli ter jih tudi vse uspešno rešili.

4.6 POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2022

V letu 2022 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 2022 izvedlo novo povpraševanje, pogodba z izbranim ponudnikom je bila sklenjena v mesecu decembru 2022, za obdobje od 1.1. do 31.12.2023.

- **ZAŠČITNA SREDSTVA (osebna varovalna oprema):**

Združenju je bilo dne 10.6.2020 dano Pooblastilo in Sklep o začetku postopka za izvedbo 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.

- **PISARNIŠKI MATERIAL:**

Združenje je v letu 2020 pričelo z izvedbo skupnega javnega naročila za pisarniški material, obrazcev v prosti prodaji in potrošnega materiala s tonerji. Dne 1.4.2021 je bil sklenjen okvirni sporazum za dobavo pisarniškega materiala, obrazcev v prosti prodaji in tonerjev, ki velja do 31.3.2023. Dne 27.10.2022 je bil podpisan Sklep in Pooblastilo o začetku postopka oddaje javnega naročila za pogodbeno obdobje od 1.4.2023 do 31.3.2025.

- **HITRI ANTIGENSKI TESTI:**

Združenje je v letu 2020 izvedlo javno naročilo za dobavo hitrih antigenih testov za SARS-CoV-2 za obdobje dveh let. Javno naročilo z oznako JN-1595/2020-1 je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil dne 23.12.2020 pod št. JN007975/2020-B01 ter na portalu EU dne 24.12.2020 pod številko 2020/S 251-628819. Z izbranim ponudnikom je bila, na podlagi okvirnega sporazuma št. JN-1595/2020-1 (III. povpraševanje) in povpraševanja z dne 18.7.2022 sklenjena pogodba za obdobje od 1.9.2022 do 28.2.2023.

- **LABORATORIJSKE STORITVE:**

Za izvedbo javnega naročila smo dne 16.5.2022 pooblastili zdravstveni dom Domžale, ki je javno naročilo izvedel za več zdravstvenih domov izvedel v obdobju maj – december 2022. Z izbranimi ponudniki je bilo sklenjenih pet pogodb za izvedbo laboratorijskih storitev, za obdobje od 1.1.2023 do 31.8.2026.

- **ZOBOZDRAVSTVENI APARAT IN POGARANCIJSKO VZDRŽEVANJE:**

Z MZ smo sodelovali pri izvedbi javnega naročila »Nakup zobozdravstvenega aparata v Zdravstvenem domu za študente Univerze v Ljubljani in pogarancijsko vzdrževanje«. Postopek javnega naročanja je izvedla strokovna komisija po postopku oddaje naročila male vrednosti na podlagi 47. člena ZJN-3. Javno naročilo je bilo objavljeno na portalu javnih naročil dne 16.6.2022, št. objave JN004127/2022-W01. Izbran je bil najugodnejši ponudnik, s katerim je bila podpisana Pogodba (in Dodatek k pogodbi št. 1) o dobavi in namestitvi zobozdravstvenega aparata v Zdravstvenem domu za študente Univerze v Ljubljani, št. C2711-22-875021, v vrednosti 38.404,38 EUR (z DDV). Primopredaja opreme je bila opravljena dne 17.11.2022.

4.7 FINANČNO-MEDICINSKI, ADMINISTRATIVNI IN DRUGI NADZORI V LETU 2022

V letu 2022 je bilo v ZDŠ opravljenih šest nadzorov nad izvajanjem dejavnosti s strani naslednjih institucij:

- dva nadzora ZZZS,
- nadzor Zgodovinskega arhiva Ljubljana,
- nadzor Zdravstvenega inšpektorata RS (v nadaljevanju ZIRS),
- nadzor Urada RS za meroslovje pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo,
- nadzor Nacionalnega inštituta za javno zdravje (v nadaljevanju NIJZ).

4.7.1 Nadzora ZZZS

Dne 8.4.2022 je bil opravljen redni finančni nadzor nad uresničevanjem pogodbenih obveznosti in izvajanjem programa zdravstvenih storitev v dejavnosti zobozdravstva (šifra dejavnosti 404 105). Osnova za nadzor je bil izpis fakturiranih storitev izbranega vzorca zavarovanih oseb za obdobje od 1.3.2021 do 31.12.2021. V vzorec nadzora je bilo zajetih 22 primerov. V postopku nadzora je bila preverjena pravilnost obračuna in beleženja storitev v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja (v nadaljevanju OZZ) ter skladnost obračuna z zakonodajo in vsemi predpisi, ki so pomembni za nadzorovano področje. V postopku nadzora je bilo ugotovljeno, da so bile pri vseh primerih obračunane neutemeljene storitve (v isti obravnavi sta bila obračunana dva posega, ki se, v skladu s pravili OZZ, izključujeta).

Postopek je vodila pooblaščenca nadzornica ZZZS, ki je dne 8.4.2022, po opravljenem nadzoru, izdala Zapisnik rednega nadzora št. 06020-281/2022/2. Dne 18.5.2022 smo prejeli Obvestilo pogodbenemu partnerju št. 06020-281/2022/6, v katerem je navedeno, da znaša skupna vrednost napačno zaračunanih storitev 386,97 EUR. Za navedeno vrednost je bilo potrebno izstaviti ter ZZZS in zavarovalnicam, ki izvajajo prostovoljno zdravstveno zavarovanje, posredovati popravke poročil oziroma računov po posameznih obdobjih. Pogodbena kazen je znašala 100,00 EUR.

Dne 19.7.2022 je bil opravljen redni finančni nadzor nad uresničevanjem pogodbenih obveznosti in izvajanjem programa zdravstvenih storitev v dejavnosti dispanzerja za ženske (šifra dejavnosti 306 007). Osnova za nadzor je bil izpis fakturiranih storitev izbranega vzorca zavarovanih oseb za obdobje od 1.1.2021 do 31.12.2021. V vzorec nadzora je bilo zajetih 40 primerov. V postopku nadzora je bila preverjena pravilnost obračuna in beleženja storitev v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja (v nadaljevanju OZZ) ter skladnost obračuna z zakonodajo in vsemi predpisi, ki so pomembni za nadzorovano področje. V postopku nadzora je bilo ugotovljeno, da je bil pri nekaterih nadzorovanih primerih obračunan napačen delež OZZ, pri ostalih pa napačna vsebina obravnave.

Postopek je vodila pooblaščenca nadzornica ZZZS, ki je dne 19.7.2022, po opravljenem nadzoru, izdala Zapisnik rednega nadzora št. 06020-279/2022/2. Dne 9.8.2022 smo prejeli Obvestilo pogodbenemu partnerju št. 06020-279/2022/6, v katerem je navedeno, da znaša skupna vrednost napačno zaračunanih storitev 257,17 EUR. Za navedeno vrednost je bilo potrebno izstaviti ter ZZZS in zavarovalnicam, ki izvajajo prostovoljno zdravstveno zavarovanje, posredovati popravke poročil oziroma računov po posameznih obdobjih. Pogodbena kazen je znašala 100,00 EUR.

4.7.2 Nadzor Zgodovinskega arhiva Ljubljana

Dne 19.10.2022 je bil, na podlagi 39. člena Zakona o varstvu dokumentarnega in arhivskega gradiva ter arhivi ter 4., 5. in 18. člena Uredbe o varstvu dokumentarnega in arhivskega gradiva, s strani Zgodovinskega arhiva Ljubljana opravljen pregled varstva dokumentarnega in arhivskega gradiva.

V okviru inšpekcijskega nadzora je bilo ugotovljeno (Zapisnik o pregledu varstva dokumentarnega in arhivskega gradiva št. 62501-77/2022-3751-1), da je materialno varstvo gradiva v celoti ustrezno ter podane naslednje pripombe:

- za leto 2024 je načrtovana prenova elektroinštalacij,
- za leto 2026 se načrtuje prevzem gradiva s strani Zgodovinskega arhiva Ljubljana,
- iz prostorov je potrebno odstraniti predmete, ki se tam skladiščijo zaradi pomanjkanja prostora.

4.7.3 Nadzor ZIRS

Dne 28.10.2022 je bil opravljen redni 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 10.10. do 14.10.2022, hkrati so bili preverjeni tudi na portalu eNaročanja dne 27.10.2022, 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. Število uvrščenih na čakalni seznam
3. Realizirana naročila
4. Resničnost in ažurnost podatkov
5. Okvirni termin namesto termin (ČD < 120 dni)

V postopku inšpekcijskega nadzora je bilo ugotovljeno, da ima zavod ustrezno urejena področja pod točkami 1, 2 in 3, pri točkah 4 in 5 pa so bila ugotovljena nekatera neskladja, in sicer:

- razlika med prikazano in dejansko ČD na določenih VZS,
- vsi čakalni sezname niso povezani na ustrezne šifre VZS,
- v določenih primerih (ČD < 120 dni in okvirni termin na portalu ČD) ni bilo izvedene ustrezne triaže napotnic in hkrati seznaitve pacientov.

Zavodu je bilo izrečeno opozorilo in določen sedem dnevni rok za odpravo neskladij ter navodilo, da mora redno spremljati in analizirati podatke o ČD po posameznih stopnjah nujnosti in načrtovati termine obravnav v skladu z analizami ČD, hkrati pa na svoji spletni strani ažurirati podatke o predvideni ČD.

Takoj po opravljenem nadzoru smo se povezali s programsko hišo in nemudoma pričeli odpravljati ugotovljene nepravilnosti. Pooblaščen inšpektorica je v obdobju november-

december 2022 še večkrat preverjala pravilnost prikazanih podatkov na portalu ČD v primerjavi z dejanskimi podatki.

4.7.4 Nadzor Urada RS za meroslovje

Pooblaščen uradna oseba Urada RS za meroslovje je, na podlagi 18. in 19. člena Zakona o meroslovju (Uradni list RS, št. 26/05-UPB) in Pravilnika o načinu izvajanja meroslovnega nadzora nad merili (Uradni list RS, št. 3/12), dne 24.11.2022 v ZDŠ izvedla meroslovni nadzor nad merili. Predmet nadzora so bila merila v uporabi, na podlagi zadevnih pravilnikov:

- Pravilnika o meroslovnih zahtevah za neavtomatske tehtnice (Uradni list RS, št. 25/16) in
- Pravilnika o postopku redne overitve merilnikov krvnega tlaka (Uradni list RS, št. 24/04 in 37/06).

V postopku nadzora je bilo pregledanih 14 meril (neavtomatskih tehtnic in merilnikov krvnega tlaka) v ambulantah splošne in družinske medicine, preventivni ambulant in ginekoloških ambulantah.

Po opravljenem nadzoru je bil istega dne izdan Zapisnik o meroslovnem nadzoru št. 06110-683/2022-1, v katerem je navedeno, da zavezanec ni kršil Zakona o meroslovju ali na njegovi osnovi izdanih predpisov, zato se nadzorni postopek ustavi.

4.7.5 Nadzor NIJZ

Dne 25.11.2022 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,
 - neuporabna, odpadna cepiva, uničenje,
 - odstopanje, izredni dogodki, odpoklic,
- obvladovanje sprememb DDP – dobra distribucijska/skladiščna praksa.

Na cepilnem mestu so bile ugotovljene nekatere manjše pomanjkljivosti:

- zamik alarma na merilniku temperature ni nastavljen,
- zaloge cepiv se seštevajo po serijskih številkah, popolna sledljivost ni zagotovljena,
- na posameznih dobavnicah je kvalitativen in kvantitativen pregled prejete pošiljke pomanjkljiv.

V Zapisniku pregleda cepilnega mesta št. 19/2022/KV, z dne 28.11.2022, so bili za odpravo

navedenih pomanjkljivosti podani korektivni ukrepi s priporočili, ki bodo v celoti izvedeni v začetku leta 2023. Po opravljenem pregledu je bila zavodu izrečena pohvala za urejenost cepilnega mesta in dosledno upoštevanje predpisov v procesu zagotavljanja hladne verige.

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. Na odgovor še čakamo.

Kljub navedenemu tveganju in zahtevnim epidemiološkim razmeram, smo v letu 2022 s pravočasnimi notranjimi ukrepi in maksimalnimi naporji 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 epidemiološkim razmeram in perečem pomanjkanju prostorov za izvajanje naše dejavnosti, smo bili v letu 2022 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 2021 in 2022 ter njihovo medsebojno primerjavo predstavlja Tabela 12. Vsebinski vidik finančnih kazalnikov je zajet v komentarju k izračunanim finančnim kazalnikom v nadaljevanju.

Tabela 12: **FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2021 IN 2022**

	KAZALNIK	2021	2022	INDEKS
	1	2	3	4(3/2)
1	KAZALNIK GOSPODARNOSTI	1,0182	1,0567	103,78
2	DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNEM PRIHODKU	0,0297	0,0294	98,99
3	STOPNJA ODPISANOSTI OPREME	0,8293	0,8400	101,29
4	DELEŽ TERJATEV V CELOTNEM PRIHODKU	0,0184	0,0377	204,89
5	KOEFICIENT PLAČILNE SPOSOBNOSTI	1,0000	1,0000	100,00
6	KOEFICIENT ZAPADLIH OBVEZNOSTI	0,0000	0,0000	–
7	KAZALNIK ZADOLŽENOSTI	0,1551	0,1572	101,35
8	POKRIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI Z GIBLJIVIMI SREDSTVI	3,7445	5,3061	141,70
9	PRIHODKOVNOST SREDSTEV	1,1755	1,2107	102,99

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 12):

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 2022 znaša 1,0567, kar je za 3,78% več kot v letu 2021, ko je kazalnik znašal 1,0182. Razlog je v večji rasti celotnih prihodkov v primerjavi z rastjo celotnih odhodkov v letu 2022 glede na preteklo leto. Celotni prihodki so se povečali za 2,96% (za 89.767 EUR), celotni odhodki pa so bili nižji za 0,79% (za 23.560 EUR).
2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku:** delež 0,0294 se je, glede na predhodno leto, ko je znašal 0,0297, zmanjšal za 1,01%, kar je posledica povečanja celotnih prihodkov v letu 2022 v primerjavi z letom 2021 (za 2,96% oziroma za 89.767 EUR).
3. **Stopnja odpisanosti opreme:** za leto 2022 je znašala 0,8400 in se je v primerjavi z letom 2021, ko je znašala 0,8293, povečala za 1,29%. Do poslabšanja vrednosti kazalnika je prišlo zaradi višje vrednosti povečanja popravka vrednosti v primerjavi s povečanjem nabavne vrednosti te skupine sredstev v letu 2022 (povečanje popravka vrednosti je znašalo 32.155 EUR, povečanje nabavne vrednosti pa 22.912 EUR).
4. **Delež terjatev v celotnem prihodku:** delež 0,0377 se je v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 0,0184, povečal za kar 104,89%, kar je posledica za kar 21,61% oziroma za 254.629 EUR višjega stanja kratkoročnih sredstev na zadnji dan leta 2022 (1.433.279 EUR) v primerjavi s stanjem teh sredstev na zadnji dan leta 2021 (1.178.650 EUR). Vrednost kratkoročnih sredstev je bila na zadnji dan leta 2022 višja od te vrednosti preteklega leta pri vseh vrstah kratkoročnih sredstev.
5. **Koeficient plačilne sposobnosti:** vrednost kazalnika 1,0000 (v letih 2022 in 2021) pomeni, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
6. **Koeficient zapadlih obveznosti:** vrednost kazalnika 0,0000 (za leti 2022 in 2021) ravno tako pokaže, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
7. **Kazalnik zadolženosti:** vrednost kazalnika 0,1572 je bila na zadnji dan leta 2022, v primerjavi z vrednostjo kazalnika na zadnji dan predhodnega leta (0,1551), nekoliko manj ugodna, saj je bila višja 1,35%. Vzrok je v povečanju vrednosti kratkoročnih obveznosti v bilanci stanja na zadnji dan leta 2022 v primerjavi s to vrednostjo na zadnji dan leta 2021, kar je predvsem posledica višje vrednosti kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev (povečanje je znašalo 90,73% oziroma 24.711 EUR), ob hkratnem povečanju tudi vseh ostalih kratkoročnih obveznosti (razen kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta). 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 5,3061 za leto 2022 se je glede na leto 2021 povečal za kar 41,70% (leta 2021 je znašal 3,7445). Povečanje je posledica znatnega povečanja vrednosti gibljivih sredstev na zadnji dan leta 2022 (1.433.279 EUR) v primerjavi s to vrednostjo na zadnji dan leta 2021 (1.178.650 EUR). Povečanje vrednosti gibljivih sredstev je znašalo kar 21,61% oziroma 254.629 EUR. Visoka vrednost kazalnika 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 2022 je ugodna in znaša 1,2107, kar je za 2,99% več kot v letu 2021 (1,1755). To pomeni, da je bilo povečanje poslovnih prihodkov v letu 2022, glede na predhodno leto, bistveno večje od povečanja nabavne vrednosti osnovnih sredstev v enakem obdobju. Poslovni prihodki so se v letu 2022 povečali za 4,16% oziroma za 124.522 EUR, nabavna vrednost osnovnih sredstev pa za 1,13% oziroma za 28.757 EUR (vrednost osnovnih sredstev, merjena po nabavni vrednosti je na zadnji dan leta 2022 znašala 2.575.287 EUR, na zadnji dan leta 2021 pa 2.546.530 EUR).

