



Zdravstveni dom
za študente
Univerze v Ljubljani

LETNO POROČILO ZA LETO 2024



Odgovorna oseba:

Direktorica:

Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

Ljubljana, februar 2025

KAZALO VSEBINE

UVOD	1
UVODNI NAGOVOR PREDSEDNIKA SVETA ZDŠ	1
UVODNI NAGOVOR DIREKTORICE ZDŠ	2
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	5
PREDSTAVITEV ZAVODA.....	7
ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	7
VODSTVO ZAVODA	8
PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA.....	8
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2024	10
1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	12
2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	15
3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	17
4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	19
4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV	23
4.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA PO POGODBI Z ZZZS V LETU 2024	26
4.2.1 Pregled realizacije po dejavnostih	26
4.2.2 Preventivni pregledi študentov in poročilo o udeležbi študentov na preventivnih sistematskih pregledih	29
4.2.3 Število obiskov tujih študentov v ZDŠ	34
4.2.4 Poročanje o vključevanju storitev eZdravje	35
4.3 REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2024	36
4.4 POSLOVNI IZID	36
4.5 POROČILO O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH IN UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ TER KAZALNIKI KAKOVOSTI V LETU 2024	37
4.5.1 Anketa o zadovoljstvu zaposlenih v ZDŠ	37
4.5.2 Anketa o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ	39
4.5.3 Pohvale in pritožbe v letu 2024	45
4.5.4 Kazalniki kakovosti in varnosti v letu 2024	45
4.6 POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2024	45
4.7 FINANČNO-MEDICINSKI, ADMINISTRATIVNI IN DRUGI NADZORI V LETU 2024	47
4.7.1 Nadzor ZZZS	47
4.7.2 Nadzori ZIRS	48
5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	50
6 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	51
6.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	51
7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	54
7.1 AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL	54
7.2 NOTRANJE REVIDIRANJE	55
7.3 OCENA NNJF ZA LETO 2024	56
8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	59
9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	59
10 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	60
10.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	60
10.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike	60
10.1.2 Napredovanja zaposlenih	63
10.1.3 Absentizem zaposlenih	64
10.1.4 Ostale oblike dela	65
10.1.5 Izobraževanje, specializacije in pripravištva	65
10.1.6 Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem	67

10.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2024	67
10.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2024	70
10.4 POROČILO O PREJETIH IN PORABLJENIH DONATORSKIH SREDSTVIH, NAMENJENIH IZOBRAŽEVANJU KADRA	70
10.4.1. Prejete donacije v letu 2024	70
10.4.2. Realizirana izobraževanja v letu 2024	71

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2024	72
1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	74
1.1 SREDSTVA	74
1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	80
2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	83
2.1 ANALIZA PRIHODKOV	83
2.2 ANALIZA ODHODKOV	86
2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA	93
2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	96
2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	98
2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	98
2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	98
3 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA	100
4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2024	101
4.1 IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH	101
4.2 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2024	102

KAZALO TABEL

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2023 IN 2024	23
Tabela 2: REALIZACIJA LETNIH CILJEV, KI SO NAVEDENI V 3. POGLAVJU	23
Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2024 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2024 IN REALIZIRANIM V LETU 2023	27
Tabela 4: DELEŽ OPRAVLJENIH PRVIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2023/2024	31
Tabela 5: DELEŽ OPRAVLJENIH DRUGIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2023/2024	32
Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH CEPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2024	33
Tabela 7: ŠTEVILO OBISKOV TUJIH ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2014 DO LETA 2024	35
Tabela 8: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2024 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2024 IN REALIZIRANIMI V LETU 2023	36
Tabela 9: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2024 Z REALIZIRANIM V LETU 2023 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2024	37
Tabela 10: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2023 IN 2024	38
Tabela 11: KAZALNIKI KAKOVOSTI IN VARNOSTI ZA LETO 2024	45
Tabela 12: FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2023 IN 2024	51
Tabela 13: SISTEM OCENJEVANJA ELEMENTOV NNJF V ZDŠ	57
Tabela 14: NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI IN TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE	59
Tabela 15: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2024	65
Tabela 16: INVESTICIJE V LETU 2024 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH IN PO VIRIH FINANCIRANJA	69
Tabela 17: REALIZIRANA IZOBRAŽEVANJA ZAPOSLENIH IZ NASLOVA PREJETIH DONATORSKIH SREDSTEV V LETU 2024	71

KAZALO SLIK

Slika 1: DELEŽ IZPOLNJENIH VPRAŠALNIKOV PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH ZA LETO 2024	40
Slika 2: POGOSTOST KORIŠČENJA ZDRAVSTVENIH STORITEV OD LETA 2022 DO LETA 2024	41
Slika 3: NAČRTOVANA OZ. NENAČRTOVANA OBRAVNAVA V LETU 2024	41
Slika 4: DELEŽ OCENJEVALCEV PO STAROSTNIH SKUPINAH	42
Slika 5: DELEŽ OCENJEVALCEV GLEDE NA RAVEN DOSEŽENE IZOBRAZBE	42
Slika 6: SPLOŠNA OCENA IZVAJALCA OD LETA 2020 DO LETA 2024	43
Slika 7: OCENA OBRAVNAVE PRI IZVAJALCU OD LETA 2020 DO LETA 2024	43
Slika 8: ČAS ČAKANJA NA OBRAVNAVO OD LETA 2020 DO LETA 2024	44
Slika 9: POVPREČNA OCENA IZVAJALCA PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH IN SKUPNA POVPREČNA OCENA IZVAJALCA V LETU 2024	44
Slika 10: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2020 – 2024	57
Slika 11: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2024	60
Slika 12: PRIMERJAVA NAČRTOVANEGA IN REALIZIRANEGA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO UREDBI O NAČINU PRIPRAVE KADROVSKIH NAČRTOV V OBDOBJU OD 1.1.2020 DO 1.1.2025	61
Slika 13: PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZSZ Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2024.....	61
Slika 14: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO PLAČNIH SKUPINAH OZ. PODSKUPINAH NA DAN 31.12.2024.....	62
Slika 15: GIBANJE POVPREČNE STAROSTI ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2014 DO LETA 2024.....	62
Slika 16: RAVEN IZOBRAZBE ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2024	63
Slika 17: DELEŽ ZAPOSLENIH, KI SO NAPREDOVALI V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2024.....	63
Slika 18: POVPREČNO ŠTEVILO DNI BOLNIŠKIH ODSOTNOSTI NA ZAPOSLENEGA PO PLAČNIH PODSKUPINAH V LETU 2024.....	64
Slika 19: POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2024	66
Slika 20: ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH V LETU 2023 IN 2024.....	66
Slika 21: ŠTEVILO PRIPRAVNIKOV IN SPECIALIZANTOV V OBDOBJU OD LETA 2022 DO LETA 2024	67

UVOD

UVODNI NAGOVOR PREDSEDNIKA SVETA ZDŠ

Svet zavoda Zdravstvenega doma za študente Univerze v Ljubljani (v nadaljevanju svet zavoda) je pričel svoje delo s konstitutivno sejo dne 15.12.2023.

V letu 2024 je bilo izvedenih osem rednih sej in dve korespondenčni seji sveta zavoda. V nadaljevanju je podan pregled pomembnejših sklepov in odločitev, ki jih je svet zavoda sprejel v letu 2024.

- Dne 18.01.2024 se je svet zavoda sestal na drugi redni seji, na kateri je sprejel Poslovnik o delu svetu zavoda.
- Na tretji redni seji, dne 27.02.2024, je svet zavoda sprejel in potrdil Poročilo inventurnih komisij o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev zavoda po stanju na dan 31.12.2023, Letno poročilo ZDŠ za leto 2023 ter Program dela in finančni načrt ZDŠ za leto 2024.
- V obdobju od marca do junija 2024 je svet zavoda izpeljal vse potrebne postopke za imenovanje direktorja in strokovnega direktorja zavoda, s čimer je uspel urediti dolgoletno neurejeno stanje na področju vodenja zavoda. Na šesti redni seji je svet zavoda imenoval direktorico, go. Matejo Ano Grulja, in strokovno direktorico, go. Magdaleno Vehar, za mandatno obdobje štirih let, od 01.06.2024 do 31.05.2028. Vlada Republike Slovenije je soglasje k imenovanju direktorice podala dne 30.5.2024.
- Dne 10.06.2024 se je svet zavoda seznanil s Poročilom o realizaciji delovnega programa v obdobju januar – april 2024, poslovanjem v prvem četrtletju leta 2024 ter oceno poslovanja v obdobju januar – april 2024. Vodstvu zavoda je priporočil, da skrbno spremlja poslovanje in izvaja maksimalne ukrepe za realizacijo oziroma povečanje programov, kjer je to ekonomsko upravičeno.
- Na deveti redni seji se je svet zavoda seznanil z dokumentom "Strateško razvojni program ZDŠ za obdobje 2025 – 2030", na katerega je podal pripombe in priporočila, ter ga na zadnji (drugi) korespondenčni seji v letu 2024, ki je potekala od 27. do 29. novembra, tudi potrdil.

Vsi člani sveta zavoda so se tekom celotnega leta 2024 redno udeleževali sej sveta zavoda, pri čemer so opravljali svoje delo v skladu z veljavno zakonodajo, aktom o ustanovitvi in Statutom ZDŠ ter Poslovnikom o delu sveta zavoda. Sodelovanje z vodstvom zavoda je potekalo korektno in v dobro zavoda, za kar se vodstvu zavoda in vsem zaposlenim ZDŠ lepo zahvaljujem.

Predsednik sveta zavoda:
Andrej Eržen

UVODNI NAGOVOR DIREKTORICE ZDŠ

Leto 2024 je zaznamoval ponovni poskus ukinitve Zdravstvenega doma za študente Univerze v Ljubljani (v nadaljevanju ZDŠ) kot samostojnega javnega zdravstvenega zavoda. Tokrat v okviru priprave novele Zakona o zdravstveni dejavnosti. Za ohranitev samostojnosti zavoda in njegovih dejavnosti je bilo potrebno veliko naporov in prizadevanja s strani vodstva zavoda in ostalih zaposlenih. Velika zahvala gre vsem organizacijam in posameznikom, ki so nas pri tem podprli in s tem omogočili študentom ohranitev njihovega zdravstvenega doma, še zlasti Univerzi v Ljubljani, Študentski organizaciji Slovenije, Študentski organizaciji Univerze v Ljubljani, Strateškemu svetu za zdravstvo in Zdravniški zbornici Slovenije. Univerza v Ljubljani je ob tem izrazila interes po tesnejšem povezovanju z našim zavodom, kar bi omogočilo boljše pogoje izvajanja zdravstvenega varstva za študente, še zlasti z vidika zagotavljanja ustreznih prostorskih kapacitet v okviru obstoječe in nove infrastrukture njenih članic.

Z vidika doseganja zastavljenih ciljev je bilo leto 2024 uspešno predvsem v tistem delu, na katerega v zavodu lahko vplivamo. Vlagali smo v strokovni razvoj zaposlenih in v izboljšave delovnih pogojev. Kljub neodzivnosti pristojnega urada glede nujnih investicij, so bila v letu 2024 realizirana obsežna vlaganja v posodobitev stare in dotrajane medicinske in druge opreme. V poletnih mesecih smo izvedli dve obsežni adaptaciji, in sicer rekonstrukcijo diagnostičnega laboratorija in prenovo zobotehničnega laboratorija. Vlagali smo tudi v posodobitev strojne in programske opreme. Uspeli smo pridobiti dva nova programa, v dejavnostih klinične psihologije in zobozdravstva, ter dopolnitev programa vzgoje za ustno zdravje. Ponovno smo zabeležili dobre rezultate analiz merjenja zadovoljstva zaposlenih in uporabnikov storitev.

V letu 2024 se je zaključila pretekla strategija razvoja zavoda za obdobje 2019 – 2024, zato smo v drugi polovici leta pripravili nov Strateško razvojni program ZDŠ za obdobje 2025 – 2030, ki bo podlaga za določanje letnih ciljev zavoda za posamezna poslovna leta v navedenem obdobju.

Naši zaposleni so aktivno sodelovali pri razvoju študentske medicine na nacionalnem nivoju, in sicer kot člani Združenja za pediatrijo in Sekcije za šolsko, študentsko in adolescentno medicino, kot člani Delovne skupino za šolsko, študentsko in adolescentno medicino pri Zdravniški zbornici Slovenije in kot člani skupine za področje preventivnega zdravstvenega varstva študentske populacije, ki deluje v okviru Preventivnega programa zdravstvenega varstva za otroke in mladostnike – Program ZDAJ (Zdravje za danes in jutri) pri Nacionalnem inštitutu za javno zdravje. Skupina je novembra 2024 izdala in predstavila smernice za izvajanje preventivnih zdravstvenih pregledov študentov, ki sta jih potrdila RSK za javno zdravje in RSK za pediatrijo. S Fakulteto za šport Univerze v Ljubljani smo sodelovali pri oblikovanju vsebin novega izbirnega študijskega predmeta na temo zdravega življenjskega sloga.

Na kadrovskem področju smo skozi celotno obdobje leta beležili pestro dogajanje. Zavod je v letu 2024 dobil novo vodstvo, direktorico in strokovno direktorico, za mandatno obdobje štirih let, od 1.6.2024 do 31.5.2028. Pomočnica direktorice za področje zdravstvene nege je bila ponovno imenovana, in sicer za čas mandata direktorice zavoda. Poslovili smo se od dveh sodelavcev in v

svoji sredini pozdravili šest novih sodelavcev. Ponosni smo, da smo kljub alarmantnim razmeram, ki v naši državi vladajo zaradi pomanjkanja zdravstvenega kadra, še vedno uspeli zagotavljati ustrezno pokritost vseh delovnih mest. Vsem sodelavcem gre zahvala in priznanje za dobro opravljeno delo in tvorno sodelovanje v celotnem obdobju leta 2024.

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 2024 zaključili uspešno. Izpolnili oziroma presegli smo pogodbene obveznosti do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije in bili tudi ekonomsko uspešni.

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 uporabnikov in za ugled našega zavoda.

Direktorica:
Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

LETNO POROČILO ZDRAVSTVENEGA DOMA ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI ZA LETO 2024 je sestavljeno iz:

- **POSLOVNEGA POROČILA ZA LETO 2024** in
- **RAČUNOVODSKEGA POROČILA ZA LETO 2024.**

Kraj in obdobje nastanka Letnega poročila:

Ljubljana, februar 2025.