7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

7.1 AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL

V letu 2022 smo na področju notranjih kontrol izvedli naslednje aktivnosti:

- Na podlagi predpisov, pozivov in navodil pristojnih institucij (MZ, ZZSZ, NIJZ) v zvezi z epidemijo COVID-19 smo ažurno sprejemali ukrepe za prilagoditev izvajanja naših dejavnosti trenutnim epidemiološkim razmeram. Ti ukrepi so obsegali: reorganizacijo delovnih procesov (prilagojen način obravnave, izvajanje telemedicine), nadaljevanje dela triažne točke pri glavnem vhodu za nadzor pacientov in zaposlenih, vključevanje naših delavcev v delo Zdravstvenega doma Ljubljana (vstopna točka za odvzem brisov).
- 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.
- Z namenom povečanja varnosti in kakovosti komunikacije s pacienti smo v mesecu novembru 2022 uvedli nov način elektronske komunikacije s pacienti v dejavnosti splošne in družinske medicine preko spletne aplikacije doZdravnika.si, ki je integrirana v obstoječi ZIS.
- V skladu z navodili pristojnih institucij smo v letu 2022 izvajali testiranje na prisotnost virusa SARS-CoV-2 s hitrimi antigenskiimi testi pri naročenih pacientih, pri katerih je bilo potrebno pred zdravstveno obravnavo izključiti prisotnost okužbe.

- S ciljem izboljšanja področja izvajanja preventivne dejavnosti za študente in zaposlene, smo v drugi polovici leta izvedli delno adaptacijo predavalnice (dokončna ureditev je predvidena v letu 2023) in na novo uredili prostor za preventivne sestre.
- Zaradi spremenjene organizacije in povečanega obsega dela v dejavnosti splošne in družinske medicine smo v letu 2022 zaposlili še dodatnega zdravstvenega administratorja invalida, s čimer smo zagotovili ažurno pripravo medicinske dokumentacije ter hkrati zagotovili izpolnitev kvote za še enega invalida. Skupno imamo sedaj za polovični delovni čas zaposlene tri zdravstvene administratorje.
- V letu 2022 je zavod prizadela poplava kletnih prostorov zaradi vdora meteorne vode, in sicer 15. septembra, kar je prineslo veliko dodatnih obremenitev že tako preobremenjenega kadra. Zagotoviti je bilo potrebno izvedbo vseh nujnih postopkov za zavarovanje premoženje zavoda ter nemudoma pristopiti k sanaciji škode, saj se v kletnih prostorih, poleg arhiva in drugih prostorov, nahajajo tudi ordinacije in predavalnica, ki služijo rednemu izvajanju zdravstvene dejavnosti.
- V letu 2022 smo, s ciljem zniževanja stroškov poslovanja, izvajali naslednje aktivnosti:
 - izvajali postopke javnih naročil (v sodelovanju z MZ, Združenjem in ZD Domžale),
 - 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 2022 sprejeli naslednje interne akte oziroma posodobitve internih aktov zavoda:
 - Pravilnik o delovnem času.
- 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.

Na podlagi poziva ministra za zdravje glede nujne izvedbe nadzorov nad izplačili dodatkov, vezanih na COVID-19, je bila v Programu dela in finančnem načrtu za leto 2022 načrtovana izvedba notranje revizije na področju obračuna in izplačil dodatkov, vezanih na COVID-19, za proračunsko leto 2021.

Notranja revizija je potekala, na osnovi sklenjene pogodbe, v obdobju september – december 2022, revizijsko poročilo smo prejeli dne 17.12.2022, Svet zavoda pa se je z njim seznanil na 4. redni seji, dne 22.2.2023. Iz revizijskega poročila izhaja, da so bili dodatki, vezani na COVID-19, v proračunskem letu 2021 pravilno obračunani in izplačani.

7.3 OCENA NNJF ZA LETO 2022

Ocena NNJF za leto 2022 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 2022. 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 13):

Tabela 13: **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 2022 v našem zavodu na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ, zbrani v obrazcu Izjava, so naslednji:

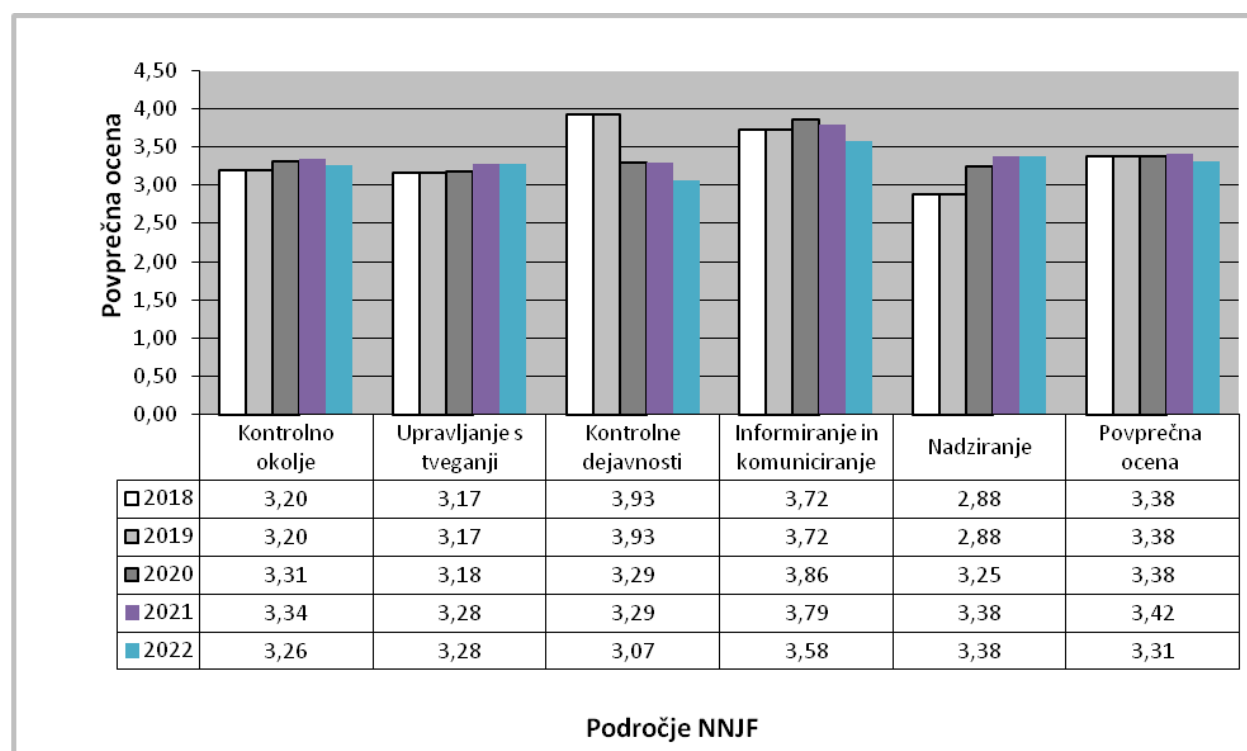
V ZDŠ je vzpostavljeno:

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 9) je prikazana primerjava rezultatov povprečnih ocen po posameznih elementih NNJF ter njihova skupna povprečna ocena za obdobje od leta 2018 do leta 2022.

Slika 9: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2018 – 2022



Iz Slike 6 je razvidno gibanje povprečne ocene NNJF v obdobju od leta 2018 do leta 2022. V letu 2022 se je povprečna ocena v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 0,11 odstotne točke oziroma za 3,21% in je znašala 3,31. V celotnem proučevanem obdobju se je povprečna ocena gibala v razponu od 3,38 do 3,42, njena povprečna vrednost pa je znašala 3,37. Najvišjo vrednost je dosegla v letu 2021, najnižjo pa v letu 2022, v celotnem proučevanem obdobju pa se je znižala za 0,07 odstotne točke oziroma za 2,07%. Različne povprečne ocene po posameznih poslovnih letih so odraz sprememb postavljenih meril oziroma kriterijev vodstva zavoda na področju zagotavljanja notranjih kontrol pri poslovanju zavoda.

8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Področja, kjer zastavljeni cilji za leto 2022 niso bili doseženi, vključno z ukrepi in terminskim načrtom za njihovo doseganje, so navedena v Tabeli 14.

Tabela 14: **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 za pogodbeno leto 2022 (cilj 3).	Vključevanje v proces partnerskega dogovarjanja.	leto 2023
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.	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

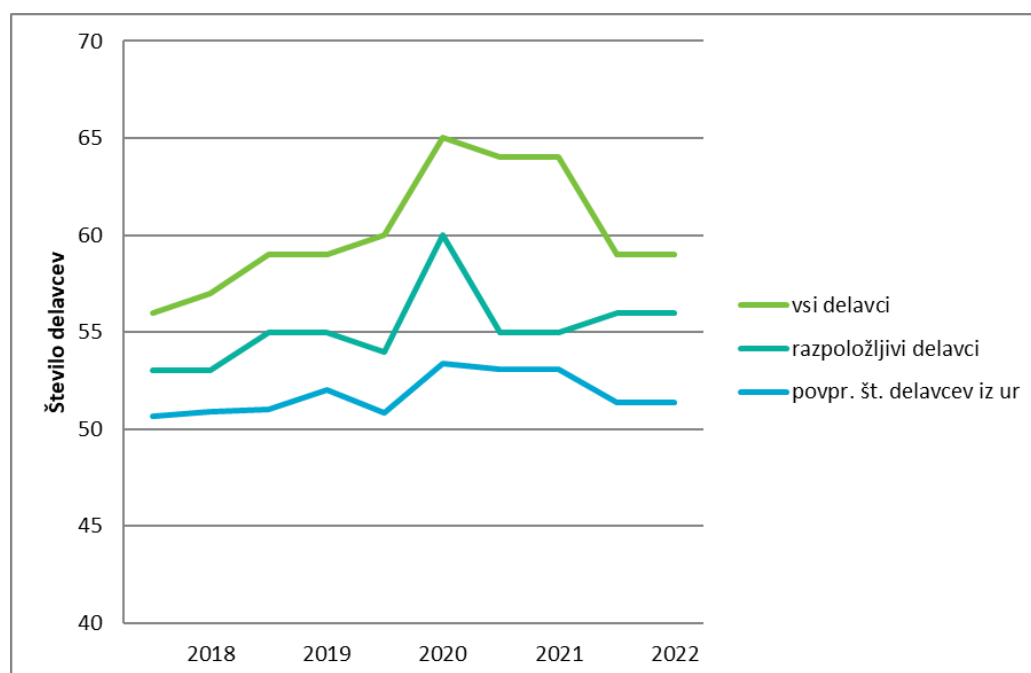
Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2022 (v prilogi)

10.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

ZDŠ je konec leta 2022 zaposloval 59 delavcev, od tega so bili štirje delavci zaposleni za krajši delovni čas in en delavec za dopolnilno delo v obsegu štiri ure na teden. Za določen čas so bili zaposleni trije delavci, eden za čas opravljanja pripravništva in dva zaradi povečanega obsega dela. Dejansko število razpoložljivih delavcev na dan 31.12.2022 je znašalo 56 delavcev, od tega pet za krajši delovni čas.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je znašalo 51 delavcev, kar je za dva manj kot v letu 2021. Gibanje števila vseh delavcev, razpoložljivih delavcev in povprečnega števila delavcev iz delovnih ur v obdobju od leta 2018 do leta 2022 je prikazano na Sliki 10.

Slika 10: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2018 DO LETA 2022



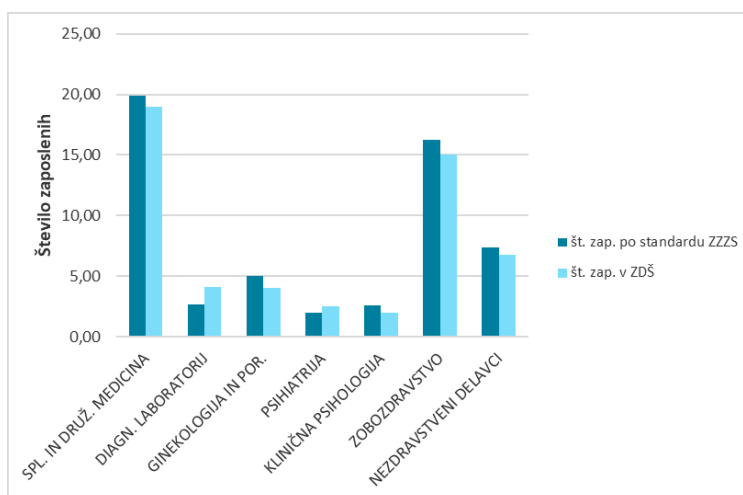
Število zaposlenih na dan 1.1.2023 je po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 162/22) znašalo 56,35 delavcev, kar je za 1,10 delavca manj, kot v kadrovskem načrtu. Primerjava načrtovanega in realiziranega števila zaposlenih po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov v obdobju od 1.1.2019 do 1.1.2023 je prikazana na Sliki 11.