Sprejetje Letnega poročila:

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta zavoda ZDŠ v mesecu februarju 2025.

Odgovorni osebi za sestavljanje Letnega poročila:

Direktorica: Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

Pooblaščen računovodja: Mateja Sterle, dipl. ekon.

Sodelujoči pri pripravi Letnega poročila:

- Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved
- Magdalena Vehar, dr. dent. med.
- Petra Židan, dipl. med. sestra
- Barbara Pregl, dr. med., spec. druž. med.
- Sandra Kosmač, dipl. ekon.
- Mateja Sterle, dipl. ekon.
- Nina Herbst, dipl. upr. ved

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 30

FAX: 01 252 78 80

E-MAIL: tajnistvo@zdstudenti.si

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

DATUM USTANOVITVE: 17. december 1992

USTANOVITELJ: Republika Slovenija z Odlokom Vlade RS št. 510-02/92-2/1-8 z dne 17.12.1992 in Sklepom Vlade RS o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 00704-460/2022 z dne 22.12.2022 (Uradni list RS, št. 162/2022 in 35/2023)

DEJAVNOSTI:

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

ORGANI ZAVODA:

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

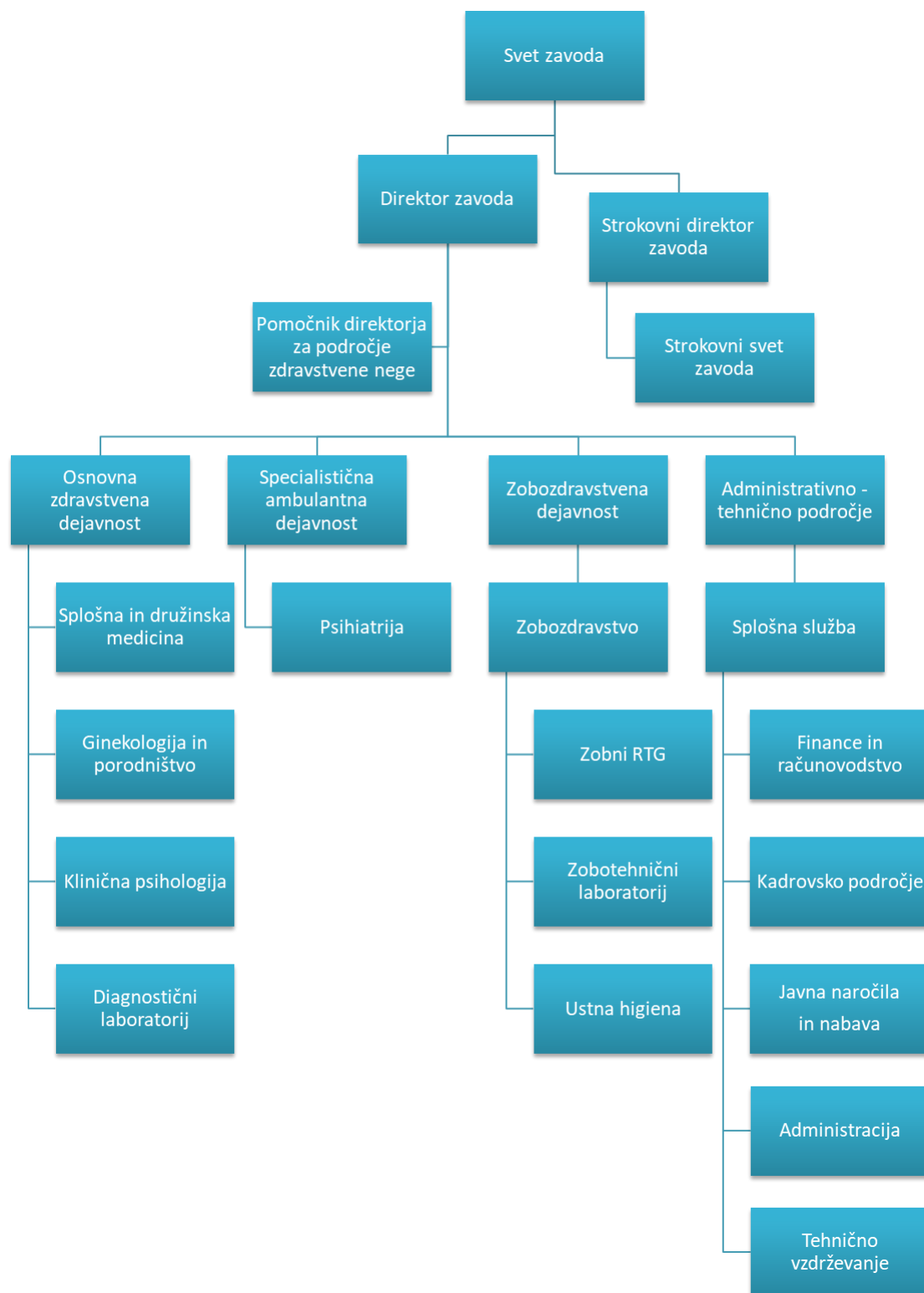
- **Svet zavoda** ima sedem članov: štiri predstavnike ustanovitelja, enega predstavnika delavcev zavoda, enega predstavnika zavarovancev in enega predstavnika uporabnikov.

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

- **Direktorica zavoda:** Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved.
- **Strokovna direktorica zavoda:** Magdalena Vehar, dr. dent. med.
- **Strokovni svet zavoda** sestavljajo strokovni direktor zavoda, pomočnik direktorja za področje zdravstvene nege in predstavniki dejavnosti (predstavnik splošne in družinske medicine, predstavnik ginekologije in porodništva, predstavnik diagnostičnega laboratorija, predstavnik klinične psihologije, predstavnik psihiatrije in predstavnik zobozdravstva).

PREDSTAVITEV ZAVODA

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA



VODSTVO ZAVODA

Direktorica zavoda: Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

Strokovna direktorica zavoda: Magdalena Vehar, dr. dent. med.

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

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

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

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

Strokovni vodja Diagnostičnega laboratorija: Tomaž Vargazon, spec. med. biokem.

Organizacijski vodja Diagnostičnega laboratorija: Francika Savić, lab. tehnik

PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

▪ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:

Splošna in družinska medicina (7 timov):

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

Ginekologija in porodništvo (2 tima):

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

Klinična psihologija (2 tima):

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

Diagnostični laboratorij:

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

▪ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:

Psihiatrija (1 tim):

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

▪ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:

Zobozdravstvo (6 timov):

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

▪ **UPRAVA ZAVODA:**

Delavci s posebnimi pooblastili:

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

Splošna služba:

Finance in računovodstvo:

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

Kadrovsko področje:

- kadrovik (VII/2. tarifni razred)

Javna naročila in nabava:

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

Administracija:

- pisarniški referent (V. tarifni razred)

Tehnično vzdrževanje:

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

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2024

Odgovorna oseba:

Direktorica:

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, 14/23 – odl. US, 84/23 – ZDOsk-1, 102/24 – ZZKZ, 112/24 – ZDIUZDZ),
- 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, 40/23 – ZČmIS-1, 78/23),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – UPB3, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18, 66/19, 199/21, 136/23 – ZIUZDS, 35/24),
- Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 14/24, 30/24, 47/24, 53/24 – popr., 109/24),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (ZIUZDS) (Uradni list RS, št. 136/23, 35/24 – ZZdrS-J, 102/24 – ZZKZ in 112/24 – ZDIUZDZ),
- Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeni leti 2023 in 2024 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, 18/23 – ZDU-10, 76/23),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 150/22, 65/23, 76/23 – ZJF-I, 97/23, 123/23 – ZIPRS2425),
- 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 finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00, 122/00),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/24),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/24),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 19/24),

- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13, 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNŠPP, 149/22, 106/23, 88/24),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 162/22, 132/23),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje, št. 0140-114/2022/3 z dne 19. 5. 2022 (objavljeno na <https://www.gov.si/assets/ministrstva/MZ/DOKUMENTI/ZDRAVJE/organiziranost/izvajalci-zdravstvene-dejavnosti/25052022-Navodilo-v-zvezi-z-razmejitvijo-dejavnosti.pdf>),
- Dopis Ministrstva za zdravje št. 476-3/2025-2711-1 z dne 30.1.2025: Priprava letnih poročil za leto 2024 za javne zdravstvene zavode in JAZMP.

c) Interni akti zavoda:

- Sklep o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 00704-460/2022 (Uradni list RS, št. 162/22 z dne 23.12.2022) in Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 00704-132/2023 (Uradni list RS, št. 35/23 z dne 27.3.2023),
- Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 011-01/2023 z dne 7.7.2023 (soglasje Vlade RS podano s Sklepom št. 01403-123/2023/2 z dne 20.7.2023),
- Poslovnik o delu sveta zavoda,
- Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- Navodila za delo popisnih komisij, drugih služb in delavcev, udeleženih pri popisnih aktivnostih,
- Sodila za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost,
- Pravilnik o izvajanju samoplačniških zdravstvenih storitev,
- Pravilnik o zaščitni in delovni varovalni opremi,
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- Pravilnik o delovnem času,
- Pravilnik o izobraževanju delavcev,
- Pravilnik o prepovedi spolnega in drugega nadlegovanja ter trpinčenja na delovnem mestu,
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in pravici do uporabe storitev mobilne telefonije,

- Načrt promocije zdravja,
- Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
- Pravilnik o imenovanju pooblaščenih oseb za upravljanje čakalnega seznama in vodenja naročilnih knjig v ZDŠ,
- Navodila zaposlenim za preprečevanje prenosa koronavirusa SARS-CoV-2,
- Smernice postopkov in odzivanja ob sumu na nalezljivo bolezen, ki lahko predstavlja tveganje za javno zdravje v ZDŠ,
- Program dela in finančni načrt za leto 2024.

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 in izboljševanje zdravja ciljne populacije;
- 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 financerjem – Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS), z Nacionalnim inštitutom za javno zdravje (v nadaljevanju NIJZ), z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije (v nadaljevanju Združenje), z Zdravniško zbornico Slovenije, z Zbornico zdravstvene in babiške nege Slovenije, z dobavitelji, z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev ter z državnimi in drugimi institucijami;
- krepitev sodelovanja z Univerzo v Ljubljani in njenimi članicami ter drugimi visokošolskimi zavodi, posebej z Medicinsko fakulteto v Ljubljani (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 2024, sklenjeni z ZZS, smo si za leto 2024 zastavili naslednje cilje:

1. Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZS za pogodbeno leto 2024, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih delovanja zavoda.
2. Cilji na področju izvajanja dejavnosti zavoda, za katere si bomo prizadevali v okviru partnerskega dogovarjanja na področju zdravstva:
 - 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.
 - Širitev dejavnosti 446 125 – vzgoja za ustno zdravje za 0,09 nosilca (iz obstoječega 0,91 nosilca na 1 nosilca).
 - Pridobitev dodatnih sredstev na področju zobozdravstva (šifra dejavnosti 404 105 + 404 106 – zobozdravstvo za študente): predlog za plačilo presežka opravljenih zobozdravstvenih storitev po realizaciji.
3. Povečanje števila opredeljenih oseb v dejavnosti dispanzerja za ženske za 10,00%.
4. Nadaljevanje aktivnosti za vzpostavitev sistema kakovosti in varnosti v skladu s 134. členom Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024.
5. Z namenom rešitve dolgoletne pereče prostorske problematike zavoda sodelovanje z ustanoviteljem za prenos 23,00% deleža lastništva poslovne stavbe na matični lokaciji iz Mestne občine Ljubljana na Republiko Slovenijo ter hkrati prenos tega deleža poslovne stavbe v upravljanje ZDŠ. S pridobitvijo novih prostorov bi zagotovili pogoje za realizacijo širitve programov na področju duševnega zdravja ter prenos dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna na matično lokacijo, s čimer bi dosegli sinergije na področju kadrov in opreme.
6. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2024 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo:
 - nadaljevanje priprave investicijskih projektov za izvedbo investicij na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031, vključno z energetsko sanacijo poslovne stavbe,
 - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz sredstev amortizacije in, v kolikor bo s strani Urada za nadzor, kakovost in investicije v zdravstvu (v nadaljevanju UNKIZ) odobren posredovani DIIP za nabavo medicinske opreme, tudi na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 oz. drugih virov iz sredstev ustanovitelja.
7. Pridobivanje dela prihodkov iz naslova t. i. tržne dejavnosti (v pretežnem delu so to prihodki

od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve, zaračunanih fizičnim in pravnim osebam).

8. Izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ.
9. Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje.
10. Racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno, v sodelovanju z MZ in v okviru Združenja.
11. Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2024.
12. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju.

4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Poslovanje zavoda je bilo v letu 2024 zelo oteženo, saj so zahtevne razmere v zdravstvu terjale veliko dodatnega dela tako od vodstva zavoda kot od vseh zaposlenih, da smo izpolnili vse zastavljene cilje, katerih realizacija je v pretežni pristojnosti zavoda. Težave pri zagotavljanju ustreznega kadra in nepokriti stroški poslovanja, ki niso zajeti v ceni zdravstvenih storitev, so močno vplivali na finančni položaj zavoda.

Letni cilji za leto 2024 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 2024 in Balance stanja za leto 2024.

Dne 16.2.2024 je bila v Uradnem listu RS objavljena Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (v nadaljevanju Uredba), ki jo je izdala Vlada RS. Ukrepi, opredeljeni v Uredbi, veljajo od 1.1.2024 dalje, razen ukrepov, za katere je veljavnost v Uredbi določena drugače.

Določila Uredbe, ki predstavljajo spremembe glede na Uredbo za pogodbeno leto 2023 in so relevantna za naš zavod, so naslednja:

- 48. člen: v dejavnosti psihiatrije se uvaja plan števila prvih pregledov, in sicer znaša minimalno število prvih pregledov 296 pregledov na tim.
- 178. člen:
 - v dejavnosti otroškega in šolskega dispanzerja se v letu 2024 po realizaciji plačujejo preventiva, obiski in posegi,
 - v dejavnosti zobozdravstva se, od 1.4.2024 dalje, po realizaciji plačuje dodatek za strojno širjenje koreninskih kanalov (šifra storitve E0847).
- 212. člen: v dejavnosti zobozdravstva se v letu 2024 plača do 5,00% preseganja pogodbeno dogovorjenega programa.
- 220. člen:
 - v dejavnosti psihiatrije se v letu 2024 plača do 20,00% preseganja pogodbeno dogovorjenega programa,
 - če izvajalec pri dejavnostih iz 48. člena Uredbe, kjer je določeno minimalno število prvih pregledov ne doseže minimalnega števila prvih pregledov se mu pri končnem letnem obračunu obračunana vrednost programa zniža za odstotek nedoseganja minimalnega števila prvih pregledov, vendar ne več kot 10,00%.