Slika 11: **PRIMERJAVA NAČRTOVANEGA IN REALIZIRANEGA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO UREDBI O NAČINU PRIPRAVE KADROVSKIH NAČRTOV V OBDOBJU OD 1.1.2019 DO 1.1.2023**



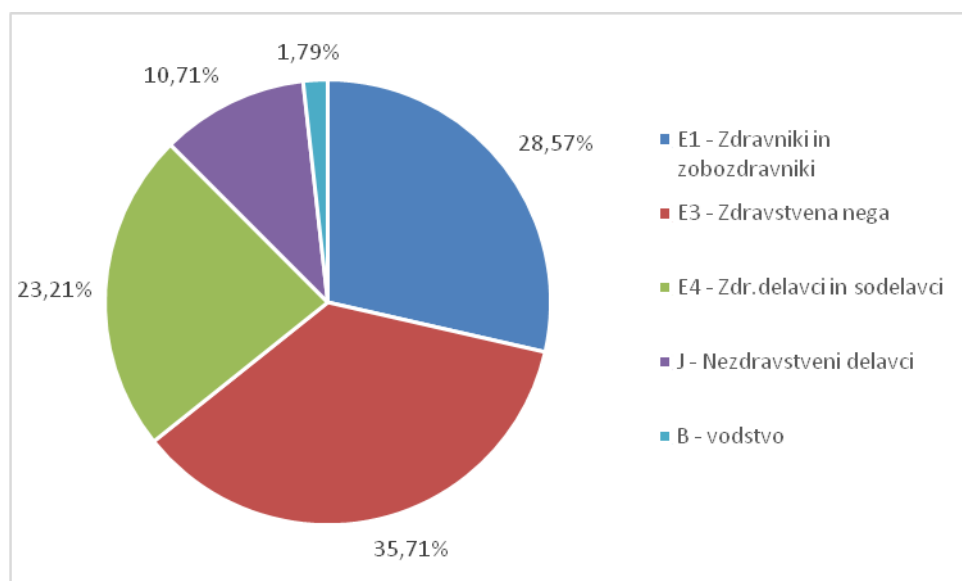
Število zaposlenih za nedoločen čas z upoštevanjem dejanskega deleža njihove zaposlitve na dan 31.12.2022 je bilo 53,35 delavcev (51,78 delavcev v letu 2021). Število zaposlenih po standardu, ki ga določa ZZZS, je za leto 2022 znašalo 55,67 delavcev. Število dejansko zaposlenih v ZDŠ je torej konec leta 2022 za 2,32 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 12.

Slika 12: **PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2022**



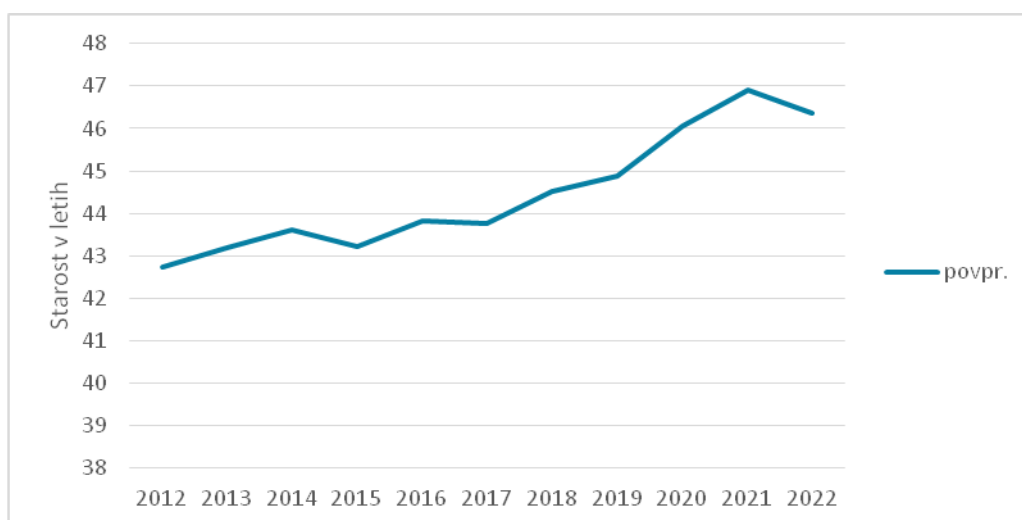
Struktura zaposlenih za nedoločen čas po plačnih skupinah oz. podskupinah na dan 31.12.2022 pa je predstavljena na Sliki 13.

Slika 13: **STRUKTURA ZAPOSLENIH PO PLAČNIH SKUPINAH OZ. PODSKUPINAH NA DAN 31.12.2022**

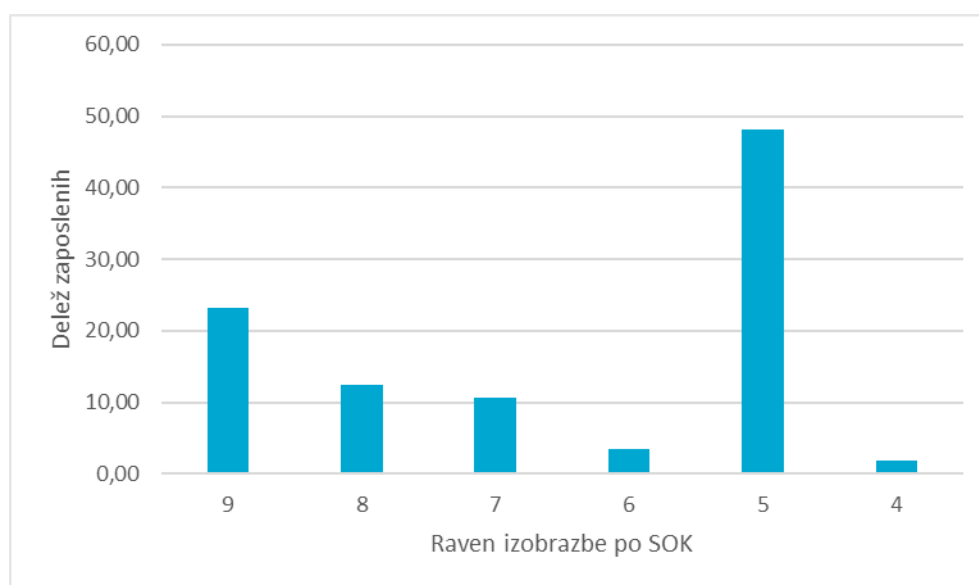


S Sliko 14 je prikazano gibanje povprečne starosti zaposlenih za nedoločen čas v ZDŠ v obdobju od leta 2012 do leta 2022.

Slika 14: **GIBANJE POVPREČNE STAROSTI ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2012 DO LETA 2022**



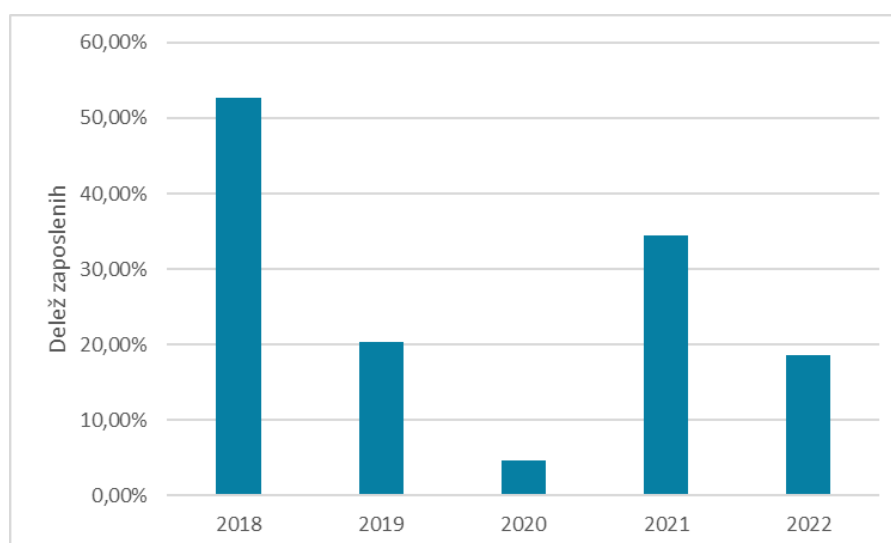
Povprečna starost zaposlenih je na dan 31.12.2022 znašala 46,36 leta. V obdobju desetih let se je povprečna starost zaposlenih zvišala za 8,50% oziroma za 3,36 leta.

Slika 15: **RAVEN IZOBRAZBE ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2022**

Struktura ravni izobrazbe po SOK zaposlenih za nedoločen čas na dan 31.12.2022 je predstavljena na Sliki 15. Povprečna raven izobrazbe zaposlenih je znašala 6,54.

10.1.3 Napredovanja zaposlenih

V skladu z zakonodajo, ki ureja področje plač v javnem sektorju, je z dnem 1.12.2022 napredovalo 11 delavcev. Delež zaposlenih, ki so napredovali v obdobju od leta 2018 do leta 2022 je prikazan na Sliki 16.

Slika 16: **DELEŽ ZAPOSLENIH, KI SO NAPREDOVALI V OBDOBJU OD LETA 2018 DO LETA 2022**

10.1.4 Ostale oblike dela

Zaradi nemotenega zagotavljanja zdravstvenega varstva in izvajanja pogodbenih obveznosti do ZZZS smo v letu 2022 sklenili tri podjemne pogodbe z zunanjimi zdravstvenimi delavci za nadomeščanje daljših odsotnosti in za namen uvajanja na delovno mesto, kar je prikazano v Tabeli 15.

Tabela 15: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2022

v EUR, brez centov		
DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	SKUPAJ STROŠEK ZAVODA
Zobozdravstvo	Nadomeščanje odsotnosti zobozdravnika	302 EUR
	Uvajanje na delovno mesto radiološkega inženirja	134 EUR
Splošna in družinska medicina	Nadomeščanje odsotnosti zdravnika	2.326 EUR
SKUPAJ		2.762 EUR

10.1.5 Izobraževanje, specializacije in pripravništva

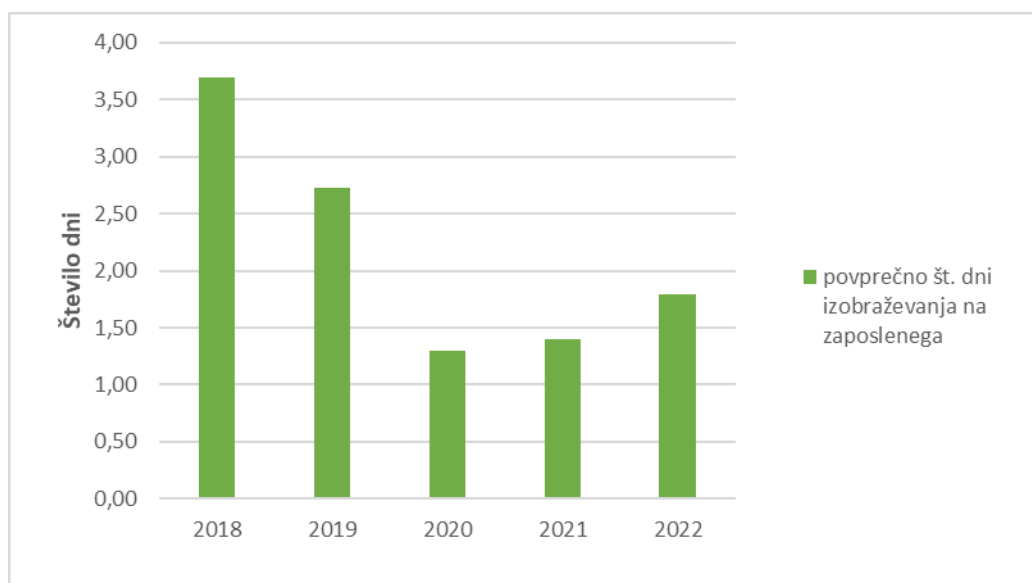
Strokovna izobraževanja so v letu 2022 potekala v skladu Pravilnikom o izobraževanju delavcev, finančnim načrtom za leto 2022, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi sredstvi.

Strokovna izobraževanja so bila večinoma organizirana znotraj države, nekaj zaposlenih pa se je udeležilo tudi kongresov, organiziranih v tujini (Hrvaška, Nemčija).

Tudi v letu 2022 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.

Vsi zaposleni skupaj so se v letu 2022 strokovno izpopolnjevali 92 dni, kar v povprečju pomeni 1,79 dneva strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega (1,39 dneva v letu 2021). Delež izvedenih seminarjev, ki so potekali preko spleta, je znašal 29,58%. S Sliko 17 je prikazano povprečno število dni izobraževanja na zaposlenega v ZDŠ v obdobju od leta 2018 do leta 2022.

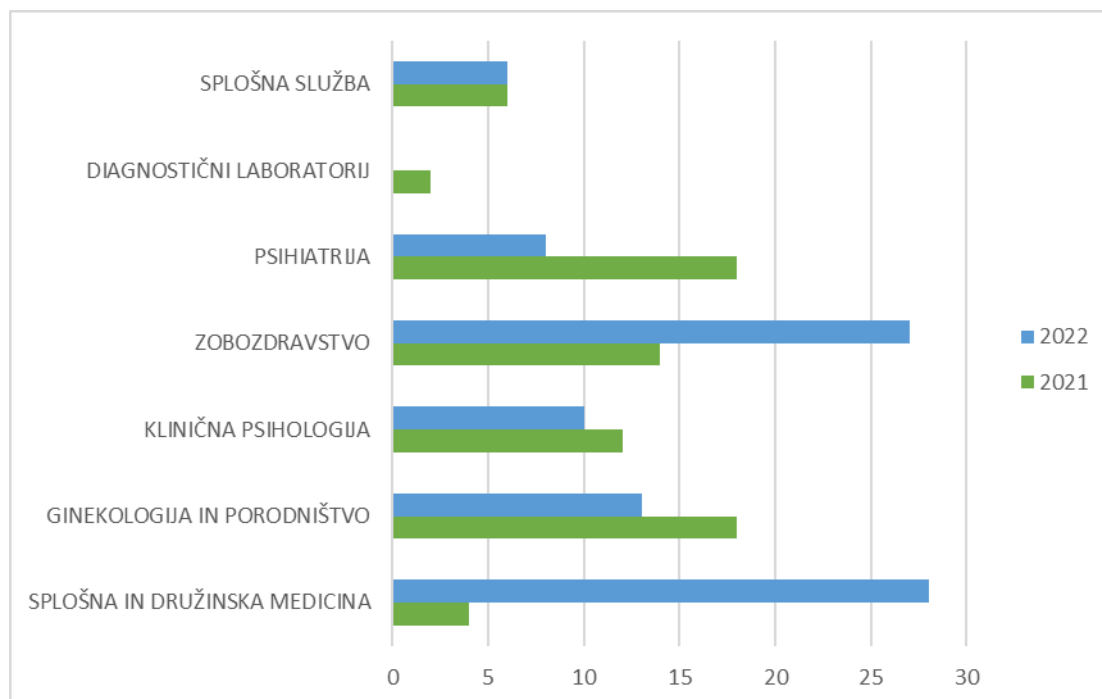
Slika 17: **POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA V OBDOBJU OD LETA 2018 DO LETA 2022**



Iz navedenih podatkov je razvidno, da se je povprečen čas izobraževanja na zaposlenega v letu 2022 v primerjavi z letom 2021 zvišal za 0,40 dneva oziroma za 28,44%.