Tekom leta 2024 je vlada RS izdala še tri spremembe in dopolnitve Uredbe, ki so bile objavljene

v Uradnem listu RS dne 5.4., 7.6. in 20.12.2024.

Z namenom zagotavljanja čim bolj kvalitetnega dostopa do preventivnega zobozdravstvenega varstva za študente smo MZ in Združenju v letu 2024 posredovali predlog za širitev dejavnosti 446 125 – vzgoja za ustno zdravje, in sicer za 0,09 nosilca (iz obstoječega 0,91 nosilca na 1 nosilca).

Po odobreni širitvi programa zobozdravstva za študente (šifra dejavnosti 404 105 + 404 106) v obsegu 0,98 tima v mesecu oktobru 2024 (Odločba MZ št. 0142-440/2020-2711-6 je bila izdana dne 2.12.2024), smo MZ in Združenju posredovali vlogo za dopolnitev programa za 0,02 tima.

V Študentskem naselju Rožna dolina smo uspeli pridobiti dodatne prostore v brezplačno uporabo (ZDŠ bremenijo stroški investicijskega in tekočega vzdrževanja ter mesečni obratovalni stroški) v izmeri 54,82 m², zato smo MZ in Združenju podali predlog za širitev dejavnosti klinične psihologije (šifra dejavnosti 549 033) v obsegu enega tima.

Vse tri širitve so bile odobrene z Uredbo o spremembah in dopolnitvah Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 109/24), z veljavnostjo od 1.1.2025.

Iz preteklih let ostaja še nerealiziran predlog za uvedbo strokovnega standarda preventive za študente, ki je bil že večkrat posredovan Združenju v okviru pogajanj za SD, z namenom uskladitve standardov za izvajanje naše dejavnosti z dejanskimi potrebami.

S ciljem približati študentom naše storitve smo v letu 2024 izvajali vrsto aktivnosti, v okviru katerih so naši zaposleni sodelovali na različne načine.

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 letu 2024 je prevzela funkcijo podpredsednice Sekcije. Kot predstavnica študentske medicine je bila imenovana v Delovno skupino za šolsko, študentsko in adolescentno medicino pri Zdravniški zbornici Slovenije, kjer aktivno sodeluje na rednih srečanjih. S Fakulteto za šport UL sodeluje pri snovanju izbirnega študijskega predmeta na temo zdravega življenjskega sloga. S Fakulteto za šport UL sodeluje tudi pri projektu SmartCHANGE – informacijski rešitvi, ki bi na osnovi več podatkov o vedenju in telesni zmogljivosti mladostnika zdravstvenemu timu pomagala pri oceni njegovega zdravstvenega tveganja. V letu 2024 je aktivno sodelovala na naslednjih srečanjih:

- Program ZDAJ – Preventivni pregledi študentov, vplivi okolja in okoljska anamneza (15.2.2024, zoom): predavanje z naslovom »Preventivni pregledi študentov – del programa ZDAJ«,
- 1. dogodek celostne preventivne obravnava zdravja študenta (3.4.2024, Biotehniška fakulteta UL): predavanje z naslovom »Ne čakaj na maj. Poskrbi za svoje zdravje ZDAJ.«,

- 2. konferenca javnega zdravja (1. – 2.10.2024, Maribor): predavanje z naslovom »Vstop v celovito obravnavo zdravja študentov: program ZDAJ – smernice za izvajanje preventivnih pregledov študentov«,
- Študentske organizacije in društva za zdravje študentov (20.11.2024, zoom): predavanje z naslovom »Preventivni pregledi za študente«,
- Preventivno zdravstveno varstvo študentov – predstavitev smernic za preventivne preglede študentov (27.11.2024, zoom): predavanje z naslovom »Predstavitev smernic - Vstop v celovito obravnavo zdravja študentov – smernice Programa ZDAJ za izvajanje preventivnih zdravstvenih pregledov študentov«.

V okviru Preventivnega programa zdravstvenega varstva za otroke in mladostnike – Program ZDAJ (Zdravje za danes in jutri) so v skupini za področje preventivnega zdravstvenega varstva študentske populacije od decembra 2022 aktivne: Barbara Pregl, dr. med., spec. druž. med., (kot predsednica skupine), Tadeja Škerl Pahernik, dr. med., spec. druž. med. (kot namestnica predsednice), Valentina Slana, višja med. sestra in specialistka klinične psihologije Aleksandra Jeličič. Skupina postavlja nove temelje preventivnega zdravstvenega varstva študentov v Sloveniji in se aktivno vključuje v promocijo zdravja za študente. Barbara Pregl, dr. med., spec. druž. med., je bila imenovana tudi kot članica Programskega sveta Programa ZDAJ. Skupina je novembra 2024 izdala in predstavila smernice za izvajanje preventivnih zdravstvenih pregledov študentov, ki sta jih potrdila RSK za javno zdravje in RSK za pediatrijo. Smernice so dostopne na spletni strani www.zdaj.net.

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

Tudi v letu 2023 smo aktivno sodelovali na področju preventive proti HPV. V tem okviru smo, za študente – zamudnike (v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja) in za ostale študente (samoplačnike) organizirali pet cepilnih dni, 17. januarja, 17. aprila, 29. maja, 16. oktobra in 20. novembra. Cepljenje proti HPV smo redno izvajali preko celega leta. V letu 2024 smo na cepilnih dnevih in dodatnih terminih proti HPV cepili 1.315 študentov. Med študenti se je uveljavil spletni naslov cepljenje@zdstudenti.si, s katerim smo nadaljevali tudi v letu 2024 in ažurno odgovarjali na vsa vprašanja v zvezi s cepljenjem.

V letu 2024 smo že enajsto leto zapored sodelovali z Medicinsko fakulteto UL 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 našem arhivu in je po potrebi dostopna študentom, ko jo le-ti potrebujejo.

Mateja Okanović, specialistka klinične psihologije, je dne 16.3.2024 sodelovala na okrogli mizi o varnosti pri delu kliničnega psihologa, ki je potekala v okviru izobraževalnega dogodka »Klinični vikend«, ki ga na Filozofski fakulteti UL, Oddelku za psihologijo, organizirajo študenti psihologije.

Aleksandra Jeličić, specialistka klinične psihologije, je dne 3.4.2024 predavala na 1. dogodku celostne preventivne obravnave zdravja študenta na Biotehniški fakulteti UL na temo duševnega zdravja študentov in promocije kliničnopsiholoških ambulant v sklopu ZDŠ.

Zaradi zagotavljanja višje kakovosti preventivnih storitev smo prilagodili sistem izvajanja sistematskih preventivnih pregledov študentov, ki potekajo v manjših skupinah. Glede na nove smernice za izvajanje preventivnih zdravstvenih pregledov študentov smo prilagodili vprašalnik za študente in potek preventivnega pregleda. Študenti še vedno lahko dostopajo do vsebin zdravstvene vzgoje preko naše spletne strani. Do teh vsebin lahko dostopajo tudi preko QR kode, ki jo dobijo na sistematskem pregledu.

V okviru vzpostavljenе povezave med informacijskima sistemoma Univerze V Ljubljani (visokošolski informacijski sistem – VIS) in ZDŠ (zdravstveni informacijski sistem – ISOZ), ki je bila implementirana v letu 2023, smo v spletno aplikacijo za naročanje študentov v letošnjem letu, poleg obveznih cepljenj, dodali še izbirno cepljenje proti HPV, do katerega so po novem v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja upravičeni tudi fantje do dopolnjenega 26. leta starosti.

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

Skladno s splošnim finančnim stanjem na področju zdravstvene dejavnosti v državi in glede na medletno spremljanje poslovnega izida v našem zavodu, smo si tekom celotnega leta 2024 prizadevali za čim bolj racionalno izrabo razpoložljivih sredstev. Rezultat se kaže v dobrih delovnih pogojih in zadovoljstvu naših zaposlenih ter posledično v visoki kvaliteti opravljenih storitev (rezultati izvedenih anket o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev za leto 2024 so podani v poglavju 4.5).

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2024 pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz poglavja 4.1. Razlogi za neizpolnitev zastavljenih letnih ciljev na področju prostorske problematike našega zavoda (cilj 5) ter prenova programa študentske preventive (delno cilj 2) so objektivne narave, saj je uresničitev omenjenih ciljev odvisna od reševanja te problematike pri pristojnih institucijah.

V Tabeli 1 so prikazane najpomembnejše informacije o finančnem poslovanju ZDŠ v letu 2024 v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom za leto 2024.

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2023 IN 2024

v EUR

VRSTA PRIHODKA/ODHODKA	REALIZACIJA 2023	FN 2024	REALIZACIJA 2024	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
PRIHODKI OD POSLOVANJA	3.331.497	3.471.400	3.355.106,29	23.609,29	-116.293,71	100,71	96,65
FINANČNI PRIHODKI	45.078	45.000	57.257,43	12.179,43	12.257,43	127,02	127,24
DRUGI PRIHODKI	4.001	1.000	19.001,76	15.000,76	18.001,76	474,93	1900,18
CELOTNI PRIHODKI	3.380.576	3.517.400	3.431.365,48	50.789,48	-86.034,52	101,50	97,55
STROŠKI MATERIALA	363.452	366.400	338.323,20	-25.128,80	-28.076,80	93,09	92,34
STROŠKI STORITEV	371.553	406.300	455.603,57	84.050,57	49.303,57	122,62	112,13
STROŠKI DELA	2.498.104	2.621.400	2.472.720,30	-25.383,70	-148.679,70	98,98	94,33
AMORTIZACIJA	110.704	116.000	112.807,04	2.103,04	-3.192,96	101,90	97,25
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI+ FIN. ODHODKI	6.379	6.300	6.678,17	299,17	378,17	104,69	106,00
CELOTNI ODHODKI	3.350.192	3.516.400	3.386.132,28	35.940,28	-130.267,72	101,07	96,30
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)	30.384	1.000	45.233,20	14.849,20	44.233,20	148,87	4523,32
DDPO	514	1.000	248,77	-265,23	-751,23	48,40	24,88
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)	29.870	0	44.984,43	15.114,43	44.984,43	150,60	–

Celotni prihodki, doseženi v letu 2024, so znašali **3.431.365,48 EUR** in so bili za 50.789,48 EUR oziroma za 1,50% višji od doseženih v letu 2023 ter za 86.034,52 EUR oziroma za 2,45% nižji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2024, so znašali **3.386.132,28 EUR** in so bili za 35.940,28 EUR oziroma za 1,07% višji od doseženih v letu 2023 ter za 130.267,72 EUR oziroma za 3,70% nižji od načrtovanih.

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu Letnega poročila, v **obrazcu 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 (v prilogi)**.

4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Tabela 2 vsebuje opis v letu 2024 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 2024, 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 2024 realiziran oziroma presežen v vseh dejavnostih, razen v dejavnosti splošne in družinske medicine-preventiva, kjer je, zaradi spremenjenega načina	–	100,70%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
	razporeditve deležev nosilcev med preventivo in kurativo (v veljavi od leta 2023 dalje), realizacija storitev preventive znašala 72,33% načrtovane. V dejavnosti zobozdravstva je bil program presežen za 2,91% na podlagi 212. člena, v dejavnosti psihiatrije pa za 3,06% (plan prvih pregledov je bil presežen za 6,08%) na podlagi 220. člena Uredbe. V dejavnosti klinične psihologije je bil program presežen za kar 19,65%, vendar, v skladu z Uredbo, te storitve niso bile plačane. (podrobnejše poročilo o realizaciji delovnega programa v letu 2024 je podano v poglavju 4.2).		
Cilji na področju izvajanja dejavnosti zavoda, za katere si bomo prizadevali v okviru partnerskega dogovarjanja na področju zdravstva (cilj 2): - Uvedba dodatnega standarda: dispanzer za študente – preventiva (standard dispanzer za otroke in šolarje – preventiva, šifra dejavnosti 327 011, za potrebe študentske populacije ni ustrezen). Preventivni pregledi študentov se razlikujejo od preventivnih pregledov šolske mladine. Glede na to, da študenti sodijo med odraslo populacijo, so v primeru preventivnega pregleda za vsakega študenta vključene tudi laboratorijske preiskave, in sicer urinske in hematološke preiskave. - Širitev dejavnosti 446 125 – vzgoja za ustno zdravje za 0,09 nosilca (iz obstoječega 0,91 nosilca na 1 nosilca). - Pridobitev dodatnih sredstev na področju zobozdravstva (šifra dejavnosti 404 105 + 404 106 – zobozdravstvo za študente): predlog za plačilo presežka opravljenih zobozdravstvenih storitev po realizaciji.	Glede na to, da se v zadnjih letih programi zdravstvenih storitev določajo z uredbo vlade RS in ne s pogajanji v okviru SD, je oteženo sprejemanje predlogov posameznih zavodov. Kljub temu smo v letu 2024 uspeli zagotoviti širitev dejavnosti vzgoje za ustno zdravje, ki je priznana od 1.1.2025 dalje. V dejavnosti zobozdravstva je preseganje programa v letu 2024 znašalo 2,87%, zato je tudi cilj glede pridobitve dodatnih sredstev v dejavnosti zobozdravstva izpolnjen.	Uvedba dodatnega standarda: dispanzer za študente – preventiva.	66,67%
Nadaljevanje aktivnosti za vzpostavitev sistema kakovosti in varnosti v skladu s 134. členom Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo	Aktivnosti so potekale tekom celega leta 2024. Preko portala zVem smo četrtno poročali o kazalnikih kakovosti.		100%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024. (cilj 4).			
Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2024 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo (cilj 6): - nadaljevanje priprave investicijskih projektov za izvedbo investicij na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031, vključno z energetske sanacije poslovne stavbe, - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz sredstev amortizacije in, v kolikor bo s strani UNKIZ-a odobren posredovani DIIP za nabavo medicinske opreme, tudi na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 oz. drugih virov iz sredstev ustanovitelja.	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). S strani UNKIZ-a smo bili dne 30.9.2024 pozvani k pripravi sprememb in dopolnitev REP-a in DIIP-a za energetske sanacije poslovne stavbe, v skladu z novo zakonodajo na področju učinkovite rabe energije. Novelirana dokumenta bosta predvidoma pripravljena in UNKIZ-u posredovana v prvi polovici leta 2025, ko se predvideva objava razpisa s strani Ministrstva za okolje, podnebje in energijo za kohezijska sredstva. DIIP za nabavo medicinske opreme s strani UNKIZ-a v letu 2024 ni bil potrjen. Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja je bil realiziran v skladu s tekočimi potrebami ter v okviru razpoložljivih lastnih sredstev. Realizacija investicij v opremo in neopredmetena sredstva je bila realizirana v višini 35,79%.	Nerealizirane investicije se prenesejo v načrt investicij za leto 2025.	32,10%
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 2024 je bilo realiziranih za 138.502,33 EUR t. i. tržnih prihodkov.	-	92,33%
Izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ (cilj 8).	V mesecu novembru 2024 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 2024 je bila pacientom v ambulantah posredovana tudi papirna verzija ankete. (poročilo v poglavju 4.5).	-	100,00%
Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje (cilj 9).	Celotni prihodki leta 2024 so bili, realizirani v višini 97,55% planiranih, celotni odhodki leta	-	100,00%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
	2024 so bili za 3,70% nižji od načrtovanih, realiziran je bil pozitiven poslovni izid v višini 44.984,43 EUR.		
Racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno, v sodelovanju z MZ in v okviru Združenja (cilj 10).	V letu 2024 je bilo izvedenih pet postopkov javnega naročanja blaga in storitev (samostojno ter v sodelovanju z Združenjem); podrobneje v poglavju 4.6).	-	100,00%
Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2024 (cilj 11).	Zaposlovanje je potekalo v skladu z načrtom in potrebami ZDŠ (podrobneje v 10. poglavju).	-	100,00%
Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju (cilj 12).	Število dni izobraževanj je v letu 2024 v povprečju znašalo 2,30 dneva na zaposlenega (podrobneje v 10. poglavju).	-	100,00%