Na sliki 18 pa je prikazano število dni izobraževanja po organizacijskih enotah v letu 2021 in 2022.

Slika 18: **ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH V LETU 2021 IN 2022**

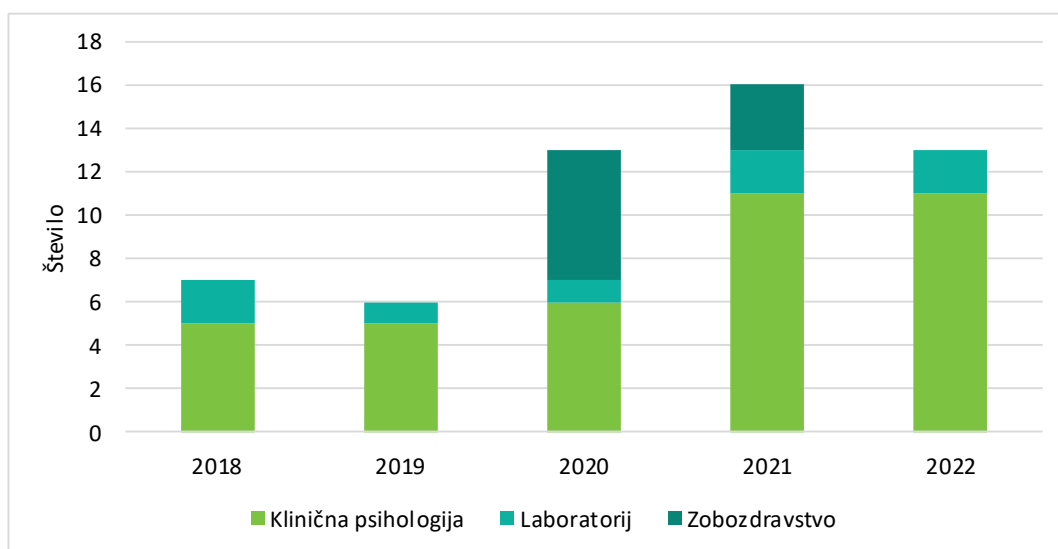


V letu 2022 smo omogočili opravljanje programa pripravništva dvema pripravnikoma na delovnem mestu laboratorijski tehnik.

Specializantom klinične psihologije ter pripravnikom psihologije smo tudi v letu 2022 omogočili opravljanje dela specializacije na področju klinične psihologije in dela pripravništva na področju psihologije. 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 2018 do leta 2022, je prikazano na Sliki 19.

Slika 19: **ŠTEVILO PRIPRAVNIKOV IN SPECIALIZANTOV V OBDOBJU OD LETA 2018 DO LETA 2022**



10.1.6. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

Dejavnosti, ki jih zagotavljamo z zunanjimi izvajalci so naslednje:

- čiščenje poslovnih prostorov: realizirani letni strošek v letu 2022 znaša 31.998 EUR;
- pranje delovnih oblek: realizirani letni strošek v letu 2022 znaša 2.520 EUR;
- tehnično in fizično varovanje: realizirani letni strošek v letu 2022 znaša 966 EUR;
- varnost in zdravje pri delu ter varstvo pred požarom: realizirani letni strošek v letu 2022 znaša 1.025 EUR.

10.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2022

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2022 (v prilogi)

Za leto 2022 je bilo načrtovanih za **441.850 EUR** investicijskih vlaganj. V ZDŠ smo v obdobju

od januarja do decembra 2022 realizirali za **84.158 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **5.845 EUR** v **neopredmetena sredstva** (15 licenc NAS za centralni arhiv in 10 licenc Microsoft Office), za **67.880 EUR** v **opremo in druga opredmetena osnovna sredstva** in za **10.433 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 **78.313 EUR** in so bila po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema: 54.572 EUR** in
- **nemedicinska oprema: 23.741 EUR**
 - informacijska tehnologija (7 računalnikov, 2 monitorja, 1 tiskalnik, 1 mrežni scanner, 1 multifunkcijska naprava, 1 serijski strežnik in 1 NAS za centralni arhiv-backup): 11.395 EUR,
 - ostala oprema (4 kartotečni predalniki, 1 ognjevarna arhivska omara, 1 stenska tabla in 30 stolov za predavalnico, 1 klimatska naprava, 6 notranjih in 1 ulični koš za odpadke, ter različna pohištvena oprema v ordinacijah splošne in družinske medicine, psihiatrije in zobnega RTG): 12.346 EUR.

Načrtovane investicije so bile v letu 2022 realizirane v skupni višini **19,05%**, od tega so bile investicije v nepremičnine realizirane v višini **0,00%**, investicije v opremo in neopredmetena sredstva pa v višini **34,80%**.

Pretežni del finančnih sredstev v višini 241.850 EUR je bil načrtovan za namen investicijskih vlaganj v opremo in neopredmetena sredstva. Najvišje vrednosti investicij v opremo, predstavljajo nabave medicinske in druge opreme za zobozdravstveno dejavnost v skupni višini 54.835 EUR, od tega se najvišja vrednost nanaša na nabavo zobozdravstvenega aparata v višini 38.404 EUR. Postopek nabave zobozdravstvenega aparata je izvedel ustanovitelj (v sodelovanju z našim zavodom), ki je investicijo tudi v celoti financiral.

Nabave zobozdravstvenega aparata in medicinske opreme za zobno tehniko so bile nujno potrebne zaradi tehnične zastarelosti in iztrošenosti stare opreme. Z novo medicinsko opremo za zobozdravstvene ordinacije, zobno tehniko in ustno higieno bo zagotovljena višja kakovost obravnave pacientov.

Za namen investicijskih vlaganj v nepremičnine je bilo načrtovanih 45,27% finančnih sredstev v višini 200.000 EUR, od tega 180.000 EUR za pripravo investicijske dokumentacije za energetske sanacije in rekonstrukcijo/adaptacije stavbe, ter 20.000 EUR za menjavo notranjih vrat. 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 energetske sanacije stavbe (REP in DIIP, dne 20.12.2022). Stroški izdelave navedene dokumentacije so znašali 24.717 EUR in so evidentirani med stroški storitev.

Menjava notranjih vrat je bila izvedena v sklopu sanacije po izlivu vode v letu 2019 (dela so potekala v letu 2019 in v začetku leta 2020), vendar primopredaja del za ta del sanacije še ni bila izvedena, ker od izvajalca še nismo prejeli ustreznih certifikatov za vgrajena vrata. Izvajalec

je sicer v mesecu septembru 2020 kljub temu izstavil račun, vendar smo prejeti račun zavrnil, ker ni bil izstavljen v skladu s pogodbo (osnova za izstavitve računa je podpisan primopredajni zapisnik). Izvajalec je nato dne 16.11.2020 na Okrajno sodišče v Ljubljani vložil predlog za izvršbo na podlagi omenjenega računa (kljub dejstvu, da je bil račun zavrnen) v višini 21.344,59 EUR (sklep o izvršbi smo prejeli dne 19.11.2020). Dne 27.11.2020 je bil na predmetno sodišče vložen ugovor zoper celotni sklep o izvršbi, dne 7.12.2020 je sodišče sklep o izvršbi v celoti razveljavilo. Na podlagi prejetega povabila smo dne 22.4.2021 Okrožnemu sodišču v Ljubljani posredovali soglasje k začetku postopka mediacije, dne 7.5.2021 pa je bila s strani odvetniške družbe, ki naš zavod zastopa v predmetnem primeru, Okrožnemu sodišču v Ljubljani posredovana prva pripravljalna vloga, odgovor nanjo je tožeča stranka podala dne 3.6.2021. V letu 2022 sta bili s strani pooblaščenca ZDŠ na Okrožno sodišče v Ljubljani podani še dve pripravljalni vlozi, dne 22.11.2022 je pri navedenem sodišču potekal narok za glavno obravnavo, dne 20.12.2022 pa glavna obravnava. Dne 10.1.2023 smo s strani pooblaščenca prejeli sodbo Okrožnega sodišča v Ljubljani, s katero je sodišče odločilo v korist tožeče stranke in našemu zavodu naložilo plačilo spornega računa v višini 21.344,59 EUR, zakonske zamudne obresti od 25.10.2020 dalje in plačilo stroškov postopka tožeči stranki v višini 2.431,62 EUR. Celoten znesek plačila po sodbi v višini 27.565,33 EUR je bil tožeči stranki izvršen na transakcijski račun dne 10.1.2023 (znesek zakonskih zamudnih obresti je znašal 3.789,12 EUR).

Podrobnejši seznam vseh investicij v letu 2022 po posameznih službah z navedbo finančnih virov je prikazan v naslednji tabeli (Tabela 16).

Tabela 16: INVESTICIJE V LETU 2022 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	Aparat za čiščenje ušes	Splošna in družinska medicina	1	658,80	658,80	sredstva amortizacije
2	Pregledna svetilka		1	914,77	914,77	
3	Pohištvo za ordinacije		1	1.621,54	1.621,54	
4	Pisarniški stoli za ordinacije		2	325,76	651,51	
5	Kartotečni predalniki		6	206,77	1.240,61	
6	Stoli za predavalnico		30	96,32	2.889,59	
7	Tabla za predavalnico		1	354,20	354,20	
8	Klimatska naprava		1	1.099,95	1.099,95	
9	Koš za odpadke-dvojček		1	162,78	162,78	
10	Računalnik		3	950,01	2.850,04	
11	Licenca Microsoft Office		6	277,79	1.666,76	
12	Monitor		1	221,92	221,92	
13	Multifunkcijska naprava		1	259,98	259,98	
	SKUPAJ				14.592,45	
14	Zobozdravstveni aparat	Zobozdravstvene ambulante	1	38.404,38	38.404,38	sredstva ustanovovitelja
15	Nasadni instrumenti: kolenčnik rdeči in turbina		2	732,28	1.464,55	sredstva amortizacije
16	Terapevtski stol		1	1.069,15	1.069,15	
17	Koš za odpadke-dvojček		1	162,78	162,78	
18	Računalnik		1	1.131,92	1.131,92	
19	Licenca Microsoft Office		1	277,79	277,79	
	SKUPAJ				42.510,57	
20	Vlivalnik Fornax	Zobna tehnika	1	8.627,06	8.627,06	sredstva amortizacije
21	Giroform-aparat za pripravo delovnih modelov		1	2.190,88	2.190,88	

Zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
	SKUPAJ				10.817,94	
22	Pisarniški stol za ordinacijo	Zobni RTG	1	264,31	264,31	
	SKUPAJ				264,31	
23	Čistilec zobnega kamna + komplet 5 konic	Ustna higiena	1	1.242,39	1.242,39	
	SKUPAJ				1.242,39	
	SKUPAJ	Zobozdravstvo			54.835,21	
24	Kartotečni predalniki	Ginekologija in porodništvo	5	207,57	1.037,87	
25	Koš za odpadke-dvojček		1	162,72	162,72	
26	Računalnik		2	950,02	1.900,03	
27	Licenca Microsoft Office		2	277,80	555,59	
	SKUPAJ				3.656,21	
28	Pohištvena oprema za ordinacijo	Psihatrija	1	964,21	964,21	
	SKUPAJ				964,21	
29	Koš Helit s pedalom	Diagnostični laboratorij	1	191,24	191,24	
30	Koš za odpadke-dvojček		1	162,78	162,78	
31	8 portni serijski strežnik za lab. med. opremo		1	1.495,72	1.495,72	
	SKUPAJ				1.849,74	
32	Ognjevarna arhivska omara	Splošna služba	1	794,22	794,22	
33	Računalnik		1	1.078,30	1.078,30	
34	Licenca Microsoft Office		1	277,79	277,79	
35	Monitor		1	221,92	221,92	
36	Mrežni scanner		1	802,64	802,64	
37	Tiskalnik		1	241,96	241,96	
	SKUPAJ				3.416,83	
38	Koš ulični	Skupno SM	1	417,05	417,05	
39	Koš za odpadke-dvojček		1	168,36	168,36	
40	NAS za centralni arhiv (backup)		1	1.190,72	1.190,72	
41	Licence za NAS za centralni arhiv		15	204,50	3.067,45	
	SKUPAJ				4.843,58	
SKUPAJ INVESTICIJE V OPREMO IN NEOPREDMETENA SREDSTVA					84.158,23	
INVESTICIJE V NEPREMIČNINE						
		Skupno SM	0	0,00	0,00	
SKUPAJ INVESTICIJE V NEPREMIČNINE					0,00	
SKUPAJ INVESTICIJE 2022					84.158,23	
SPECIFIKACIJA NAČRTA IN REALIZACIJE INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA						
	Vrsta investicije			FN	REALIZACIJA	Indeks R/FN
	INVESTICIJE V OPREMO IN NEOPREDMETENA SREDSTVA			241.850,00	84.158,23	34,80
	INVESTICIJE V NEPREMIČNINE			200.000,00	0,00	0,00
	INVESTICIJE SKUPAJ			441.850,00	84.158,23	19,05
	Finančni vir			FN	REALIZACIJA	Indeks R/FN
	INVESTICIJE - SREDSTVA AMORTIZACIJE			88.850,00	45.753,85	51,50
	INVESTICIJE - SREDSTVA USTANOVITELJA			353.000,00	38.404,38	10,88
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ			441.850,00	84.158,23	19,05

10.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2022

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2022 (v prilogi)

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2022 znašala **53.190 EUR**, od tega je bilo za **28.867 EUR** stroškov **investicijskega vzdrževanja** (adaptacije/preureditve v ordinaciji in predavalnici v kletnih prostorih na matični lokaciji in treh ordinacijah v dislocirani enoti, zamenjava dela notranjih vrat v sklopu sanacije po izlivu vode), preostala vrednost, **24.323**

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 2022 dosežena v višini **26,24%** (načrtovano 110.000 EUR, realizirano 28.867 EUR).

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2022

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 2022 – ZD
 - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2022 – ZD
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2022 – ZD
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2022 – ZD
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2022 – ZD

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 2022
 - 4.1. Izračun presežka prihodkov na podlagi Zakona o javnih financah
 - 4.2. Predlog razporeditve ugotovljenega presežka za leto 2022

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 31.12.2022. 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 31.12.2021

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31.12.2022

Členitev je po skupinah kontov (dvoštevlično).

Redni letni popis sredstev in obveznosti do virov sredstev je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2022. V. d. direktorice zavoda je dne 30.11.2022 s sklepom številka N-027-02/2022 imenovala popisne komisije, ki so popis opravile v obdobju od 12.12.2022 do 31.1.2023. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnimi zapisniki posameznih popisnih komisij (inventurni elaborat) za leto 2022 je Svet zavoda ZDŠ obravnaval in potrdil na 4. redni seji dne 22.2.2023.

1.1 SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v letu 2022 zmanjšala za 8.785 EUR oziroma za 2,96% v primerjavi s predhodnim letom, kar pomeni, da je bila realizirana vrednost novih vlaganj v dolgoročna sredstva v letu 2022 nižja od vrednosti popravka vrednosti (amortizacije) za leto 2022. Vlaganja v dolgoročna sredstva so v letu 2022 znašala 84.158 EUR, popravek vrednosti oziroma obračunana amortizacija za leto 2022 pa je znašala 92.943 EUR.