4.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA PO POGODBI Z ZZZS V LETU 2024

Obrazec 1: Delovni program 2024 (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 2024 je določen v Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2024, sklenjeni med ZZZS in našim zavodom, na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju in Uredbe, ki se uporablja od 1.1.2024 dalje (z izjemo določb, kjer je veljavnost opredeljena drugače), do sprejema novega splošnega dogovora oziroma uredbe. Na podlagi 212. in 220. člena Uredbe, je bilo za leto 2024 zagotovljeno plačilo opravljenih storitev nad rednim obsegom programa za dejavnost psihiatrije (do 20,00% – pod pogojem, da je bil realiziran plan prvih pregledov) in zobozdravstva (do 5,00%).

Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2024 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZS) ZA LETO 2024 IN REALIZIRANIM V LETU 2023

DEJAVNOST	ŠIFRA DEJAVNOSTI	REALIZACIJA 2023	POGODBA ZZS 2024	REALIZACIJA 2024	INDEKS R24/R23	INDEKS R24/P24
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	213.226	228.937	202.854	95,14	88,61
K iz obiskov - preventiva (št. nosilcev: 1,25)	327 011	67.469	83.486	60.388	89,50	72,33
K iz obiskov - kurativa (št. nosilcev: 5,75)	327 009	145.757	145.451	142.466	97,74	97,95
K iz posegov - kurativa		5.796	5.796	5.851	100,95	100,95
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 1-12/2024): 124,31						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	32.648	58.388	34.625	106,06	59,30
K1012 - preventiva		1.559	1.702	1.724	110,58	101,30
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 1-12/2024): 87,50						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA (točke)	549 033	49.521	42.587	50.954	102,89	119,65
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIIATRIJA (točke)	230 241	38.291	37.959	39.120	102,16	103,06
Prvi pregledi (število prvih pregledov)		316	296	314	99,37	106,08
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105 + 404 106	275.134	236.538	243.421	88,47	102,91
Zdravljenje (točke)		247.856	–	215.511	86,95	–
Protetika (točke)		27.278	–	27.910	102,32	–
% protetike v vseh točkah v obdobju 1-12/2024: 11,47						

Iz Tabele 3 (stolpca 5 in 7) je razvidna realizacija načrtovanega delovnega programa za leto 2024 do plačnika zdravstvenih storitev – ZZS, ki je bila po posameznih dejavnostih našega zavoda naslednja:

▪ Osnovna zdravstvena dejavnost:

SPLOŠNA IN DRUŽINSKA MEDICINA: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2024 (za sedem nosilcev dejavnosti, od tega 1,75 tima na preventivni in 5,25 tima na kurativni dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 97,95%. **Preventiva** je bila realizirana v višini **72,33%** pogodbeno dogovorjenega obsega storitev in je bila, v skladu z veljavnim sistemom financiranja preventivnih storitev, priznana in plačana v polnem obsegu realiziranih storitev (plan: 83.486 količnikov, realizacija: 60.388 količnikov).

ZZS od leta 2022 spodbuja izvajanje malih, srednjih in velikih posegov na primarni ravni, zato so te storitve plačane po visoki ceni količnika iz obiskov. Realizacija v letu 2024 je znašala 5.851 količnikov, kar pomeni, da je bil pogodbeni obseg (5.796 količnikov) presežen za 0,95% oziroma za 55 količnikov.

Na področju kurativne dejavnosti, ki se financira na podlagi kombiniranega sistema glavarine in storitev, je bil izpolnjen pogoj iz drugega odstavka 182. člena Uredbe, to je plačilo polne načrtovane vrednosti programa, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na leto na posamezen tim, kar za naš zavod pomeni 91.000 količnikov na letnem nivoju (realizacija je znašala 142.466 količnikov oziroma 97,95% plana), zato so bile storitve iz naslova kurative

plačane v višini planiranega obsega storitev, korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 1-12/2024) znašal 124,31.

Zaradi spremenjenega načina razporeditve deležev nosilcev med preventivo in kurativo, ki je, v skladu z uredbo o zdravstvenih storitvah za leto 2023, v veljavi od 1.1.2023, je v letu 2023 prišlo do velikega povečanja indeksa doseganja količnikov iz glavarine. Po novem je delež določen fiksno in ne več na podlagi realizacije preventivnih in kurativnih storitev za preteklo leto, in sicer znaša delež preventive 25,00%, delež kurative pa 75,00%. Navedeni deleži so vezani tako na posameznega zdravnika kot skupno na izvajalca za dejavnost otroškega in šolskega dispanzerja. V letu 2023 se je indeks doseganja glavarinskih količnikov, v primerjavi z letom 2022, ko je znašal 100,45, povečal za kar 20,65 odstotne točke oziroma za 20,56%, na 121,10. V letu 2024 se je povečal še za 3,21 odstotne točke oziroma za 2,65% in je znašal 124,31.

GINEKOLOGIJA: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2024 (za dva nosilca dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 59,30%. Realizacija **preventive** je bila dosežena v višini **101,30%** pogodbeno dogovorjenega obsega (plan: 1.702 količnikov, realizacija: 1.724 količnikov). Zaradi izpolnjenega pogoja določbe drugega odstavka 194. člena Uredbe, ki za leto 2024 določa, da je program preventive v dispanzerjih za ženske realiziran, če je izvajalec dosegel 70,00% pogodbeno dogovorjenega programa preventive, so bile realizirane preventivne storitve v celoti priznane in plačane. Izpolnjen je bil tudi pogoj iz prvega odstavka 191. člena Uredbe, to je plačilo polne vrednosti programa, če je opravljenih vsaj 15.000 količnikov iz obiskov (preventiva in kurativa skupaj) na leto na posamezen tim, kar za naš zavod pomeni 30.000 količnikov na letnem nivoju (realizacija je znašala 34.625 količnikov), ob hkratnem doseganju načrtovanega programa preventive, zato je bilo v celoti realizirano tudi plačilo kurativnih storitev po pogodbeno dogovorjenem planu, korigirano z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 1-12/2024) znašal 87,50.

V ginekološki dejavnosti je do večjega padca indeksa doseganja glavarine prišlo v letu 2017 (za 3,95 odstotne točke oziroma za 3,99%, iz 99,09 na 95,14), in sicer iz naslova menjave nosilcev v eni od ginekoloških ambulant (po odhodu nosilca se nanj opredeljeni pacienti še dve leti priznavajo v izračun glavarinskih količnikov zavoda), saj je v dejavnosti ginekologije potrebno nekoliko daljše časovno obdobje, da se pacienti opredelijo na novega nosilca, kot v drugih dejavnostih. V letu 2018 se je indeks, zaradi povečanja števila opredeljenih oseb pri novem nosilcu dejavnosti, povečal za 1,73 odstotne točke oziroma za 1,82% in je znašal 96,87, v letu 2019 za dodatne 0,38 odstotne točke oziroma za 0,38% in je znašal 97,25, v letu 2020 pa še za 0,15 odstotne točke oziroma za 0,16% in je znašal 97,40. V letu 2021 je indeks padel za 1,03 odstotne točke oziroma za 1,05% in je znašal 96,37. V letu 2022, ko je ponovno prišlo do menjave nosilca v isti ginekološki ambulanti, se je indeks doseganja glavarine znižal za 0,27 odstotne točke oziroma za 0,28% in je znašal 96,10, v letu 2023 pa še za dodatnih 6,69 odstotnih točk oziroma za 6,96% in je znašal 99,41. V letu 2024 je, zaradi daljše odsotnosti izvajalke v eni izmed ambulant, prišlo do ponovnega znižanja vrednosti indeksa doseganja

glavarine (za 1,91 odstotne točke oziroma za 2,14%), saj smo v omenjeni ambulantni zabeležili le odhode pacientk, ki niso imele več statusa študenta, ki pa niso bili pokriti z zadostnim številom novih opredelitev, kljub temu, da je bilo v drugi ambulantni v letu 2024 na novo opredeljenih kar 728 novih pacientk.

KLINIČNA PSIHOLOGIJA: pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost klinične psihologije za leto 2024 (za 2 nosilca dejavnosti) je bil **presežen za 19,65%** oziroma za 8.367 točk (plan 42.587 točk, realizacija 50.954 točk). Uredba za leto 2024 za dejavnost klinične psihologije ne določa plačila storitev, opravljenih nad pogodbeno določenim obsegom, kljub enormnim čakalnim dobam v tej dejavnosti. Na to anomalijo smo opozorili v okviru priprave Uredbe, vendar predlog ni bil sprejet.

- **Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija:** pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost psihiatrije za leto 2024 (za enega nosilca dejavnosti) je bil z realizacijo storitev v tej dejavnosti **presežen za 3,06%** oziroma za 1.161 točk in je bil, v skladu z določili 220. člena Uredbe, s katero je bilo zagotovljeno plačilo do 20,00% preseganja pogodbenega plana točk (ob izpolnjenem pogoju realizacije plana prvih pregledov), priznan in plačan v celotnem realiziranem obsegu, to je 39.120 točk (načrtovani obseg storitev je znašal 37.959 točk). Plan prvih pregledov je bil presežen za 6,08% oziroma za 18 točk.
- **Zobozdravstvena dejavnost:** realizacija storitev (za šest nosilcev dejavnosti) za leto 2024 je bila v primerjavi z načrtovanimi storitvami za leto 2024 **presežena za 2,91%**. Načrtovani obseg storitev je znašal 236.538 točk, realizirani obseg storitev pa 243.421 točk, kar je bilo, v skladu z določili 212. člena Uredbe, s katero je bilo za leto 2024 zagotovljeno plačilo do 5,00% preseganja pogodbenega plana točk, v celoti priznано in plačano. Delež realiziranih zobnoprotetičnih storitev v vseh realiziranih zobozdravstvenih storitvah je znašal 11,47% oziroma 27.910 točk.
- **Zdravstvena vzgoja in vzgoja za ustno zdravje:** programi za zdravstveno vzgojo (202. člen Uredbe) in vzgojo za ustno zdravje (216. člen Uredbe), ki se plačujejo v pavšalu, so bili realizirani v višini **100,00 %** pogodbenega obsega.

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

▪ PREVENTIVNI PREGLEDI ŠTUDENTOV

Izvajanje preventivnih pregledov je najboljši ukrep za zgodnje odkrivanje in zdravljenje bolezni, praviloma še v pred-klinični fazi, to je še preden oseba zboli, saj le na tak način lahko daljšamo leta življenja brez bolezni ter prispevamo k boljšemu zdravju družbe, kar dokazujejo tudi številne raziskave. Študenti so ranljiva populacija, velikokrat nastopijo težave prav zaradi prilagajanja novemu načinu življenja, novim medosebnim odnosom, zapustitve primarne družine, strahom pred neuspehom in pred prihodnostjo, zato so ustrezni preventivni pregledi ter ukrepi zanje še

posebej pomembni. Pravico do preventivnih pregledov študentom zagotavljamo na podlagi Navodila za izvajanje preventivnega zdravstvenega varstva na primarni ravni (Uradni list RS, št. 19/98 in naslednji).

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

V sklopu preventivnih sistematskih pregledov izvajamo naslednje aktivnosti:

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

Poleg preventivnih sistematskih pregledov izvajamo tudi obvezna cepljenja študentov, ki jih določa Zakon o nalezljivih boleznih (Uradni list RS, št. 33/06-UPB1) po republiškem imunizacijskem programu.

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

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

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

Analizirali smo odzivnost študentov na povabilo k opravljanju sistematskega pregleda za preteklo študijsko leto 2023/2024. Podatki prikazujejo odzivnost po posameznih članicah Univerze v Ljubljani, Univerze v Mariboru in ostalih samostojnih visokošolskih zavodih, ločeno za prvi preventivni sistematski pregled (prvi letnik dodiplomskega študija) in drugi preventivni sistematski pregled (zadnji letnik dodiplomskega oziroma prvi letnik podiplomskega bolonjskega študija).