Skupna vrednost investicij je v letu 2022 znašala 84.158 EUR, kar je za 7.088 EUR oziroma za 7,76% manj kot v letu 2021, ko je ta vrednost znašala 91.246 EUR. Kumulativna vrednost popravka vrednosti dolgoročnih sredstev je v letu 2022 znašala 2.286.875 EUR, kar je za 37.542 EUR oziroma za 1,67% več kot v letu 2021, ko je ta vrednost znašala 2.249.333 EUR.

Viri financiranja za pokrivanje vseh realiziranih investicij so bili v letu 2022 naslednji:

- sredstva amortizacije: 45.754 EUR,
- sredstva državnega proračuna iz sredstev proračuna EU: 0 EUR
- sredstva ustanovitelja: 38.404 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 2022 84.158 EUR, v letu 2021 pa 84.231 EUR, kar predstavlja za 0,08% oziroma za 73 EUR nižja vlaganja v to skupino sredstev v letu 2022 v primerjavi s preteklim letom.

v EUR, brez centov

SKUPINA SREDSTEV	Neodpisana vrednost 2021	Neodpisana vrednost 2022	Razlika 2022-2021	Indeks 2022/2021
Neopredmetena sredstva	10.432	12.027	1.595	115,29
Nepremičnine	81.574	80.438	-1.136	98,61
Oprema in druga opredm. OS	205.191	195.947	-9.244	95,49
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	297.197	288.412	-8.785	97,04

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 84,00% odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo opremo v okviru možnosti. Stopnja odpisanosti opreme se je v letu 2022 v primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 82,93%, povečala za 1,29%. Stopnje odpisanosti opreme so bile v obdobju zadnjih petih letu naslednje: konec leta 2018 86,98%, konec leta 2019 79,38%, konec leta 2020 82,41%, konec leta 2021 82,93 in konec leta 2022 84,00%.

Na podlagi podatkov iz bilance stanja na dan 31.12.2022 lahko ugotovimo, da se je stopnja odpisanosti dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju v povprečju povečala za 0,08% (iz 88,65% v letu 2021 na 88,72% v letu 2022). 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 2021	St. odpisanosti 2022	Indeks 2022/2021
Neopredmetena sredstva	89,56%	88,62%	98,95
Nepremičnine	93,45%	93,54%	100,09
Oprema in druga opredm. OS	82,93%	84,00%	101,29
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	88,65%	88,72%	100,08

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	2021	2022	Indeks 2022/2021
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0	–
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	–
003	Dolgoročne premoženjske pravice	99.878	105.723	105,85
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	99.878	105.723	105,85
01	Popravek vrednosti AOP 003	89.446	93.696	104,75
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	10.432	12.027	115,29

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2022 povečala za 5.845 EUR v

primerjavi z letom 2021, njihov popravek vrednosti je bil v letu 2022 višji za 4.250 EUR v primerjavi s preteklim letom, sedanja vrednost teh sredstev na dan 31.12.2022 znaša 12.027 EUR, kar je za 1.595 EUR oziroma za 15,29% več kot na zadnji dan leta 2021.

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2021	2022	Indeks 2022/2021
020	Zemljišča	53.373	53.373	100,00
021	Zgradbe	1.191.550	1.191.550	100,00
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	1.244.923	100,00
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.163.348	1.164.485	100,10
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	81.575	80.438	98,61

Nabavna vrednost nepremičnin je bila na dan 31.12.2022 enaka tej vrednosti na dan 31.12.2021 (1.244.923 EUR), odpisana vrednost je znašala 1.164.485 EUR (1.163.348 EUR na dan 31.12.2021), njihova sedanja vrednost pa 80.438 EUR (81.575 EUR na dan 31.12.2021). Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2022 predstavlja 93,54% (93,45% na dan 31.12.2021), neodpisana vrednost pa 6,46% (6,55% na dan 31.12.2021) 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	2021	2022	Indeks 2022/2021
040	Oprema	1.014.190	1.033.505	101,90
041	Drobni inventar	186.704	190.301	101,93
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	2021	2022	Indeks 2022/2021
049	Oprema in dr. opr. OS trajno zunaj uporabe	0	0	–
04	Skupaj AOP 006	1.201.729	1.224.641	101,91
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	996.539	1.028.694	103,23
053	Popravek vrednosti vlaganj v opr. OS v tuji lasti	0	0	–
04-05	Sedanja vrednost opreme	205.190	195.947	95,50

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2022, v primerjavi s preteklim letom, povečala za 22.912 EUR oziroma za 1,91% in je konec leta 2022 znašala 1.224.641 EUR (31.12.2021 1.201.729 EUR). Nove nabave so znašale 78.313 EUR, izločitve iz uporabe (zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti) pa 55.401 EUR. Odpisana vrednost te skupine sredstev je bila na dan 31.12.2022 1.028.694 EUR (31.12.2021 996.539 EUR). Sedanja vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 195.947 EUR (31.12.2021 205.190 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 55.401 EUR. Vsa odpisana in iz uporabe izločena osnovna sredstva so bila že v celoti amortizirana oziroma niso imela sedanje vrednosti.

Najvišja vrednost odpisane opreme, v skupnem znesku 39.041 EUR, se nanaša na izločitev zastarele in dotrajane medicinske opreme, nabavljene v obdobju od leta 1986 do leta 2012, med katero najvišjo vrednost, 21.735 EUR, predstavlja izločitev zobozdravstvenega aparata, nabavljenega v letu 2012.

Izbrani dobavitelj novega zobozdravstvenega aparata je dne 12.11.2022 poskrbel za odvoz in uničenje starega aparata v skladu s predpisi, ki urejajo to področje, za kar nam je dostavil ustrezno dokazilo, ki se hrani v okviru dokumentacije o rednem letnem popisu za leto 2022.

Preostala vrednost odpisane in izločene opreme znaša 16.360 EUR in se nanaša predvsem na izločitev zastarele in dotrajane računalniške (računalniki, strežniki) in pohištvene opreme v ordinacijah in predavalnici. Izjava o uničenju odpisane računalniške opreme se hrani v okviru dokumentacije o rednem letnem popisu za leto 2022.

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 2022 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 31.12.2022 znašala 420 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 31.12.2022 znašala 1.315.139 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 31.12.2022, dne 3.1.2023 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 2022 za 38.956 EUR. Stanje teh terjatev predstavlja 1,25% celotnega prihodka leta 2022, 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 (97,04% oziroma 37.800 EUR) izkazanih nezapadlih terjatev na dan 31.12.2022 na kontih skupine 12 predstavljajo terjatve do zavarovalnic, ki izvajajo prostovoljno zdravstveno zavarovanje:

- Vzajemna, d.v.z.: 24.956 EUR,
- Triglav, Zdravstvena zavarovalnica, d.d.: 7.627 EUR,
- Generali zavarovalnica d.d.: 5.217 EUR.

Vse tri zavarovalnice so terjatve poravnale v skladu z rokom zapadlosti, v začetku leta 2023. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

V mesecu decembru 2022 so bili izdani usklajevalni obrazci terjatev in obveznosti (IOP obrazci) po stanju na dan 30.11.2022. Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2022 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 31.12.2022 znašale skupaj 67.718 EUR, kar predstavlja 2,17% celotnih prihodkov leta 2022. Izkazane terjatve so bile poravnane skladno s plačilnimi roki, v začetku leta 2023. 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	54
2	ZZZS	60.816
3	Medicinska fakulteta Ljubljana	3.797
4	UKC Ljubljana	666
5	URI SOČA Ljubljana	776
6	Biotehniška fakulteta UL	56
7	ZD Ljubljana	1.553

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Na kontih te skupine na dan 31.12.2022 ne izkazujemo stanja.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2022 ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Vrednost drugih kratkoročnih terjatev je konec leta 2022 znašala 9.396 EUR. Terjatve po posameznih kontih skupine kontov 17 so bile na dan 31.12.2022 naslednje:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2021	2022	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	6.178	9.373	151,72
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	0	0	–
175	Ostale kratkoročne terjatve	534	23	4,31
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev	0	0	–
17	SKUPAJ	6.712	9.396	139,99

Vrednost kratkoročnih terjatev do državnih in drugih institucij v višini 9.373 EUR se nanaša na terjatve do ZZZS za refundacije bruto nadomestil plač s prispevki za mesec december 2022, ki so bile poravnane v začetku leta 2023. Vrednost ostalih kratkoročnih terjatev v višini 23 EUR pa predstavlja terjatve do zaposlenih, ki so bile poravnane v obliki odtegljajev od plače za mesec december 2022, dne 10.1.2023, oziroma poravnane po blagajni v januarju 2023.

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 31.12.2022 ne izkazujemo stanja.

C) ZALOGE (AOP 023 – konti skupine 30)

Vrednost zalog materiala na dan 31.12.2022 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 31.12.2022 ne izkazujemo stanja.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2022 znašajo 177.543 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 2022. Obveznosti so bile v celoti poravnane ob izplačilu plač za mesec december 2022, dne 10.1.2023.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2022, ki so zapadle v plačilo v začetku leta 2023, in so bile poravnane v skladu z njihovo dospelostjo, znašajo 51.947 EUR. Zapadlih obveznosti na dan 31.12.2022 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) za javne zdravstvene zavode do 31.12.2023 (z možnostjo podaljšanja dvakrat za šest mesecev) velja plačilni rok 60 dni.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2022 znašajo 28.509 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti za dajatve od obračunanih plač in obveznosti za izplačilo od obračunanih podjemnih pogodb za mesec december 2022 ter na obveznosti za doplačilo davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2022 (vplačana akontacija za leto 2022 je bila za 479 EUR nižja od dejanskega obračuna):

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2021	2022	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	25.507	27.538	107,96
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	1.069	971	90,83
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	0	0	#DEL/0!
23	SKUPAJ	26.576	28.509	107,27

Obveznosti iz naslova obračunanih plač in podjemnih pogodb za mesec december 2022 so bile poravnane dne 10.1.2023, obveznost po obračunu davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2022 pa dne 31.1.2023.

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 2023, ki so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo na dan 31.12.2022 izkazovali v skupni vrednosti 5.497 EUR. Nanašale so se na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2021	2022	Indeks
240	Kratkor. obv. do neposr. uporabnikov proračuna države	117	257	219,66
242	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračuna države	3.678	3.402	92,50
243	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračunov občin	840	1.838	218,81
244	Kratkor. obv. do ZZZS in ZPIZ	2.945	0	–
24	SKUPAJ	7.580	5.497	72,52

Na kontih skupin **25 (AOP 040) – kratkoročne obveznosti do financerjev** in **26 (AOP 041) – kratkoročne obveznosti iz financiranja** za leto 2022 in za pretekla leta ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Na kontih podskupine **290 – vnaprej vračunani odhodki** na dan 31.12.2022 ne izkazujemo stanja. Stanje kratkoročno odloženih prihodkov na podskupini **291 – kratkoročno odloženi prihodki** na dan 31.12.2022 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 31.12.2022 znaša 304 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2022 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2021	1.401
+ sredstva prejetih donacij	0
- popravek vrednosti/amortizacija	-1.097
stanje na dan 31.12.2022	304

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

evidentiranega prometa.

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2022 znaša 682.047 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2022 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2021	643.643
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	38.404
+ 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)	0
znesek združene amortizacije po ZIJZ (Uradni list, št. 90/15)	0
stanje na dan 31.12.2022	682.047

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter drugih virov (stanje skupin kontov 980 in 922), katerih skupna vrednost konec leta 2022 znaša 682.351 EUR, je za 394.243 EUR višje od stanja obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje (stanje konta 98000), katerih vrednost konec leta 2022 znaša 288.108 EUR.

Razliko predstavljajo naslednje dolgoročne obveznosti:

- neporabljena sredstva amortizacije v višini 174.302 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 304 EUR (stanje konta 92200).

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

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe ne izkazujejo.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki (AOP 058)

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	ZNESEK
Stanje na dan 31.12.2021	610.128
- 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)	165.716
- 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 31.12.2022	775.844

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 31.1.2023 z ustanoviteljem opravljena uskladitev terjatev in obveznosti za sredstva v upravljanju po stanju na dan 31.12.2022.

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 2022 (v prilogi)

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2022, so znašali **3.123.461 EUR** in so bili za 89.767 EUR oziroma za 2,96% višji od doseženih v letu 2021 in za 17.539 EUR oziroma za 0,56% nižji od načrtovanih.

Realizirani prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja so bili višji tako od realiziranih v preteklem letu (za 17,79% oziroma za 387.880 EUR) kot od načrtovanih za leto 2022 (za 4,84% oziroma za 118.489 EUR). Na podlagi 3. člena Aneksa št. 1 k SD za pogodbeno leto 2021 so se, v skladu s tarifnima deloma aneksov h Kolektivni pogodbi za zaposlene v zdravstveni negi in h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva, 1.12.2021 v cene zdravstvenih storitev vkalkulirali dogovorjeni višji plačni razredi (kljub temu, da so se plače zaposlenih po obeh navedenih aneksih povečale že z 19.11.2021).

Prihodki od poslovanja so bili ustvarjeni v višini 3.117.933 EUR in predstavljajo 99,82% delež v celotnih realiziranih prihodkih. Prihodki od financiranja, ki smo jih prejeli iz naslova obresti na stanje sredstev na podračunu enotnega zakladniškega računa pri Upravi RS za javna plačila, so bili realizirani v vrednosti 3.998 EUR. Njihov delež v celotnih prihodkih znaša 0,13%. Realizirana vrednost drugih in prevrednotovalnih poslovnih prihodkov je znašala 1.530 EUR (prejete odškodnine na osnovi izstavljenih zahtevkov zavarovalnici zaradi vdora meteorne vode: 1.529 EUR, stotinske izravnavne: 1 EUR), njihov delež v celotnih prihodkih pa je znašal 0,05%.

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJA 2021	FN 2022	REALIZACIJA 2022	INDEKS		STRUKTURA PRIHODKOV 2022
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
POSLOVNI PRIHODKI (AOP 860)	2.993.411	3.140.000	3.117.933	104,16	99,30	99,82%
FINANČNI PRIHODKI (AOP 865)	1.004	0	3.998	–	–	0,13%
DRUGI PRIHODKI IN PREVREDN. POSL. PRIHODKI (AOP 866+867)	39.279	1.000	1.530	3,90	153,00	0,05%
CELOTNI PRIHODKI	3.033.694	3.141.000	3.123.461	102,96	99,44	100,00%

Neplačani poslovni prihodki na zadnji dan leta 2022 znašajo 106.674 EUR (stanje kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2022, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta – konti skupine 12 in 14), in v celotnih prihodkih predstavljajo le 3,42%, kar kaže na redno poravnavanje poslovnih terjatev.

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	Real. 2021	FN 2022	Real. 2022	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	CELOTNI PRIHODKI	3.033.694	3.141.000	3.123.461	89.767	-17.539	102,96	99,44
1	POSLOVNI PRIHODKI	2.993.411	3.140.000	3.117.933	124.522	-22.067	104,16	99,30
1.1	PRIHODKI ZZS-skupaj	2.262.255	2.514.600	2.685.997	423.742	171.397	118,73	106,82
1.1.1	Obvezno zavarovanje	2.180.609	2.450.000	2.568.489	387.880	118.489	117,79	104,84
1.1.2	Prihodki za socialno ogrožene	9.854	12.000	9.736	-118	-2.264	98,80	81,13
1.1.3	Konvencije	27.030	32.600	36.996	9.966	4.396	136,87	113,48
1.1.4	Prihodki ZZS za pokrivanje stroškov dela pripravnikov	44.762	20.000	10.681	-34.081	-9.319	23,86	53,41
1.1.5	Prihodki ZZS za ref. dodatkov za POD za posebne obremenitve	0	0	60.095	60.095	60.095	–	–
1.2	Prihodki iz sredstev JF (investicije, dodatki COVID-19, ref. str. med. mater. COVID-19, prih. za begunce in repatr. osebe) in prihodki za pokrivanje str. plač COVID-19	315.766	130.000	3.737	-312.029	-126.263	1,18	2,87
1.3	Prihodki PZZ-prostov. zavarov.	256.540	300.000	288.159	31.619	-11.841	112,33	96,05
1.4	Doplač. do polne cene zdr. stor.	6.112	7.000	6.120	8	-880	100,13	87,43
1.5	Prihodki od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	0	3.000	0	0	-3.000	–	0,00
1.6	Prihodki od zakupnin	1.368	1.400	1.368	0	-32	100,00	97,71
1.7	Prihodki od samoplačnikov, provizije PZZ, prih. za pokr.str.krož.spec. in pripr. (t. i. tržni prihodki)	151.370	184.000	132.552	-18.818	-51.448	87,57	72,04
2	FINANČNI PRIHODKI	1.004	0	3.998	2.994	3.998	398,21	–
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	39.279	1.000	1.530	-37.749	530	3,90	153,00

V primerjavi s preteklim letom so se poslovni prihodki povečali za 4,16% oziroma za 124.522 EUR, finančni prihodki so se povečali za 298,21% oziroma za 2.994 EUR, drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili nižji za 96,10% oziroma za 37.749 EUR. Glede na

načrtovane prihodke za leto 2022 so bili realizirani poslovni prihodki nižji za 0,70% oziroma za 22.067 EUR, realizirani finančni prihodki so znašali 3.998 EUR (za leto 2022 niso bili načrtovani), realizirani drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili višji za 53,00% oziroma za 530 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 2022, 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 2.685.997 EUR, kar predstavlja 86,15% celotnih poslovnih prihodkov, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in doplačil do polne cene zdravstvenih storitev v skupnem znesku 294.279 EUR oziroma 9,44% celotnih poslovnih prihodkov ter prihodki iz naslova tržne dejavnosti v znesku 132.552 oziroma 4,25% celotnih poslovnih prihodkov. Preostali poslovni prihodki v vrednosti 5.105 EUR, ki predstavljajo 0,16% delež v celotnih poslovnih prihodkih, pa so prihodki iz sredstev javnih financ za pokritje stroškov, vezanih na epidemijo COVID-19 in stroškov v zvezi z begunci in repatriiranimi osebami ter prihodki za pokritje stroškov plač za delo zaposlenih v drugem zavodu zaradi COVID-19 v skupni višini 3.737 EUR (nabava medicinskega materiala: 185 EUR, povračilo stroškov izplačanih plač in nadomestil ter dodatkov zaposlenim: 3.464 EUR, prihodki za begunce in repatriirane osebe: 88 EUR) in prihodki iz naslova zakupnin sten za oglasni prostor v višini 1.368 EUR.

Finančni prihodki, realizirani v višini 3.998 EUR predstavljajo 0,13% delež, drugi in prevrednotovalni prihodki, realizirani v višini 1.530 EUR, pa predstavljajo 0,05% delež v celotnih prihodkih zavoda.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2022, so znašali **2.955.863 EUR**, in so bili za 23.560 EUR oziroma za 0,79% nižji od doseženih v letu 2021 ter za 184.137 EUR oziroma za 5,86% nižji od načrtovanih. V strukturi celotnih odhodkov zavoda predstavljajo odhodki iz poslovanja 99,53%, drugi, prevrednotovalni in finančni odhodki pa 0,47% celotnih odhodkov za leto 2022.

v EUR, brez centov

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2021	FN 2022	REALIZACIJA 2022	INDEKS		STRUKTURA ODHODKOV 2022
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
STROŠKI MATERIALA (AOP 873)	307.449	314.300	322.304	104,83	102,55	10,90%
STROŠKI STORITEV (AOP 874)	359.891	384.400	364.040	101,15	94,70	12,32%
STROŠKI DELA (AOP 875)	2.216.553	2.336.000	2.163.689	97,62	92,62	73,20%
AMORTIZACIJA (AOP 879)	90.101	100.000	91.846	101,94	91,85	3,11%
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI + FIN. ODHODKI (AOP 881+882+883+884)	5.429	5.300	13.984	257,58	263,85	0,47%
CELOTNI ODHODKI	2.979.423	3.140.000	2.955.863	99,21	94,14	100,00%

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

Skupni stroški materiala in storitev so v letu 2022 znašali 686.344 EUR in so bili za 2,85% oziroma za 19.004 EUR višji od doseženih v letu 2021 in za 1,77% oziroma za 12.356 EUR nižji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih leta 2022 znaša 23,22% (v letu 2021 22,40%).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2021	FN 2022	Real. 2022	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	667.340	698.700	686.344	19.004	-12.356	102,85	98,23

Stroški materiala (AOP 873) so v letu 2022 dosegli vrednost 322.304 EUR in so bili za 4,83% oziroma za 14.855 EUR višji od stroškov materiala preteklega leta in za 2,55% oziroma za 8.004 EUR višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala, glede na celotne odhodke zavoda, je v letu 2022 znašal 10,90% (10,32% v letu 2021).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2021	FN 2022	Real. 2022	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA	307.449	314.300	322.304	14.855	8.004	104,83	102,55
1	zdravila in cepiva	65.462	60.000	74.489	9.027	14.489	113,79	124,15
2	medicinski material	50.328	50.000	32.014	-18.314	-17.986	63,61	64,03
3	laboratorijski material	54.414	55.000	57.730	3.316	2.730	106,09	104,96
4	zobozdravstveni, zobotehn. in RTG material	71.680	75.000	76.895	5.215	1.895	107,28	102,53
5	obrazci za zdravstvo	5.772	5.000	9.521	3.749	4.521	164,95	190,42
6	pisarniški material	13.057	13.000	12.712	-345	-288	97,36	97,78
7	drug nezdravstveni material v ordinacijah	5.807	6.000	5.278	-529	-722	90,89	87,97
8	voda	816	800	1.046	230	246	128,19	130,75
9	zaščitna oblačila in obutev	363	500	2.824	2.461	2.324	777,96	564,80
10	material za popravila in vzdrž.	240	500	1.132	892	632	471,67	226,40
11	stroški nadomestnih delov za OS	85	200	0	-85	-200	0,00	0,00
12	DI (drobni del. pripomočki)	5.899	6.000	2.653	-3.246	-3.347	44,97	44,22
13	ogrevanje	23.704	30.000	26.727	3.023	-3.273	112,75	89,09
14	električna energija in zem. plin	8.575	11.000	17.627	9.052	6.627	205,56	160,25
15	strokovna literatura	298	300	943	645	643	316,44	314,33
16	drugi stroški materiala	949	1.000	713	-236	-287	75,13	71,30

Največje vrednosti med stroški materiala zavzemajo stroški materiala za zobozdravstvo (zobozdravstveni, zobotehnični in RTG material), stroški zdravil in cepiv ter stroški laboratorijskega materiala. Delež stroškov materiala za zobozdravstvo je v letu 2022 znašal 23,86%, delež stroškov zdravil in cepiv 23,11%, delež stroškov laboratorijskega materiala pa 17,91% vseh stroškov materiala.

Realizacija vseh treh navedenih kontov stroškov materiala je bila v letu 2022 višja tako od realizacije preteklega leta kot od načrta za leto 2022, kar je posledica večjega obsega opravljenih zdravstvenih in zobozdravstvenih storitev v letu 2022 v primerjavi s preteklim letom

ter višjih cen materiala za zobozdravstvo in laboratorijskega materiala po novih pogodbah, sklenjenih na osnovi javnih naročil, izvedenih v letu 2021, ki so v letu 2022 veljale celo leto, v letu 2021 pa le del leta. Do povečanja stroškov na kontu zdravil in cepiv je prišlo zaradi bistveno večjega obsega cepljenj v letu 2022 v primerjavi s preteklim letom in povečanega obsega zdravil, ki se ZZS obračunavajo kot ločeno zaračunljiv material.

Višji od načrtovanih so bili v letu 2022 tudi stroški električne energije in stroški obrazcev za zdravstvo, prvi zaradi izjemno neugodnih cen na osnovi javnega naročila, ki ga je Združenje izvedlo za svoje člane, drugi pa zaradi nabave novih diagnostičnih obrazcev v dejavnosti klinične psihologije (nova izvajalka klinične psihologije, ki smo jo v letu 2022 zaposlili po odhodu prejšnje izvajalke, je v letu 2022 uvedla nov program za diagnosticiranje motenj avtističnega spektra, kar je za zavod velika pridobitev).

Do največjega relativnega odmika tako od realiziranih stroškov preteklega leta kot od načrtovanih za tekoče leto je v letu 2022 prišlo pri realizaciji stroškov zaščitnih oblačil in obutve, zaradi nizke realizacije teh stroškov v letu 2021 in posledično nekoliko nižje zastavljenega načrta za leto 2022. Do večjega relativnega odmika je prišlo tudi pri stroških strokovne literature, kar je posledica nepredvidenih oziroma kasneje izkazanih potreb v dejavnostih psihiatrije in diagnostičnega laboratorija.

Stroški preostalih vrst materiala so bili realizirani v okviru načrtovanih oziroma so bili nižji od načrtovanih za leto 2022.

Stroški storitev (AOP 874) so bili v letu 2022 doseženi v višini 364.040 EUR. V strukturi vseh odhodkov zavoda v letu 2022 predstavljajo 12,32% delež (12,08% v letu 2021). V primerjavi s stroški storitev v predhodnem letu so bili višji za 1,15% oziroma za 4.149 EUR, od načrtovanih stroškov storitev za leto 2022 pa so bili nižji za 5,30% oziroma za 20.360 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2021	FN 2022	Real. 2022	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI STORITEV	359.891	384.400	364.040	4.149	-20.360	101,15	94,70
1	telefonske storitve	6.598	7.000	6.248	-350	-752	94,70	89,26
2	poštne in kurirske storitve	9.815	10.000	12.211	2.396	2.211	124,41	122,11
3	stroški tekočega vzdrževanja	22.083	22.000	24.323	2.240	2.323	110,14	110,56
4	stroški investic. vzdržev.	51.414	110.000	28.867	-22.547	-81.133	56,15	26,24
5	stroški čiščenja	33.251	32.000	31.998	-1.253	-2	96,23	99,99
6	stroški pranja delovnih oblek	2.529	2.500	2.520	-9	20	99,64	100,80
7	komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluženje)	6.474	7.000	6.810	336	-190	105,19	97,29
8	tiskarske in oblikovalske storitve	0	1.000	704	704	-296	–	70,40
9	zavarovalne premije	4.588	4.600	6.225	1.637	1.625	135,68	135,33
10	najemnine	4.678	5.000	6.147	1.469	1.147	131,40	122,94
11	intelektualne storitve	8.417	10.000	35.294	26.877	25.294	419,32	352,94
12	supervizija za klin. psih.	1.170	1.500	840	-330	-660	71,79	56,00
13	reprezentanca	561	600	889	328	289	158,47	148,17

14	sejnine	1.970	2.000	1.775	-195	-225	90,10	88,75
15	plačilni promet in bančne stor.	2.054	2.100	2.007	-47	-93	97,71	95,57
16	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirn.)	2.192	4.000	6.470	4.278	2.470	295,16	161,75
17	izobražev. delavcev (kotizacije) in drugi str. izobraž. (str. izpiti)	7.216	10.000	7.324	108	-2.676	101,50	73,24
18	stroški študentskega servisa	14.504	15.000	11.153	-3.351	-3.847	76,90	74,35
19	zdravstvene in laborat. storitve	102.919	90.000	121.513	18.594	31.513	118,07	135,01
20	stroški storitev varstva pri delu in preventivnih pregledov zaposlenih	3.879	5.500	4.104	225	-1.396	105,80	74,62
21	računalniške storitve	30.004	31.000	29.594	-410	-1.406	98,63	95,46
22	storitve varovanja	910	1.000	966	56	-34	106,15	96,60
23	storitve po podjemnih pogodbah	42.011	10.000	16.016	-25.995	6.016	38,12	160,16
24	stroški drugih storitev	654	600	42	-612	-558	6,42	7,00

Največje deleže med konti stroškov storitev so v letu 2022 dosegli konto stroškov zdravstvenih in laboratorijskih storitev (33,38% vseh stroškov storitev), konto stroškov intelektualnih storitev (9,70% vseh stroškov storitev) in konto stroškov storitev čiščenja (8,79% vseh stroškov storitev). Realizacija prvih dveh navedenih kontov stroškov storitev je bila v letu 2022 višja tako od realizacije preteklega leta kot od načrta za leto 2022, realizacija stroškov čiščenja pa je bila realizirana v okviru načrtovane.

Višji stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev, ki vključujejo tudi stroške zunanjih zobotehničnih storitev in storitev ustne higijene, so bili posledica daljših odsotnosti v zobotehničnem laboratoriju, zobnem RTG in ustni higieni ter posledično zagotavljanja teh storitev z zunanjimi izvajalci. Pri realiziranih stroških intelektualnih storitev je v letu 2022 prišlo do največjega relativnega in nominalnega odmika tako od realiziranih stroškov preteklega leta kot od načrtovanih za tekoče leto. Na navedenem kontu storitev so evidentirani stroški revizorskih, pravnih, notarskih in podobnih storitev (npr. izdelava investicijskih in drugih projektov). Za 252,94% oziroma za 25.294 EUR višja realizacija navedenih stroškov od načrtovane se nanaša na izdelavo projektne dokumentacije za izvedbo energetske sanacije, prenove in rekonstrukcije poslovne stavbe, vključno s poplavno sanacijo.

Realizirani stroški storitev po podjemnih pogodbah so, zaradi večjega obsega nadomeščanj odsotnih delavcev in zagotavljanja delovanja vstopne triazne točke, kot je bilo načrtovano, za 6.016 EUR presegli načrtovane.

Zaradi višjih cen so načrtovane stroške za leto 2022 presegli tudi stroški najemnin (na tem kontu se evidentirajo obratovalni stroški dislocirane enote v študentskem naselju Rožna dolina) in stroški zavarovalnih premij (na višino stroškov zavarovalnih premij je vplivalo tudi dejstvo, da v letu 2022, zaradi večjega obsega realiziranih zahtevkov iz naslova povračila škode po dveh poplavah v letu 2021, nismo prejeli bonusa za preteklo leto kot običajno). Zaradi večjega obsega realiziranih izobraževanj »v živo« v letu 2022 kot je bilo načrtovano in večjega obsega izobraževanj v tujini, so bili za 61,75% oziroma za 2.470 EUR višji od načrtovanih tudi stroški povračil stroškov za službena potovanja in izobraževanja zaposlenih.