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

Tabela 4: **DELEŽ OPRAVLJENIH PRVIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2023/2024**

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI	7573	3244	42,84
1	Biotehniška fakulteta	555	298	53,69
2	Ekonomska fakulteta	889	51	5,74
3	Fakulteta za arhitekturo	165	71	43,03
4	Fakulteta za družbene vede	398	69	17,34
5	Fakulteta za elektrotehniko	377	117	31,03
6	Fakulteta za farmacijo	266	242	90,98
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	200	80	40,00
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	286	159	55,59
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	288	96	33,33
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	419	123	29,36
11	Fakulteta za socialno delo	102	44	43,14
12	Fakulteta za strojništvo	329	131	39,82
13	Fakulteta za šport	200	25	12,50
14	Fakulteta za upravo	284	29	10,21
15	Filozofska fakulteta	889	462	51,97
16	Medicinska fakulteta	298	274	91,95
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	285	99	34,74
18	Pedagoška fakulteta	400	180	45,00
19	Pravna fakulteta	255	203	79,61
20	Teološka fakulteta	0	14	/
21	Veterinarska fakulteta	67	62	92,54
22	Zdravstvena fakulteta	413	365	88,38
23	Akademija za glasbo	98	22	22,45
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	24	3	12,50
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	86	25	29,07
	UNIVERZA V MARIBORU	479	64	13,36
26	Fakulteta za organizacijske vede	270	13	4,81
27	Fakulteta za varnostne vede	209	51	24,40
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI	974	414	42,51
28	Visoka šola za storitve (VIST)	82	8	9,76
29	GEA College	160	10	6,25
30	Biotehniški izobraževalni center	150	84	56,00
31	Šolski center za pošto, ekonomijo in telekomunikacije	139	59	42,45
32	Inštitut in akademija za multimedije (IAM)	98	79	80,61
33	Konzervatorij za glasbo in balet Ljubljana	0	4	/
34	Fakulteta za pravo in ekonomijo	13	0	/

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
35	Šolski center Aškerčeva	68	50	73,53
36	Fakulteta za dizajn	129	32	24,81
37	Evropska pravna fakulteta	135	26	19,26
38	Drugi visokošolski zavodi	0	62	/
	SKUPAJ	9.026	3.722	41,24

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 2023/2024

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI	4224	762	18,04
1	Biotehniška fakulteta	319	46	14,42
2	Ekonomska fakulteta	632	23	3,64
3	Fakulteta za arhitekturo	299	17	5,69
4	Fakulteta za družbene vede	226	10	4,42
5	Fakulteta za elektrotehniko	128	17	13,28
6	Fakulteta za farmacijo	211	121	57,35
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	67	25	37,31
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	126	33	26,19
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	122	34	27,87
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	133	28	21,05
11	Fakulteta za socialno delo	190	8	4,21
12	Fakulteta za strojništvo	141	30	21,28
13	Fakulteta za šport	93	6	6,45
14	Fakulteta za upravo	140	6	4,29
15	Filozofska fakulteta	372	82	22,04
16	Medicinska fakulteta	201	94	46,77
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	102	14	13,73
18	Pedagoška fakulteta	259	16	6,18
19	Pravna fakulteta	137	30	21,90
20	Teološka fakulteta	0	6	/
21	Veterinarska fakulteta	65	66	101,54
22	Zdravstvena fakulteta	102	32	31,37
23	Akademija za glasbo	76	9	11,84
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	28	2	7,14
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	55	7	12,73
	UNIVERZA V MARIBORU	70	5	7,14
26	Fakulteta za organizacijske vede	70	1	1,43
27	Fakulteta za varnostne vede	0	4	/
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI	139	33	23,74
28	Visoka šola za storitve (VIST)	3	0	/
29	GEA College	10	0	/
30	Biotehniški izobraževalni center	0	1	/
31	Šolski center za pošto, ekonomijo in telekomunikacije	0	3	/
32	Evropska pravna fakulteta	110	3	/
33	Šolski center Aškerčeva	0	1	/
34	Inštitut in akademija za multimedije (IAM)	8	6	75,00
35	Fakulteta za pravo in ekonomijo	8	0	/
36	Drugi visokošolski zavodi	0	19	/
	SKUPAJ	4.433	800	18,05

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 2023/2024 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 študijskem letu 2022/2023 smo ponovno beležili porast števila opravljenih pregledov, in sicer za 64,17% oziroma za 2.463 pregledov glede na preteklo študijsko leto. V študijskem letu 2023/2024 je bilo opravljenih 4.522 preventivnih sistematskih pregledov študentov, kar je za 28,23% oziroma za 1.779 pregledov manj kot v preteklem študijskem letu. Razlog je v bistveno nižji odzivnosti študentov na vabilo na sistematski pregled (še zlasti na drugi sistematski pregled) v študijskem letu 2023/2024 v primerjavi s preteklim študijskim letom. Kljub prehodu na elektronski način izvajanja preventivnih sistematskih pregledov (vabljenje, naročanje na pregled in obravnava), s čimer smo se v največji možni meri približali ciljni populaciji (boljša dostopnost in učinkovitejša obravnava ter manjša časovna obremenitev za študente) ter promociji preventivnih storitev za študente, ostaja negativni vpliv neustreznih predpisov na področju preventivnega zdravstvenega varstva študentov, ki preventivne storitve opredeljujejo le kot pravico, ne pa tudi kot obveznost.

Številčne podatke o opravljenih sistematskih pregledih in obveznih cepljenjih študentov v obdobju od leta 2010 do leta 2024 prikazuje Tabela 6.

Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH CEPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2024

Zap. št.	Poslovno leto	Število opravljenih sistematskih pregledov študentov v ZDŠ	Število opravljenih cepljenj študentov v ZDŠ
1	2010	12.279	3.446
2	2011	12.390	3.199
3	2012	12.095	2.647
4	2013	11.221	1.982
5	2014	9.676	1.979
6	2015	10.125	1.459
7	2016	9.256	1.930
8	2017	8.846	1.823
9	2018	8.489	2.318
10	2019	7.761	2.896
11	2020	3.975	1.398
12	2021	2.857	1.910
13	2022	4.711	2.148
14	2023	5.747	1.922
15	2024	4.906	2.740

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

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

V primerjavi z letom 2023 se je v letu 2024 število opravljenih preventivnih sistematskih pregledov zmanjšalo za 14,63% oziroma za 841 pregledov, medtem ko se je število opravljenih cepljenj študentov povečalo za kar 42,56% oziroma za 818 cepljenj. Razlog za povečanje obsega opravljenih cepljenj študentov je v širitvi pravic v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja na področju cepljenja proti HPV v letu 2024.

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 2024 (Tabela7).

Tabela 7: ŠTEVILO OBISKOV TUJIH ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2014 DO LETA 2024

Zap. št.	Leto	Število obiskov tujih študentov
1	2014	1099
2	2015	1183
3	2016	1412
4	2017	1621
5	2018	1804
6	2019	2136
7	2020	1324
8	2021	1523
9	2022	1816
10	2023	1870
11	2024	1959

Iz prikazanih podatkov je razvidno, da se je v obdobju od leta 2014 do leta 2019 število obiskov tujih študentov povečalo za kar 94,36% oziroma za 14,30% v povprečju na leto. V letu 2019 se je število obiskov povečalo za 18,41% v primerjavi s preteklim letom. V letih 2020 in 2021 se je, zaradi epidemije COVID-19, močno zmanjšalo tudi število obiskov tujih študentov. Po izboljšanju epidemičnih razmer v letu 2022 se je trend ponovno obrnil navzgor. V letu 2022 se je število obiskov tujih študentov povečalo za 19,24% oziroma za 293 obiskov glede na preteklo leto, v letu 2023 za 2,97% oziroma za 54 obiskov glede na preteklo leto, v letu 2024 pa še za 4,76% oziroma za 89 obiskov glede na preteklo leto.

4.2.4 Poročanje o vključevanju storitev eZdravje

Na področju vključevanja in uporabe storitev eZdravja (eNapotnica, eNaročanje in Centralni register podatkov o pacientih – CRPP) je bilo stanje konec leta 2024 naslednje:

- Delež ambulant, kjer je pacientu (ki ne izrazi želje, da se želi naročiti sam) dana možnost, da ga na podlagi eNapotnice, ki je izdana v eni od naših ambulant, elektronsko naročimo na nadaljnjo obravnavo na podlagi te napotnice k drugemu izvajalcu (za storitve, kjer je eNaročanje omogočeno), je znašal 100,00%.

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

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

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

4.3 REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2024

Informacija o realiziranih prihodkih leta 2024, ustvarjenih izven pogodbe z ZZS, in njihova podrobnejša obrazložitev je podana v računovodskem delu Letnega poročila. V Tabeli 8 je predstavljen povzetek o realizaciji teh prihodkov v letu 2024.

Tabela 8: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZS V LETU 2024 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2024 IN REALIZIRANIMI V LETU 2023

v EUR

	PRIHODKI	Real. 2023	FN 2024	Real. 2024	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	292.069	327.400	348.626,41	56.557,41	21.226,41	119,36	106,48
1	POSLOVNI PRIHODKI	242.990	281.400	272.367,22	20.585,90	-19.762,10	112,09	96,79
1.1	Konvencije	43.766	50.000	51.774,75	8.008,75	1.774,75	118,30	103,55
1.2	Prihodki ZZS za socialno ogrožene	6.802	8.000	0,00	-6.802,00	-8.000,00	0,00	0,00
1.3	Prihodki ZZS za pokr. str. priprav. in spec.	13.685	20.000	9.281,82	-4.403,18	-10.718,18	67,82	46,41
1.4	Prihodki ZZS za nadomestila plač	0	40.000	50.528,35	50.528,35	10.528,35	–	126,32
1.5	Prihodki ZZS za ref. dodatkov za POD za posebne obremenitve	45.845	0	0,00	-45.845,00	0,00	0,00	–
1.6	Prihodki iz sredstev JF (prih. za begunce in repatr. osebe, ref. dodatkov)	5.093	9.000	9.200,97	4.107,97	200,97	180,66	102,23
1.7	PRIHODKI od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	1.000	3.000	9.702,00	8.702,00	6.702,00	970,20	323,40
1.8	Prihodki od zakupnin	1.368	1.400	3.377,00	2.009,00	1.977,00	246,86	241,21
1.9	Prihodki od samoplačnikov, nadstand. storitev, prih. za pokr.str.krož.spec. in priprav. (t. i. tržni prihodki)	125.431	150.000	138.502,33	13.071,33	-11.497,67	110,42	92,33
2	FINANČNI PRIHODKI	45.078	45.000	57.257,43	12.179,43	12.257,43	127,02	127,24
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	4.001	1.000	19.001,76	15.000,76	18.001,76	474,93	1.900,18

4.4 POSLOVNI IZID

V ZDŠ smo poslovno leto 2024 zaključili s **presežkom realiziranih prihodkov nad realiziranimi odhodki** oziroma **pozitivnim poslovnim izidom** v višini **44.984,43 EUR**. Poslovni izid leta 2024 je za 15.114,43 EUR oziroma za 50,60% višji v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 29.870,00 EUR (Tabela 9).

Poslovni izid, dosežen v letu 2024, je pred obdavčitvijo znašal **45.233,20 EUR**, davek od dohodkov pravnih oseb znaša **248,77 EUR**, poslovni izid po obdavčitvi pa znaša **44.984,43 EUR** in predstavlja 1,31% celotnih prihodkov leta 2024 (Tabela 9).

Tabela 9: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2024 Z REALIZIRANIM V LETU 2023 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2024

v EUR

EKONOMSKA KATEGORIJA	Real. 2023	FN 2024	Real. 2024	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	3.380.576	3.517.400	3.431.365,48	50.789,48	-86.034,52	101,50	97,55
CELOTNI ODHODKI	3.350.192	3.516.400	3.386.132,28	35.940,28	-130.267,72	101,07	96,30
POSLOVNI IZID PRED DDPO	30.384	1.000	45.233,20	14.849,20	44.233,20	148,87	4.523,32
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	514	1.000	248,77	-265,23	-751,23	48,40	24,88
POSLOVNI IZID PO DDPO	29.870	0	44.984,43	15.114,43	44.984,43	150,60	–
DELEŽ PRESEŽKA V CP	0,88%	0,00%	1,31%	–	–	148,37	–

4.5 POROČILO O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH IN UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ TER KAZALNIKI KAKOVOSTI V LETU 2024

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 2024 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 2024. Oddaja izpolnjenih anketnih vprašalnikov je potekala od 20. do 24. novembra 2024. Od skupno 57 posredovanih je bilo vrnjenih 41 (40 v letu 2023) 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 2024 je znašala **4,14**. V primerjavi z letom 2023, ko je znašala 4,06, se je povečala za 0,08 odstotne točke oziroma za 1,95%. V primerjavi z rezultati leta 2023 se je zadovoljstvo zaposlenih povečalo na štirih (vodstvo zavoda, neposredni vodja, delovno okolje/delovni pogoji ter dela in naloge), zmanjšalo pa na preostalih štirih

(medsebojni odnosi, medsebojno sodelovanje, informiranje in komuniciranje) proučevanih področjih.

Zadovoljstvo zaposlenih se je, glede na rezultate leta 2023, najbolj povečalo na področju zadovoljstva z delovnimi nalogami (povečanje stopnje zadovoljstva za 10,20%) in vodstvom zavoda (povečanje stopnje zadovoljstva za 6,93%). Razloge za veliko povečanje stopnje zadovoljstva zaposlenih z delom in nalogami je iskati v obsežnih vlaganjih v izboljšanje delovnega okolja/delovnih pogojev zaposlenih v letu 2024 in preteklih letih, kar posledično vodjem, zaradi izboljšanja delovnih procesov, omogoča bolj učinkovito vodenje, zaposlenim pa lažje in učinkovitejše izpolnjevanje delovnih nalog. Povečanje zadovoljstva z vodstvom zavoda je povezano s formalno ureditvijo področja vodenja zavoda v letu 2024 (imenovanje direktorice in strokovne direktorice zavoda), ki je bilo vrsto let neurejeno, ter posledično večjega zaupanja zaposlenih v delovanje vodstva zavoda.