Zaradi načrtovanih investicijskih vlaganj na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031, so bili stroški investicijskega vzdrževanja načrtovani v višini 110.000 EUR. Glede na to, da v letu 2022 ni prišlo do realizacije navedenih vlaganj, je bila realizacija teh stroškov bistveno nižja od načrtovane (za 73,76% oziroma za 81.133 EUR).

Pri realizaciji stroškov ostalih vrst storitev v letu 2022 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi z realiziranimi v preteklem letu in načrtovanimi za leto 2022.

Stroški in storitve za izvajanje zdravstvenih storitev preko podjetnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o. – ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce v letu 2022:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2022	Število izvajalcev
Lastni zaposleni	0 EUR	0
Zunanji izvajalci-skupaj	2.762 EUR	3
Nadomeščanja odsotnosti specialista družinske medicine	2.326 EUR	1
Nadomeščanja odsotnosti zobozdravnika	302 EUR	1
Uvajanje na delovno mesto radiološkega inženirja	134 EUR	1

Vrste in stroški nezdravstvenih storitev preko podjetnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o./d.d., ki imajo v strukturi stroškov storitev v letu 2022 najvišje vrednosti:

Vrste storitev, ki se opravljajo preko zunanjih izvajalcev za nezdravstvene storitve	Strošek v letu 2022 v EUR	Število zunanjih izvajalcev
Zunanji izvajalci – skupaj	192.723	53
Intelektualne storitve	35.294	7
Stroški čiščenja	31.998	1
Računalniške storitve	29.594	8
Stroški investic. vzdržev.	28.867	3
Stroški tekočega vzdrževanja	24.323	27
Poštna in kurirske storitve	12.211	1
Stroški študentskega servisa	11.153	1
Komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluženje)	6.810	3
Telefonske storitve	6.248	1
Zavarovalne premije	6.225	1

2.) STROŠKI DELA (AOP 875)

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

- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 (ZIPRS2223) (Uradni list RS, št. 187/21 in naslednji),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (ZUPPJS2021) (Uradni list RS, št. 75/19 in 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),

- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 203/21),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 53/08 in naslednji),
- Interventna zakonodaja za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo ter za omejitev posledic epidemije COVID-19,
- Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 136/22),
- 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. 0100-646/2021/4 z dne 4.1.2022:
 - višina regresa za prehrano med delom od 1.1. do 30.6.2022 znaša 4,47 EUR;
 - dnevnic za službeno potovanje v državi v letu 2022 znaša: nad 12 ur 22,44 EUR, nad 8 do vključno 12 ur 11,20 EUR, od 6 do vključno 8 ur 5,41 EUR;
 - jubilejna nagrada v letu 2022 znaša: za 10 let delovne dobe 302,91 EUR, za 20 let delovne dobe 454,35 EUR, za 30 in 40 let delovne dobe 605,81 EUR.
- Obvestilo ministra za javno upravo o višini regresa za prehrano med delom št. 0100-319/2022/4 z dne 1.7.2022:
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2022 dalje 4,94 EUR.
- Na podlagi Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 in na njegovi osnovi sprejetih Aneksih h kolektivnim pogodbam s bile sprejete naslednje spremembe:
 - povišanje razredov plačne lestvice in dodatkov, določenih v nominalnem znesku, za 4,50% od 1.10.2022 dalje;
 - poračun regresa za letni dopust za leto 2022 za javne uslužbence, ki so na dan 31. maja 2022 prejeli osnovno plačo (poračun se opravi pri plači za mesec oktober 2022):
 - do vključno 24. plačnega razreda 1.374,43 EUR neto (poračun v višini 458,46 EUR bruto oz. 300 EUR neto),
 - od 25. do vključno 30. plačnega razreda 1.324,43 EUR neto (poračun v višini 386,66 EUR bruto oz. 250 EUR neto),
 - od 31. do vključno 35. plačnega razreda 1.274,43 EUR neto (poračun v višini 313,09 EUR bruto oz. 200 EUR neto),

- od 36. do vključno 40. plačnega razreda 1.224,43 EUR neto (poračun v višini 243,73 EUR bruto oz. 150 EUR neto),
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 1.174,43 EUR neto (poračun v višini 166,71 EUR bruto oz. 100 EUR neto),
- za 51. in višji plačni razred 1.074,43 € neto (ni poračuna);
- višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. oktobra 2022 dalje 6,15 EUR (znesek regresa se usklajuje vsakih šest mesecev z rastjo cen prehrablenih izdelkov na podlagi podatkov Statističnega urada Republike Slovenije in se objavi na spletni strani Ministrstva za javno upravo; prva uskladitev višine regresa za prehrano med delom po uveljavitvi tega aneksa se bo izvedla s 1. januarjem 2023);
- višina dnevnice za službeno potovanje v državi, ki traja od 6 do vključno 8 ur se od 1.10.2022 dalje določi v enakem znesku kot višina regresa za prehrano, torej 6,15 EUR.

Stroški dela so v letu 2022 znašali 2.163.689 EUR in so bili za 2,38% oziroma za 52.864 EUR nižji od doseženih v letu 2021 in za 7,38% oziroma za 172.311 EUR nižji od načrtovanih za leto 2022. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 73,20% (74,40% v letu 2021).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2021	FN 2022	Real. 2022	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI DELA	2.216.553	2.336.000	2.163.689	-52.864	-172.311	97,62	92,62
1	bruto plače in nadomestila	1.735.274	1.810.000	1.654.351	-80.923	-155.649	95,34	91,40
2	dajatve na plače	277.106	290.000	269.073	-8.033	-20.927	97,10	92,78
3	povrač. stroš. prevoza na delo	47.536	55.000	55.383	7.847	383	116,51	100,70
4	povrač. stroš. prehr. med delom	46.954	55.000	54.689	7.735	-311	116,47	99,43
5	jubil. nagrade, solid.pom., ipd.	3.032	4.000	3.756	724	-244	123,88	93,90
6	regres za letni dopust	65.975	70.000	77.077	11.102	7.077	116,83	110,11
7	odpravnine	8.370	24.000	22.784	14.414	-1.216	272,21	94,93
8	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	26.570	28.000	26.576	6	-1.424	100,02	94,91
9	dr. stroški dela-prispevek za VZI	5.736	0	0	-5.736	0	0,00	–

Realizirana vrednost mase bruto plač z nadomestili plač vsebuje tudi bruto vrednost obračunanih dodatkov, ki so bili zaposlenim v letu 2022 izplačani na podlagi interventne zakonodaje zaradi epidemije COVID-19 v skupni višini 1.041 EUR (izplačila v obdobju 1 – 6/2022), bruto vrednost obračunanih dodatkov za povečan obseg dela iz naslova »Posebnega vladnega projekta za skrajšanje čakalnih dob v zdravstvu ter povečanje kakovosti zdravstvene obravnave« v višini 10.554 EUR (izplačila v obdobju 1 – 8/2022), bruto vrednost obračunanih dodatkov za povečan obseg dela za posebne obremenitve v višini 57.749 EUR (izplačila v obdobju 9 – 12/2022) in bruto znesek obračunane redne delovne uspešnosti za leto 2022 v višini 29.748 EUR, ki je bila zaposlenim za obdobje prvega polletja izplačana pri plači za mesec julij, v avgustu 2022, za obdobje drugega polletja pa pri plači za mesec december 2022, v januarju 2023.

Regres za letni dopust je v letu 2022 znašal **77.077 EUR** bruto. Regres v višini minimalne plače

je bil izplačan pri plači za mesec maj, v juniju 2022 (delavcem, ki so se zaposlili kasneje, je bil sorazmerni del regresa izplačan v skladu z zakonom, ki ureja delovna razmerja), poračun je bil opravljen v skladu z določbami Aneksa h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 136/22) pri plači za mesec oktober, v novembru 2022.

V letu 2022 je bilo obračunanih za 77.390 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 podjetnih in drugih pogodb.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2022 znašalo 51 zaposlenih. V primerjavi z letom 2021, ko je znašalo 53 zaposlenih, se je zmanjšalo za 3,77% oziroma za dva zaposlena, kar je predvsem posledica zaključka izvajanja programa pripravnštva doktorjev dentalne medicine v prvi polovici leta 2021.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz delovnih ur v letu 2022 je znašala 2.684 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 2.725 EUR, je bila nižja za 1,50% oziroma za 41 EUR, kar je posledica bistveno manjšega obsega obračunanih in izplačanih dodatkov v skladu z interventno zakonodajo zaradi epidemije COVID-19 v primerjavi s preteklim letom.

Nadomestila plač za bolezni v breme zavoda so bila v letu 2022 obračunana za 3.412 delovnih ur (v letu 2021 za 4.096 delovnih ur), nadomestila plač za refundirane bolezni v breme ZZZS pa za 7.337 delovnih ur (v letu 2021 za 8.436 delovnih ur). Skupaj je bilo v letu 2022 obračunanih za 10.749 delovnih ur (v letu 2021 za 12.532 delovnih ur) nadomestil bolezni, kar pomeni izpad 5,15 delavca (v letu 2021 6,01 delavca) na letni ravni. Boleznine skupaj predstavljajo 10,03% vseh obračunanih delovnih ur leta 2022 (v letu 2021 je ta delež znašal 11,32%).

Odsotnosti zaposlenih in posledično izplačila nadomestil plač v breme delodajalca smo v letu 2022 beležili tudi iz naslova uveljavljanja višje sile zaradi varstva otrok (za 40 delovnih ur). Ob upoštevanju navedenih odsotnosti, je skupni izpad zaposlenih zaradi odsotnosti z dela (brez upoštevanja odsotnosti zaradi letnih dopustov) v letu 2022 znašal 5,17 delavca.

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

Stroški amortizacije so v letu 2022 znašali 91.846 EUR in so bili za 1,94% oziroma za 1.745 EUR višji od doseženih v letu 2021 (90.101 EUR) ter za 8,15% oziroma za 8.154 EUR nižji od načrtovanih (100.000 EUR). Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih leta 2022 je znašal 3,11% (3,02% v letu 2021). V stroške zavoda zajamemo le del obračunane amortizacije, ki je priznana v ceni zdravstvenih storitev.

Za leto 2022 je bila amortizacija obračunana po predpisanih stopnjah v višini 92.943 EUR:

- del amortizacije, ki je vračunan v ceni storitev, znaša 91.846 EUR (podskupina 462);

- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 0 EUR (podskupina 980);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme sredstev prejetih donacij, znaša 1.097 EUR (podskupina 922).

Vrednost odpisov oziroma popravek vrednosti opreme (drobnega inventarja) z vrednostjo pod 500 EUR, ki se vodi posamično med osnovnimi sredstvi, je v letu 2022 znašala 10.433 EUR, kar je enako njeni nabavni vrednosti in predstavlja 11,23% 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 2022 znašala 2.653 EUR.

4.) REZERVACIJE v letu 2022 niso bile obračunane.

5.) OSTALI DRUGI STROŠKI (AOP 881) so bili v letu 2022 obračunani v znesku 6.686 EUR in so se nanašali na:

- stroške nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v znesku 2.603 EUR,
- stroške članarin v znesku 2.581 EUR in
- stroške taks in upravnih postopkov v znesku 1.502 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2021	FN 2022	Real. 2022	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	OSTALI DRUGI STROŠKI	5.152	5.000	6.686	1.534	1.686	129,77	133,72
1	nadom. za upor. stavb. zemljišča	2.487	2.500	2.603	116	103	104,66	104,12
2	prispevki in članarine	2.660	2.400	2.581	-79	181	97,03	107,54
3	ostali stroški (takse, stroški upr. postopkov, ipd.)	5	100	1.502	1.497	1.402	30.040,00	1.502,00

6.) FINANČNI ODHODKI (AOP 882) so v letu 2022 znašali 3.789 EUR (v letu 2021 0 EUR) in so nastali zaradi plačila zakonskih zamudnih obresti za obdobje od 25.10.2020 do 10.1.2023. Plačilo je bilo izvršeno na podlagi sodbe Okrožnega sodišča v Ljubljani v korist tožeče stranke iz naslova sporne vgradnje notranjih vratnih kril v letu 2020.

7.) DRUGI ODHODKI (AOP 883) so v letu 2022 znašali 2.632 EUR (v letu 2021 0 EUR) in se nanašajo na plačilo stroškov postopka tožeči stranki v višini 2.432 EUR (na podlagi sodbe Okrožnega sodišča v Ljubljani iz naslova sporne vgradnje notranjih vratnih kril v letu 2020) in na dve pogodbene kazni, zaračunani s strani ZZS, na osnovi rednih finančno medicinskih nadzorov v dejavnostih zobozdravstva (100 EUR) in dispanzerja za ženske (100 EUR).

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (AOP 884) so v letu 2022 znašali 877 EUR (v letu 2021 277 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 **167.598 EUR**.

Davek od dohodkov pravnih oseb (v nadaljevanju DDPO) se obračunava od pridobitne dejavnosti zavoda. V letu 2022 je znašal delež pridobitnih prihodkov v celotnih prihodkih 13,76%. 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 na osnovi interventne zakonodaje zaradi epidemije COVID-19 (povračilo stroškov za izplačane dodatke k plačam zaposlenim, sredstva za nabavo medicinskega materiala, prihodki za begunce in repatriirane osebe), prihodki za pokrivanje stroškov plač zaradi dela zaposlenih v drugem zavodu in prejete obresti od stanja na podračunu EZR. Po ugotovljeni višini davčno priznanih odhodkov in z upoštevanjem davčnih olajšav, obračun DDPO za leto 2022 izkazuje davčno obveznost v višini 1.882 EUR.

Doseženi poslovni izid za leto 2022 z upoštevanjem DDPO znaša **165.716 EUR** in je za 213,45% oziroma za 112.848 EUR višji od doseženega v preteklem letu. V primerjavi z načrtovanim programom dela in finančnim načrtom za leto 2022 so bili realizirani prihodki za 0,56% oziroma za 17.539 EUR nižji, realizirani odhodki za 5,86% oziroma za 184.137 EUR nižji, obračunani DDPO pa za 88,20% oziroma za 882 EUR višji od načrtovanega. Posledično je bil realizirani poslovni izid za 165.716 EUR višji od načrtovanega.

v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA	Real. 2021	FN 2022	Real. 2022	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	3.033.694	3.141.000	3.123.461	89.767	-17.539	102,96	99,44
CELOTNI ODHODKI	2.979.423	3.140.000	2.955.863	-23.560	-184.137	99,21	94,14
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	54.271	1.000	167.598	113.327	166.598	308,82	16.759,80
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	1.403	1.000	1.882	479	882	134,14	188,20
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	52.868	0	165.716	112.848	165.716	313,45	–
DELEŽ PRESEŽKA V CP	1,74%	0,00%	5,31%	–	–	304,44	–

V bilanci stanja je na podskupini kontov 985 na dan 1.1.2022 izkazano **kumulativno stanje presežka prihodkov nad odhodki** v višini 610.128 EUR, ki predstavlja nerazporejen oziroma neporabljen poslovni izid iz preteklih let. Ta vrednost se je v letu 2022 povečala za ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 165.716 EUR. Končno stanje konta 985 – presežka

prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2022 tako znaša **775.844 EUR**. Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2022 je enak razliki med stanjema podskupine kontov 985 v bilanci stanja na dan 31.12.2022 in 31.12.2021.

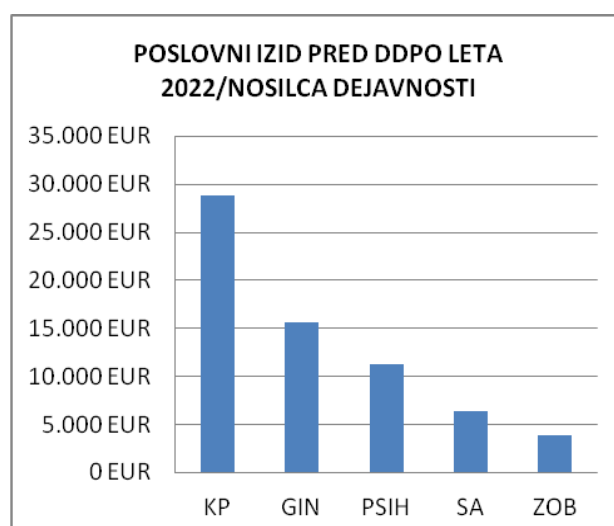
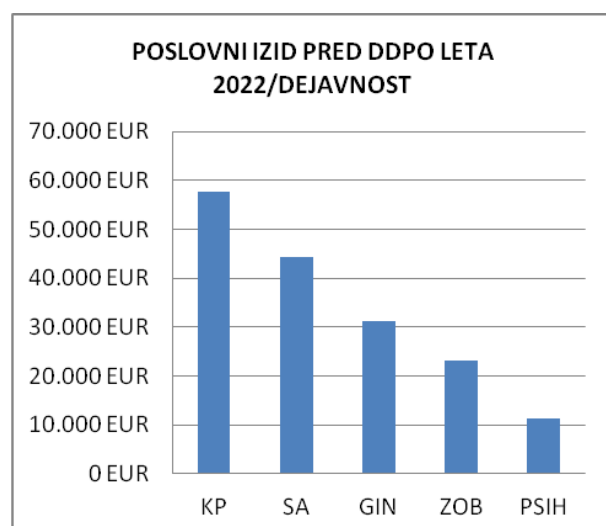
Na podlagi sklepa Sveta zavoda ZDŠ je bil z dnem 26.3.2019 del sredstev neporabljenega poslovnega izida v višini 300.000 EUR prenesen na podskupino kontov 980 (analitični konto 98003) za namen investicijskih vlaganj.

Poslovni izid ZDŠ pred obdavčitvijo za leto 2022 po stroškovnih nosilcih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti v našem zavodu, je bil naslednji:

v EUR, brez centov

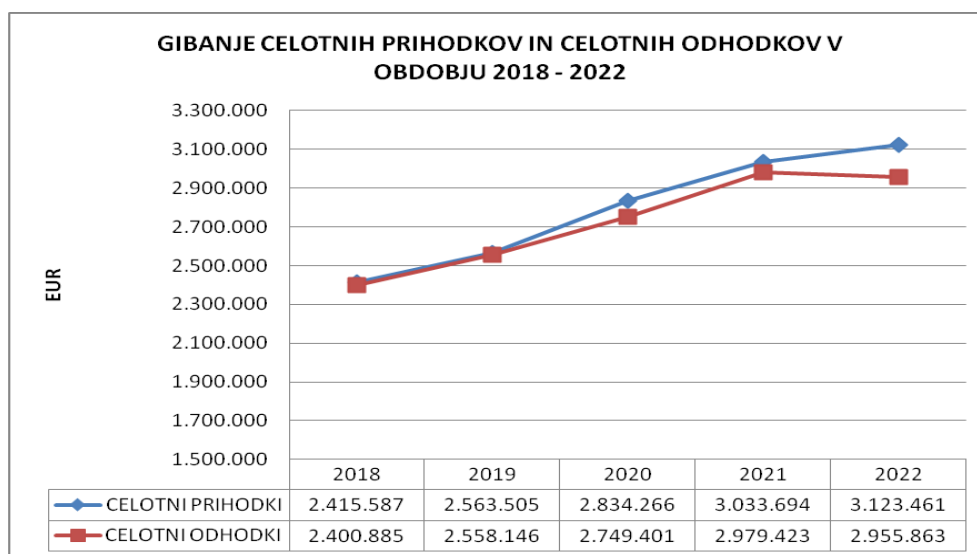
Zap. št.	DEJAVNOST	CELOTNI PRIHODKI	CELOTNI ODHODKI	POSLOVNI IZID PRED DDPO/DEJAVNOST	ŠTEVILO NOSILCEV	POSLOVNI IZID PRED DDPO/NOSILCA DEJAVNOSTI
	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4/5)
1	SPLOŠNA IN DRUŽINSKA MEDICINA (SA)	1.419.673	1.375.224	44.449	7,00	6.350
2	GINEKOLOGIJA IN PORODNIŠTVO (GIN)	420.075	388.881	31.194	2,00	15.597
3	PSIHIATRIJA (PSIH)	159.886	148.662	11.224	1,00	11.224
4	KLINIČNA PSIHOLOGIJA (KP)	212.523	154.854	57.669	2,00	28.835
5	ZOBOZDRAVSTVO (ZOB)	911.304	888.242	23.062	6,00	3.844
	SKUPAJ	3.123.461	2.955.863	167.598	18,00	9.311

Tako v zgornji tabeli kot v spodnji sliki je realiziran poslovni izid pred obdavčitvijo za leto 2022 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 klinične psihologije. Vrednost realiziranega poslovnega izida je bila najnižja v dejavnosti psihiatrije (na ravni dejavnosti) oziroma v dejavnosti zobozdravstva (na ravni posameznega nosilca dejavnosti).



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 2018 do 2022 gibala različno, njihova povprečna letna nominalna stopnja rasti pa je bila v tem obdobju

pozitivna in je znašala 6,67% (celotni prihodki) oziroma 5,40% (celotni odhodki) na leto. V celotnem proučevanem obdobju so se celotni prihodki povečali za 29,30%, celotni odhodki pa za 23,12%.

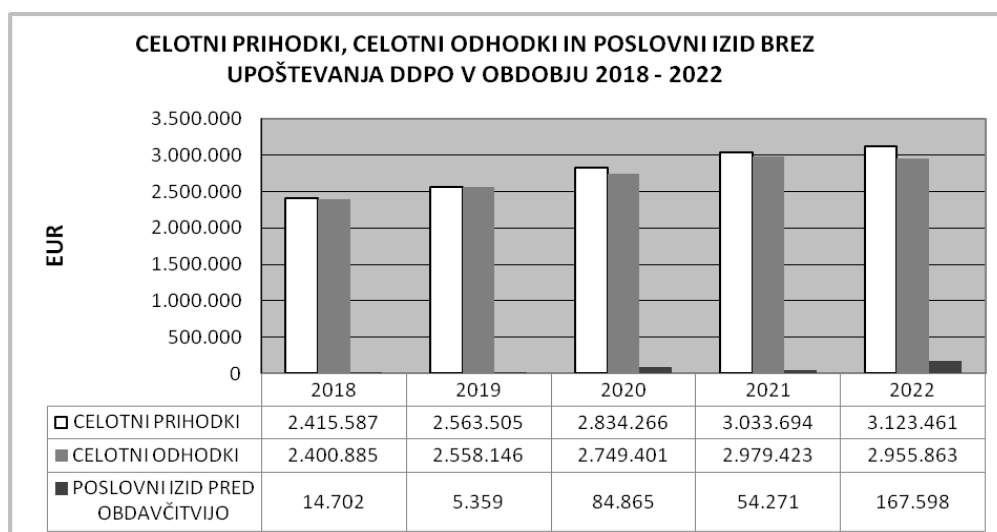


V spodnji tabeli so prikazani podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnemu izidu pred obdavčitvijo za obdobje petih let, od leta 2018 do leta 2022.

v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA/LETO	2018	2019	INDEKS 19/18	2020	INDEKS 20/19	2021	INDEKS 21/20	2022	INDEKS 22/21	INDEKS 22/18
CELOTNI PRIHODKI	2.415.587	2.563.505	106,12	2.834.266	110,56	3.033.694	107,04	3.123.461	102,96	129,30
CELOTNI ODHODKI	2.400.885	2.558.146	106,55	2.749.401	107,48	2.979.423	108,37	2.955.863	99,21	123,12
POSLOVNI IZID pred DDPO	14.702	5.359	36,45	84.865	1583,60	54.271	63,95	167.598	308,82	1139,97

Podatki o realiziranih celotnih prihodkih in odhodkih ter poslovnem izidu pred obdavčitvijo za obdobje od leta 2018 do leta 2022 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 2022 oziroma vsi poslovni dogodki v letu 2022, 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 2022 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 4,25%, delež prihodkov javne službe pa 95,75% 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	2021	2022	RAZLIKA EUR	INDEKS	STRUKTURA v CP/CO	
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)	2021	2022
1	CELOTNI PRIHODKI	3.211.270	3.060.548	-150.722	95,31	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.061.041	2.930.465	-130.576	95,73	95,32	95,75
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	2.789.964	2.644.993	-144.971	94,80	86,88	86,42
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	271.077	285.472	14.395	105,31	8,44	9,33
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	150.229	130.083	-20.146	86,59	4,68	4,25
2	CELOTNI ODHODKI	3.064.817	2.867.351	-197.466	93,56	100,00	100,00
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	2.928.339	2.748.828	-179.511	93,87	95,55	95,87
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	136.478	118.523	-17.955	86,84	4,45	4,13
3	POSLOVNI IZID	146.453	193.197	46.744	131,92		
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi-obračunski tok	52.868	165.716	112.848	313,45		

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2022 presežek prihodkov nad odhodki v višini 193.197 EUR (v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi v višini 165.716 EUR).

V nadaljevanju je prikazana primerjava realiziranih odhodkov leta 2022 z načrtovanimi po posameznih vrstah odhodkov.

v EUR, brez centov

ZAP. ŠT.	VRSTA ODHODKA	FN 2022	REALIZACIJA 2022	RAZLIKA REALIZACIJA-FN	INDEKS REALIZACIJA/FN
1	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM IN PRISPEVKI DELOD. ZA SOC. VARNOST	2.436.000	2.146.002	-289.998	88,10
2	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	646.000	642.550	-3.450	99,47
3	INVESTICIJSKI ODHODKI	378.000	78.799	-299.201	20,85
	SKUPAJ ODHODKI	3.460.000	2.867.351	-592.649	82,87

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 193.197 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 2022 znašal 4,24 celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjen z izvajanjem javne službe pa 95,76% celotnih prihodkov zavoda.

Odhodke obeh dejavnosti smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 4,24% 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 95,76% 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 2022 ni bila izplačana.

v EUR, brez centov

		EKONOMSKA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	2.990.909	132.552	3.123.461
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	2.985.381	132.552	3.117.933
1.1		PRIHODKI ZZZS	2.685.997	0	2.685.997
1.1.1		Obvezno zavarovanje	2.568.489	0	2.568.489
1.1.2		Socialno ogroženi	9.736	0	9.736
1.1.3		Konvencije	36.996	0	36.996
1.1.4		Refundacija stroškov za pripr. in special.	10.681	0	10.681
1.1.5		Refundacija dodatkov za POD za posebne obremenitve	60.095		
1.2		PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	288.159	0	288.159
1.3		PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	6.120	0	6.120
1.4		PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	0	0	0
1.5		PRIHODKI od zakupnin	1.368	0	1.368
1.6		PRIHODKI iz sredstev JF (investicije, dodatki COVID-19, ref. str. med. mater. COVID-19, prih. za begunce in repatr. osebe)	3.737	0	3.737
1.7		PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	0	132.552	132.552
2	762	FINANČNI PRIHODKI	3.998	0	3.998
3	763+764	DRUGI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	1.530	0	1.530
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			95,76	4,24	100,00
CELOTNI ODHODKI			2.831.016	124.847	2.955.863
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			159.893	7.705	167.598
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB			1.802	80	1.882
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			158.091	7.625	165.716

V ZDŠ smo v letu 2022 realizirali prihodke iz naslova tržne dejavnosti v višini 132.552 EUR. Omenjeni prihodki so bili za 12,43% oziroma za 18.818 EUR nižji kot v letu 2021 in za 27,96% oziroma za 51.448 EUR nižji od načrtovanih. Manjši obseg realizacije teh prihodkov se nanaša na nižjo realizacijo v dejavnosti zobozdravstva. Realizacija teh storitev je bila nižja tako v zobozdravstvenih ambulantah, kot na zobnem RTG in ustni higieni, kar je posledica daljših odsotnosti zaposlenih v letu 2022.

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	LETO 2021			LETO 2022		
	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID
JAVNA SLUŽBA	2.882.324	2.830.761	51.563	2.990.909	2.831.016	159.893
TRŽNA DEJAVNOST	151.370	148.662	2.708	132.552	124.847	7.705
SKUPAJ (pred DDPO)	3.033.694	2.979.423	54.271	3.123.461	2.955.863	167.598

Presežek prihodkov nad odhodki (brez upoštevanja DDPO), dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 159.893 EUR, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 7.705 EUR.

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

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve: 113.748 EUR

(nadstandardne storitve v zobozdravstvu, ustni higieni in zobnem RTG: 70.833 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: 35.381 EUR, samoplačniške preiskave v ginekologiji: 5.322 EUR ter samoplačniške laboratorijske preiskave: 2.212 EUR),

- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam: 5.135 EUR (program preventivnih ukrepov za varovanje zdravja študentov medicine in dentalne medicine ter cepljenja za fakultete in druge pravne osebe: 4.491 EUR, storitve zobnega RTG: 644 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): 13.669.

Preostali poslovni prihodki v višini 2.985.381 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 5.528 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 in 2022 investicijska vlaganja iz navedenega vira niso bila realizirana.

4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2022

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 2022. Presežek se skladno z ZJF zmanjša za neplačane obveznosti (R2) ter za neporabljena sredstva za investicije. Izračun za leto 2022 izkazuje negativni znesek v višini 472.098 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	3.060.548
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	2.867.351
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	193.197
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	193.197

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

9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	193.197
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	271.660
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	393.635
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZJF	-472.098

Izračun neporabljenih sredstev za investicije

14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	682.047
15	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	105.723
16	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	93.696
17	02	004	Nepremičnine	1.244.923
18	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.164.485
19	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.224.641
20	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	1.028.694
21			Neporabljena sredstva za investicije (21=14-15+16-17+18-19+20)	393.635

4.2 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2022

Sredstva poslovnega izida za leto 2022 v znesku 165.716 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 610.128 EUR, skupaj 775.844 EUR, ostajajo nerazporejena. Izkazana so med obveznostmi za sredstva, prejeta v upravljanje. Za namene investicijskih vlaganj je, poleg tekočih sredstev amortizacije, za leto 2023 na razpolago še za 174.302 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: 15.2.2023

Podpis pooblaščenega računovodje:
Mateja Sterle, dipl. ekon.

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