Največji padec zadovoljstva zaposlenih smo zabeležili na področju komuniciranja, kjer se je stopnja zadovoljstva zmanjšala za 1,21% (iz 4,13 na 4,08). Znotraj tega sklopa je analiza odgovorov pokazala, da je do zmanjšanja stopnje zadovoljstva prišlo na dveh področjih, in sicer tako na področju komunikacije s sodelavci v okviru službe kot komunikacije s sodelavci drugih služb (zmanjšanje stopnje zadovoljstva za 3,63%), medtem ko se je na preostalih dveh področjih, to je področje komunikacije z vodstvom in komunikacije z neposredno nadrejenim, stopnja zadovoljstva v primerjavi s preteklim letom povečala (povečanje stopnje zadovoljstva za 1,40%).

Na področjih zadovoljstva zaposlenih z neposrednim vodjem, medsebojnimi odnosi, medsebojnim sodelovanjem in informiranjem pa ni bilo zaznati večjih odstopanj od rezultatov preteklega leta, saj so bile spremembe stopenj zadovoljstva minimalne.

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 2023 in 2024 ter njihova medsebojna primerjava so prikazani v Tabeli 10.

Tabela 10: **ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2023 IN 2024**

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA	Povprečna ocena		Indeks 24/23
		2023	2024	
1	VODSTVO ZDŠ	3,78	4,04	106,93
1.1	Vodstvo določa ustrezne strateške cilje (poslanstvo in vizija ZDŠ).	3,80	4,20	110,40
1.2	Vodstvo določa ustrezne dolgoročne in kratkoročne cilje, ki so v skladu s strateškimi cilji ZDŠ.	3,80	4,15	109,11
1.3	Vodstvo je pri doseganju ciljev ter pri vodenju in upravljanju ZDŠ učinkovito in uspešno.	3,78	3,98	105,31
1.4	Vodstvo dobro organizira delo ZDŠ.	3,73	3,83	102,80
2	NEPOSREDNI VODJA	4,18	4,24	101,35
2.1	Vodja dobro organizira delo službe.	4,10	4,24	103,51
2.2	Vodja jasno predstavi podrejenim naloge, cilje dela in zadolžitve.	4,18	4,20	100,48
2.3	Vodja sodeluje s podrejenimi pri delovnem procesu.	4,15	4,20	101,09
2.4	Vodja ceni dobro delo svojih podrejenih.	4,30	4,32	100,40

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA	Povprečna ocena		Indeks 24/23
		2023	2024	
3	MEDSEBOJNI ODNOSI	4,08	4,07	99,65
3.1	Medsebojni odnosi z vodstvom so ustrezni.	3,98	4,12	103,70
3.2	Medsebojni odnos z neposrednim vodjem je ustrezen.	4,38	4,32	98,68
3.3	Medsebojni odnosi v okviru službe so ustrezni.	4,10	3,95	96,37
3.4	Medsebojni odnosi med službami so ustrezni.	3,88	3,88	100,08
4	MEDSEBOJNO SODELOVANJE	4,09	4,07	99,35
4.1	Medsebojno sodelovanje z vodstvom je ustrezno.	4,03	4,10	101,80
4.2	Medsebojno sodelovanje z neposrednim vodjem je ustrezno.	4,25	4,24	99,86
4.3	Medsebojno sodelovanje v okviru službe je ustrezno.	4,15	4,12	99,32
4.4	Medsebojno sodelovanje med službami je ustrezno.	3,95	3,80	96,33
5	DELOVNO OKOLJE/DELOVNI POGOJI	4,41	4,44	100,60
5.1	Delovni prostori so urejeni in primerno opremljeni.	4,23	4,15	98,14
5.2	Na razpolago imam ustrezna delovna sredstva (opremo in material).	4,50	4,44	98,64
5.3	Zagotovljeno imam primerno zaščitno delovno obleko in obutev.	4,48	4,63	103,56
5.4	V okviru finančnih možnosti ZDŠ imam ustrezne možnosti izobraževanja in usposabljanja.	4,45	4,54	101,95
6	DELA IN NALOGE	3,85	4,24	110,20
6.1	Dela in naloge so jasno opredeljene.	3,93	4,27	108,65
6.2	Navodila predpostavljenih so natančna in razumljiva.	3,88	4,37	112,49
6.3	Moji predlogi in pobude so upoštevani.	3,69	4,12	111,69
6.4	Moje znanje, sposobnosti in veščine so ustrezno izkoriščeni.	3,90	4,22	108,06
7	INFORMIRANJE	3,95	3,93	99,57
7.1	O dogajanju v ZDŠ sem dobro obveščen/a.	3,90	3,88	99,44
7.2	Seznanjen/a sem z akti ZDŠ.	3,88	4,00	103,23
7.3	Omogočen mi je dostop do informacij, potrebnih za moje delo.	4,15	4,12	99,32
7.4	Z vsebino intraneta ZDŠ sem zadovoljen.	3,88	3,73	96,30
8	KOMUNICIRANJE	4,13	4,08	98,89
8.1	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z vodstvom.	4,05	4,10	101,17
8.2	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z neposredno nadrejenim.	4,20	4,27	101,63
8.3	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci v okviru službe.	4,18	4,05	96,98
8.4	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci drugih služb.	4,08	3,90	95,77
	POVPREČNA OCENA VSEH ODGOVOROV	4,06	4,14	101,95

4.5.2 Anketa o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ

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

Metodologija od izvajalcev zdravstvenih storitev zahteva naslednje aktivnosti:

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

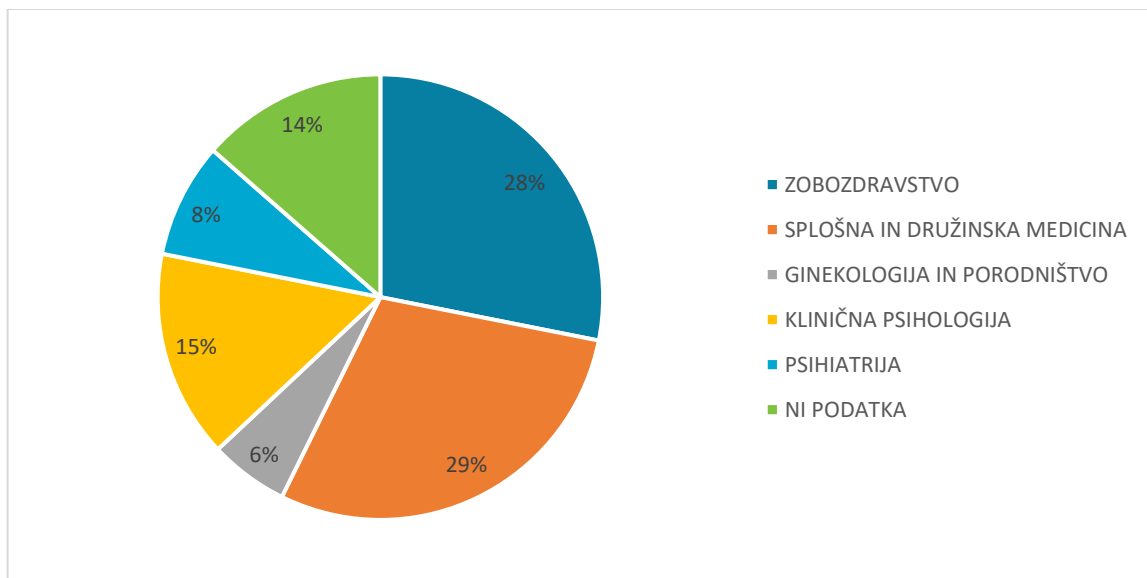
- število obravnavanih pacientov mesečno,
- do 31. marca v koledarskem letu letno poročilo za preteklo leto.

V ZDŠ smo paciente na ugotavljanje kakovosti poslovanja z uporabniki obveščali s promocijskim gradivom (plakati, zloženke, letaki), hkrati pa smo v ordinacijah in na vstopni točki izročali pacientom kartončke z obvestilom in QR kodo za lažji dostop do spletnega vprašalnika, ki je na spletni strani ZDŠ na voljo v obdobju celotnega leta.

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

Do 31. decembra 2024 smo tako prejeli 192 izpolnjenih vprašalnikov (172 v letu 2023). V tem obdobju je bilo obravnavanih 94.921 pacientov, kar pomeni, da je 0,20% obravnavanih pacientov izpolnilo vprašalnik (0,17% v letu 2023). Delež izpolnjenih vprašalnikov po organizacijskih enotah je predstavljen na Sliki 1.

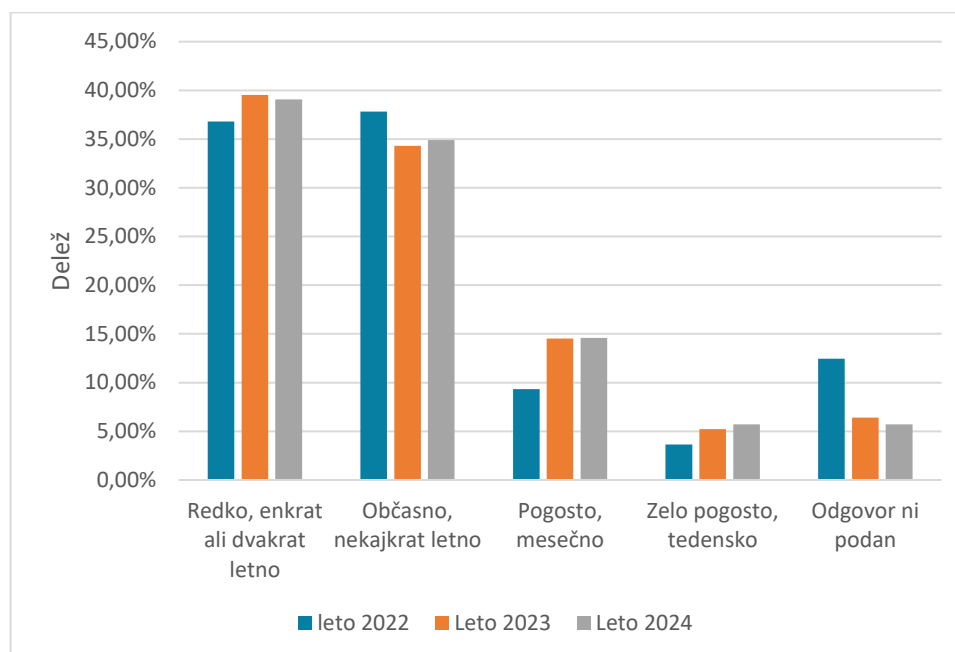
Slika 1: **DELEŽ IZPOLNJENIH VPRAŠALNIKOV PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH ZA LETO 2024**



Z anketnimi vprašalniki smo uporabnike spraševali kako pogosto koristijo zdravstvene storitve. V letu 2024 je bilo največ uporabnikov takih, ki pridejo v zdravstveni zavod redko (39,06%), na drugem mestu pa so tisti, ki pridejo občasno (34,90%). Najmanj je tistih, ki koristijo zdravstvene storitve pogosto (14,58%) in zelo pogosto (5,73%). V 5,73% odgovor ni bil podan. V letu 2024 se je v primerjavi z leti 2022 in 2023 povečal delež tistih, ki zdravstvene storitve koristijo pogosto in zelo pogosto. V letu 2022 je 12,96% uporabnikov odgovorilo, da zdravstvene storitve koristijo pogosto in zelo pogosto, v letu 2023 je tak odgovor podalo 19,77% uporabnikov, v letu 2024 pa

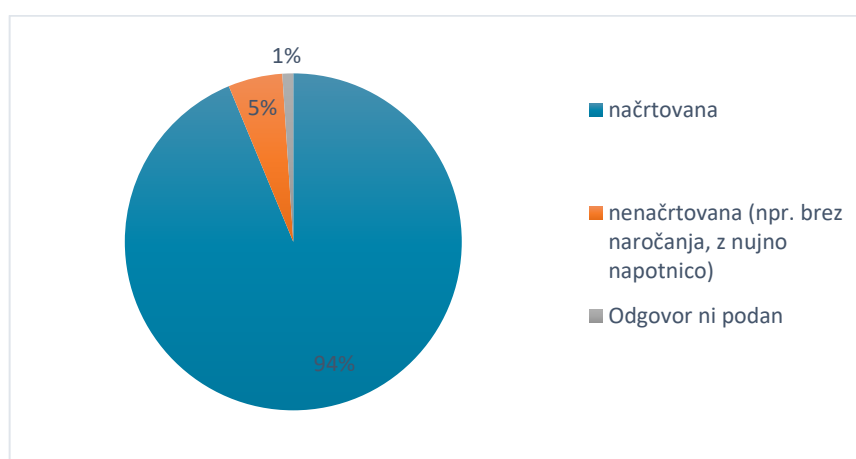
kar 20,31% uporabnikov. Pogostost koriščenja zdravstvenih storitev od leta 2022 do leta 2024 je prikazana na Sliki 2.

Slika 2: **POGOSTOST KORIŠČENJA ZDRAVSTVENIH STORITEV OD LETA 2022 DO LETA 2024**



Glede načrtovanih oziroma nenačrtovanih obravnav pacientov je 93,75% pacientov odgovorilo, da je bila njihova obravnava načrtovana, da je bila obravnava nenačrtovana je odgovorilo 5,21% pacientov, v 1,04% pa odgovor ni bil podan. Delež načrtovanih oz. nenačrtovanih obravnav je prikazan na Sliki 3.

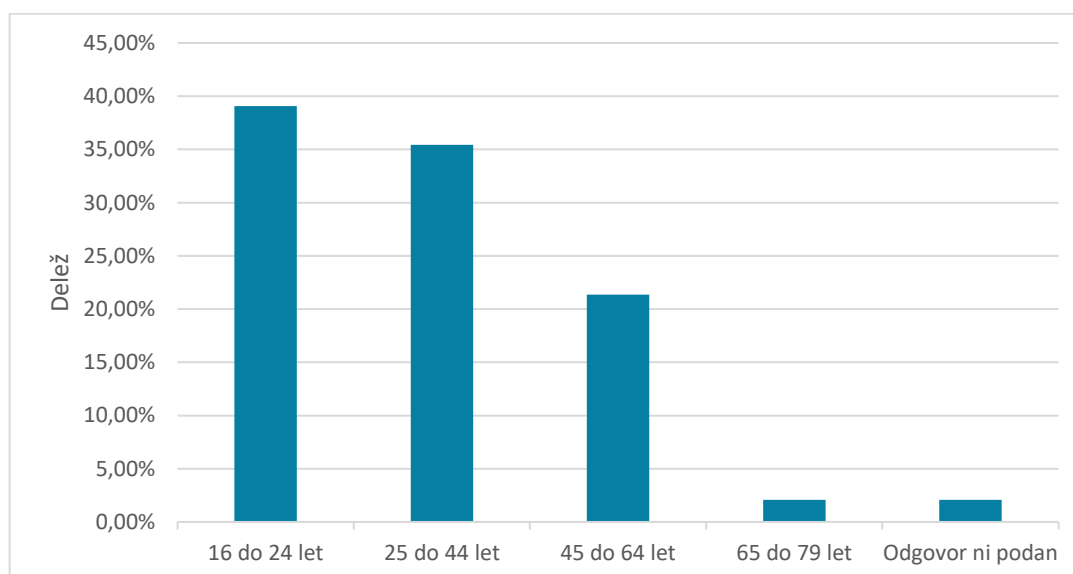
Slika 3: **NAČRTOVANA OZ. NENAČRTOVANA OBRAVNAVA V LETU 2024**



Vprašalnik je izpolnilo 35,42% moških in 59,90% žensk, v 4,69% odgovor ni bil podan. Največ ocenjevalcev je bilo v starostni skupini od 16 do 24 let (39,06%), sledijo si ocenjevalci v starostni

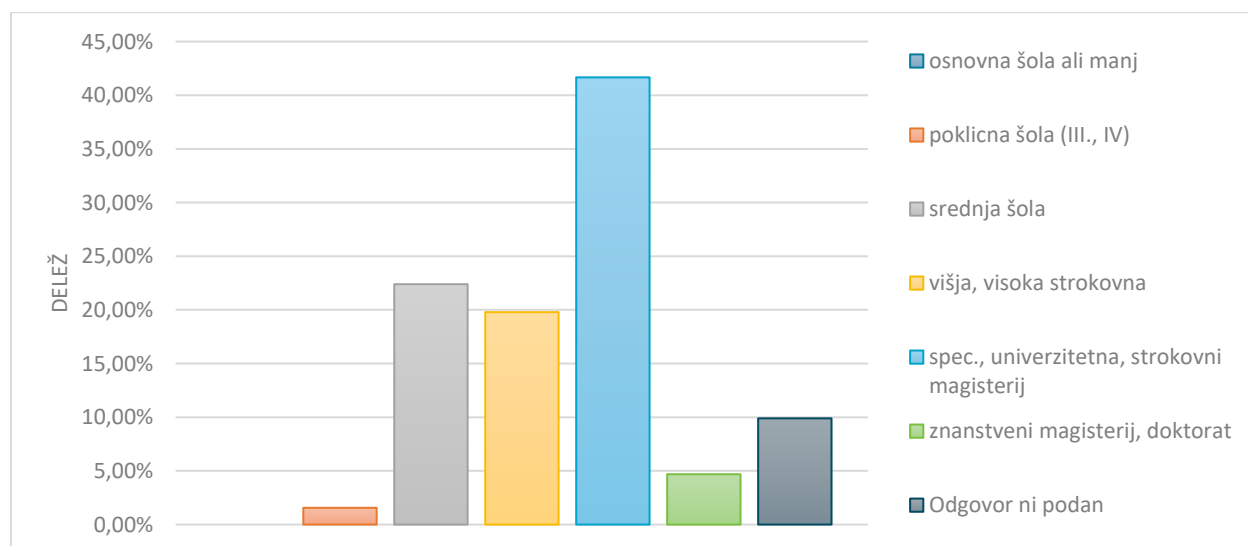
skupini od 25 do 44 let (35,42%). Delež ocenjevalcev po starostnih skupinah je prikazan na Sliki 4.

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



Največ ocenjevalcev ima specialistično, univerzitetno izobrazbo ali strokovni magisterij (41,67%), nato si sledijo ocenjevalci s srednjo šolo (22,40%) in višjo oz. visoko šolo (19,79%). Delež ocenjevalcev glede na raven dosežene izobrazbe je prikazan na Sliki 5.

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



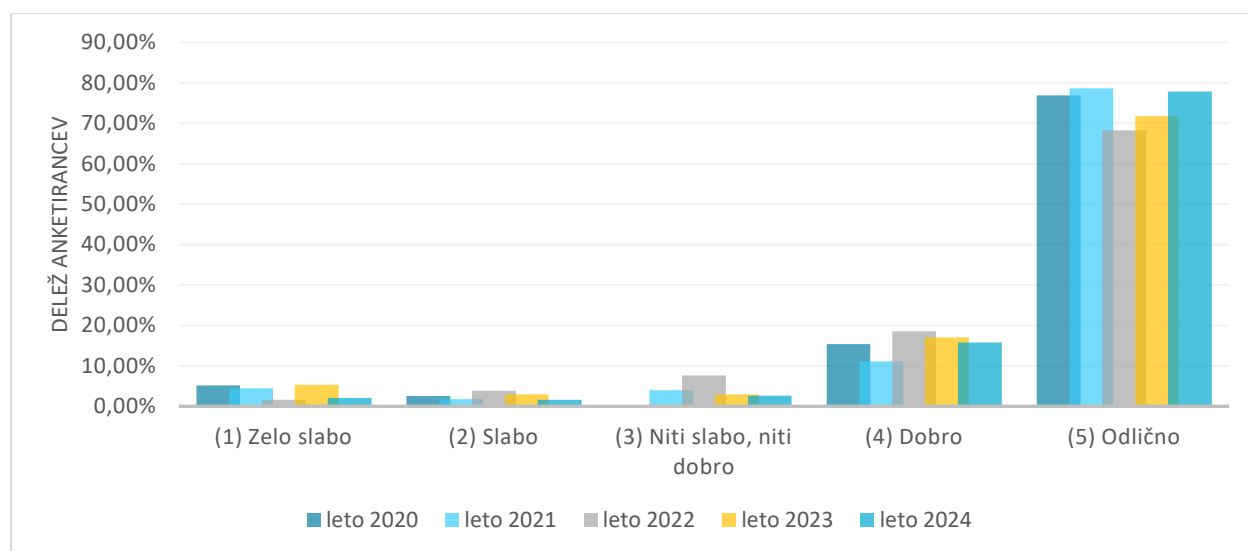
Z anketnimi vprašalniki smo ugotavljali tudi stopnjo zadovoljstva pacientov glede na posamezne kriterije. Pacienti so nas ocenjevali na petstopenski lestvici z ocenami (5) »odlično«, (4) »dobro«, (3) »niti slabo, niti dobro«, (2) »slabo« in (1) »zelo slabo«.

Najpomembnejša ocena uporabnikov zdravstvenih storitev je splošna ocena izvajalca. V letu 2024 je naš zavod z ocenama 4 ali 5 ocenilo kar 93,68% uporabnikov, kar je za 5,47% več kot v letu 2023, ko je bilo takih uporabnikov 88,82%.

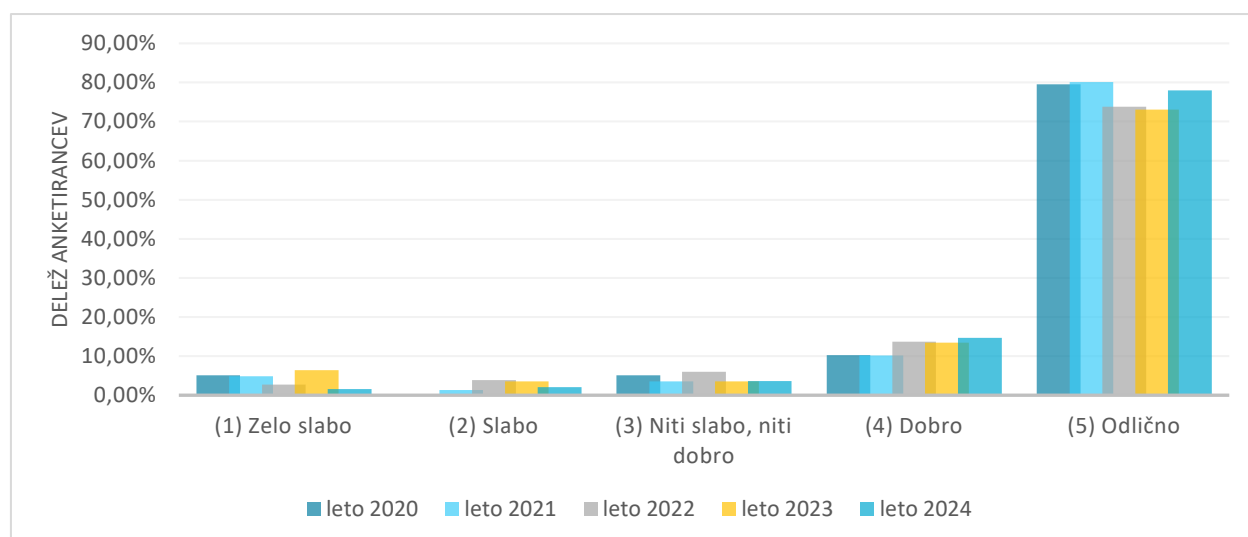
Zelo pomembno področje ocenjevanja je tudi kakovost obravnave pri izvajalcu. V letu 2024 je z ocenama 4 ali 5 kakovost obravnave ocenilo 92,67% uporabnikov, kar je za 7,07% več, kot v letu 2023, ko je bilo takih uporabnikov 86,55%.

Na Slikah 6 in 7 so predstavljeni rezultati o splošni oceni izvajalca in oceni obravnave pri izvajalcu od leta 2020 do leta 2024.

Slika 6: **SPLOŠNA OCENA IZVAJALCA OD LETA 2020 DO LETA 2024**



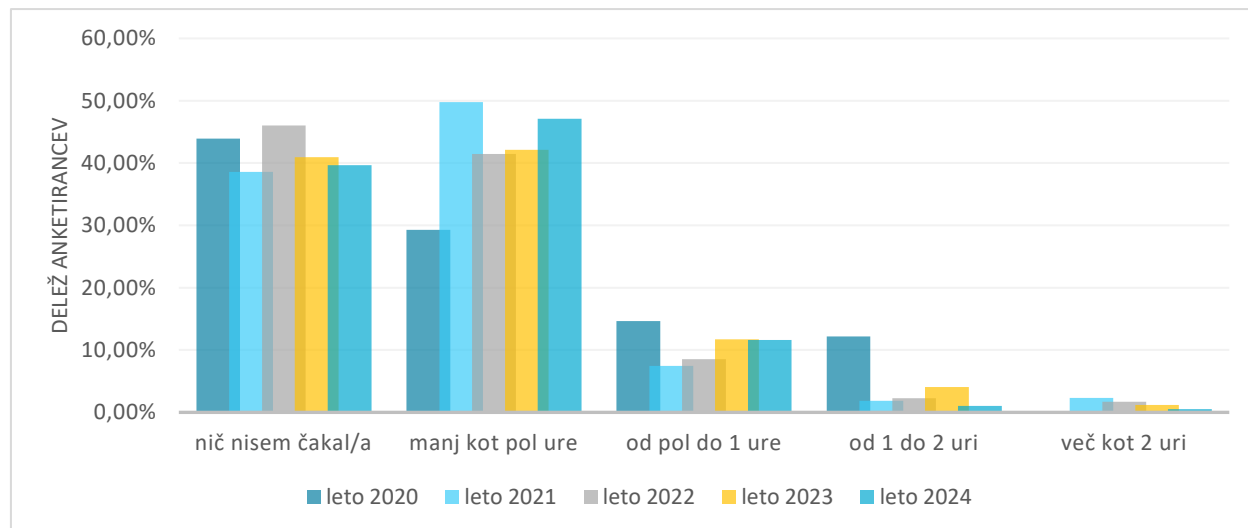
Slika 7: **OCENA OBRAVNAVE PRI IZVAJALCU OD LETA 2020 DO LETA 2024**



Pacienti so ocenjevali tudi dolžino čakanja od naročenega termina do dejanskega začetka obravnave pri zdravstvenih delavcih. 86,77% uporabnikov je odgovorilo, da na obravnavo niso

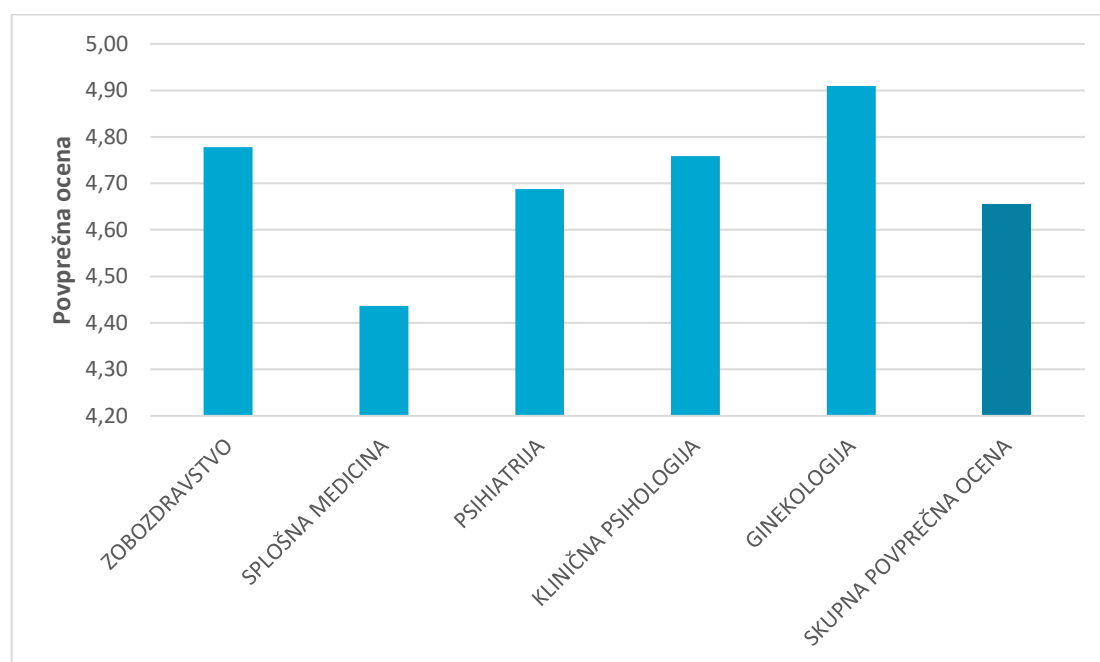
čakali oz. so čakali manj kot pol ure, 11,64% uporabnikov je čakalo od pol do ene ure, 1,59% uporabnikov pa je čakalo od 1 do 2 uri, oz. več kot 2 uri. Na Sliki 8 so predstavljeni rezultati o času čakanja na obravnavo od leta 2020 do leta 2024.

Slika 8: ČAS ČAKANJA NA OBRAVNAVO OD LETA 2020 DO LETA 2024



Ugotavljali smo tudi povprečno oceno izvajalca po organizacijskih enotah in skupno povprečno oceno izvajalca. Skupna povprečna ocena izvajalca je znašala 4,65. Povprečna ocena je najvišja v organizacijski enoti ginekologije (4,91), najnižja pa v splošni in družinski medicini (4,44). Povprečna ocena izvajalca po organizacijskih enotah in skupna povprečna ocena izvajalca v letu 2024 je prikazana na Sliki 9.

Slika 9: POVPREČNA OCENA IZVAJALCA PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH IN SKUPNA POVPREČNA OCENA IZVAJALCA V LETU 2024



4.5.3 Pohvale in pritožbe v letu 2024

V letu 2024 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 12 pohval in 23 pritožb. Pritožbe smo obravnavali takoj, ko smo jih prejeli ter jih tudi vse uspešno rešili.

4.5.4 Kazalniki kakovosti in varnosti v letu 2024

V zavodu že od leta 2011 spremljamo in v letnih poročilih poročamo o naslednjih področjih kakovosti:

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

Na podlagi 134. člena Uredbe smo v letu 2024 preko portala zVem četrtletno poročali o kazalnikih kakovosti in varnosti. V Tabeli 11 so, v skladu z navodili MZ, podani podatki o povprečnih vrednostih kazalnikov za leto 2024.

Tabela 11: KAZALNIKI KAKOVOSTI IN VARNOSTI ZA LETO 2024

		Vrednost kazalnika za leto 2024	Dosežena ciljna vrednosti v letu 2024 (označite DA/NE)
4	Padci pacientov		
	Incidenca padcev v ambulantni (vključno s primarno) zdravstveni dejavnosti	0,00	DA
5	Poškodbe z ostrimi predmeti	0,00	DA
6	Kultura varnosti	0,06	DA
	Vsi sporočeni varnostni incidenti zdravstveni ustanovi	6	

4.6 POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2024

V letu 2024 smo za oskrbo z materialom, storitvami in opremo izvajali 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 2024 izvedlo novo povpraševanje, pogodba z izbranim ponudnikom je bila sklenjena v mesecu avgustu 2024, za obdobje od 1.1. do 31.12.2025.

- **POŠTNE STORITVE:**

Naročnik Ministrstvo za javno upravo je izvedel postopek skupnega javnega naročila za okoljsko manj obremenjujoče poštno storitve v 10-ih sklopih, po postopku oddaje naročil za socialne in druge posebne storitve z oznako 2022/POST, objavljenega na portalu javnih naročil dne 6.10.2022 pod št. objave JN006839/2022-R01 ter na portalu EU dne 7.10.2022 pod številko 2022/S 194-550767, in sicer s sklenitvijo krovne pogodbe za obdobje od 16.3.2023 do 15.3.2025. Neposredna pogodba s Pošto Slovenije d.o.o. je bila sklenjena za obdobje 16.3.2023 do 15.3.2025.

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

Združenju je bilo dne 10.6.2020 dano Pooblastilo in Sklep o začetku postopka za izvedbo skupnega javnega naročila dobave Zaščitnih sredstev za obdobje štirih let. Izveden je bil odprti postopek s sklenitvijo okvirnih sporazumov za vsak posamezen sklop. Pogodbe (šest pogodb) z izbranimi ponudniki smo sklepali v mesecu decembru 2020, za obdobje od 1.12.2020 do 30.4.2021. V letu 2021 je bilo sklenjenih sedem pogodb za obdobje od 1.5. do 31.10.2021 in devet pogodb za obdobje od 1.11.2021 do 30.4.2022. V letu 2022 je bilo sklenjenih osem pogodb za obdobje od 1.5. do 31.10.2022 in devet pogodb za obdobje od 1.11.2022 do 30.4.2023. V letu 2023 je bilo sklenjenih osem pogodb za obdobje od 18.4.2023 do 31.10.2023 in sedem pogodb za obdobje od 1.11.2023 do 30.4.2024.

- **PISARNIŠKI MATERIAL:**

Združenju je bilo dne 27.10.2022 dano Pooblastilo in Sklep o začetku postopka za izvedbo skupnega javnega naročila za dobavo pisarniškega materiala in obrazcev v prosti prodaji za obdobje dveh let. Združenje je skupno javno naročilo izvedlo po odprtem postopku z oznako JN-205/2023, objavljenem na portalu JN dne 9.2.2023 pod številko JN000687/2023-B01 ter na portalu EU dne 10.2.2023 pod številko 2023/S 030-086908, in sicer s sklenitvijo okvirnega sporazuma za obdobje dveh let. Dne 19.5.2023 je bil sklenjen okvirni sporazum za dobavo pisarniškega materiala in obrazcev v prosti prodaji, ki velja do 30.4.2025. Združenju je bilo dne 30.12.2024 dano Pooblastilo in Sklep o začetku postopka za izvedbo skupnega javnega naročila po odprtem postopku za dobavo pisarniškega materiala in obrazcev v prosti prodaji za obdobje dveh let, od 1.5.2025 do 30.4.2027. Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.

- **HITRI ANTIGENSKI TESTI:**

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

- **DOBAVA ČITALNIKOV PAMETNIH KARTIC:**

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

JN007229/2023-B01 ter na portalu EU dne 31. 10. 2023 pod številko 2023/S 210-664959. V januarju 2024 je bila z izbranim ponudnikom sklenjena pogodba za obdobje štirih let, od 1.2.2024 do 31.1.2028.

- **DOBAVA ZOBOZDRAVSTVENEGA IN ZOBOTEHNIČNEGA MATERIALA:**
Združenju je bilo v letu 2022 dano Pooblastilo za izvedbo skupnega javnega naročila za dobavo zobozdravstvenega in zobotehničnega materiala (6 kategorij materialov). Združenje je v letu 2023 pričelo z dvofaznim postopkom javnega naročila. V prvi fazi je potekala izbira kvalificiranih kandidatov, v drugi fazi pa izvedba posameznih povpraševanj znotraj posamezne kategorije. Združenje je dne 6.11.2023 na portalu javnih naročil pod številko JN007305/2023-B01 in dne 7.11.2023 na portalu EU pod številko 2023/S 214-675394 objavilo Odločitev o odobritvi dostopa do dinamičnega nabavnega sistema (omejeni postopek javnega naročanja z dinamičnim nabavnim sistemom). V avgustu 2024 so bile z izbranimi ponudniki sklenjene pogodbe za obdobje od 1.8.2024 do 30.6.2025. Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.
- **LABORATORIJSKI REAGENTI IN POTROŠNI MATERIAL:**
V skladu z določili Zakona o javnem naročanju smo v letu 2024 izvedli javno naročilo male vrednosti z interno oznako JN_01/2024, objavljeno na portalu JN pod oznako JN008081/2024-EUe16/01, dne 21.11.2024, za sedem sklopov laboratorijskih reagentov in potrošnih materialov. Pogodbe z izbranimi ponudniki so bile sklenjene za obdobje 48 mesecev, od 1.1.2025 do 31.12.2028. Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.

4.7 FINANČNO-MEDICINSKI, ADMINISTRATIVNI IN DRUGI NADZORI V LETU 2024

V letu 2024 so bili v ZDŠ opravljeni štirje nadzori nad izvajanjem dejavnosti s strani naslednjih institucij:

- nadzor ZZZS,
- trije nadzori Zdravstvenega inšpektorata RS (v nadaljevanju ZIRS).

4.7.1 Nadzor ZZZS

Dne 27.3.2024 je bil opravljen redni, posreden, zavarovalniški nadzor nad izpolnjevanjem pogodbenih obveznosti izvajalca zdravstvenih storitev v dejavnosti zobozdravstva (šifra dejavnosti 404 105). Osnova za nadzor je bil izpis obračunanih storitev izbranega vzorca zavarovanih oseb za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023. Nadzor je bil izveden pri vseh nosilcih dejavnosti, 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 so bile pri vseh nadzorovanih primerih obračunane

neutemeljene storitve (v isti obravnavi sta bila obračunana dva posega, ki se, v skladu s pravili OZZ, izključujeta).

Postopek je vodila pooblaščen nadzornica ZZZS, ki je dne 27.3.2024, po opravljenem nadzoru, izdala Zapisnik o nadzoru št. 06020-134/2024/2, v katerem ugotavlja, da znaša skupna vrednost napačno zaračunanih storitev 227,43 EUR. Za navedeno vrednost je bilo potrebno izstaviti in ZZZS posredovati popravke poročil po posameznih obdobjih.

4.7.2 Nadzori ZIRS

Dne 26.1.2024 je bil opravljen izredni inšpekcijski nadzor z namenom preverjanja zagotavljanja dostopnosti upravičenih pacientov do zdravstvenih storitev v času stavke. Nadzor je bil opravljen z namenom preverjanja spoštovanja zakonodaje, ki ureja področja:

- zdravniške službe in
- pacientovih pravic.

Opravljen je bil izredni nadzor glede spoštovanja določil tretjega odstavka 46. člena Zakona o zdravniški službi, ki določa, katere storitve je zdravnik dolžan opravljati v času stavke in nekaterih določb Zakona o pacientovih pravicah, in sicer zagotavljanje oblik naročanja v skladu z drugim odstavkom 15. a člena, ki določa, da mora izvajalec zdravstvene dejavnosti zagotoviti naslednje oblike naročanja: elektronsko, po pošti, po telefonu in osebno v ordinaciji. V postopku nadzora je bila pregledana naslednja dokumentacija: naročilne knjige v ambulantah in spletna stran zavoda.

Predhodno, dne 23.1.2024, je inšpektorica preverila več ambulant (tri ambulate splošne in družinske medicine, eno ginekološko in eno zobozdravstveno ambulanto) na njihov telefon za naročanje ter ugotovila, da je v vseh ambulantah telefonsko naročanje potekalo nemoteno.

V postopku inšpekcijskega nadzora je bilo ugotovljeno, da so bile v času stavke v dejavnostih ginekologije in zobozdravstva pacientom zagotovljene vse štiri oblike naročanja, v dejavnosti splošne in družinske medicine pa pacientom ni bila zagotovljena ena od oblik naročanja, in sicer elektronska oblika naročanja, kar pomeni kršitev 15. a člena Zakona o pacientovih pravicah, za kar je bila zavodu izrečena ustna odločba na zapisnik št. 06131-35/2024-1 z dne 26.1.2024, s katero se zavodu odredi, da mora v času stavke zagotoviti vse oblike naročanja, s takojšnjim rokom izpolnitve obveznosti. Dne 31.1.2024 je bila izdana še pisna odločba, št. 06130-35/2024-3, z enako odredbo in pozivom, da zavod obvesti inšpektorat o izvedenem ukrepu. Kršitev je bila odpravljena v skladu z odločbo, o čemer je bil inšpektorat obveščen dne 31.1.2024 z dopisom št. I-008-01/2024. Zaradi ugotovljene kršitve je bila dne 7.3.2024 zavodu izdana Odločba o prekršku št. 7106-0047/2024-5 in izrečena globa v višini 200,00 EUR ter poziv za plačilo sodne takse št. PPST 7106-0047/2024-5 v višini 40,00 EUR. Odgovorni osebi zavoda je bila izdana Odločba o prekršku št. 7106-0047/2024-6 in izrečena globa v višini 50,00 EUR ter poziv za plačilo sodne takse št. PPST 7106-0047/2024-6 v višini 40,00 EUR.

Dne 14.3.2024 je zavod s strani ZIRS-a prejel »Poziv k posredovanju informacij v zvezi s preklici soglasij za delo pri drugem delodajalcu s strani delodajalca v času stavke« (št. 06130-266/2024-1, z dne 12.3.2024), na podlagi katerega je bilo potrebno ZIRS-u posredovati podatke o preklicih soglasij za delo pri drugem delodajalcu zdravstvene dejavnosti, izdanih na podlagi 53.b člena Zakona o zdravstveni dejavnosti, za obdobje od 1.3.2024 dalje. Odgovor št. I-026-01/2024 je bil ZIRS-u posredovan dne 14.3.2024.

Dne 24.10.2024 je bil opravljen redni inšpekcijski nadzor nad izvajanjem vseh dejavnosti zavoda. Nadzor je bil opravljen z namenom preverjanja skladnosti poslovanja z zakonodajo, ki ureja področja:

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

Pri pregledu je bila pregledana naslednja dokumentacija: izpis iz centralnega informacijskega sistema NIJZ za obdobje od 30.9. do 4.10.2024, podatki na portalu eNaročanje – čakalne dobe na dan 30.10.2024, preverjanje veljavnosti licenc, podjemna pogodba, soglasja za delo pri drugem izvajalcu, evidence opravljenih ur, POBO in navodila, evidence odvoza odpadkov po kategorijah, dnevnik sterilizacije in spore.

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

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

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

Po opravljenem nadzoru je bil istega dne, 24.10.2024, izdan Zapisnik o inšpekcijskem pregledu, iz katerega je razvidno, da je bilo ugotovljeno eno neskladje z Zakonom o pacientovih pravicah,

in sicer pri storitvi 2639P (Splošni zobozdravstveni pregled zaradi protetike – prvi), kjer je razlika med prikazano in dejansko čakalno dobo znašala 35 dni, za kar je bilo zavodu izrečeno opozorilo in določen rok, 4.11.2024, za odpravo neskladja. Odgovor o odpravi neskladja št. I-097-01/2024 je bil ZIRS-u posredovan dne 4.11.2024.

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.

Ustanovitelju smo predlagali ponovno proučitev možnosti pridobitve 23,00% dela poslovne stavbe, ki je trenutno v lastništvu Mestne občine Ljubljana, saj bi bila to najbolj optimalna rešitev prostorske problematike zavoda. V zvezi s tem sta v letih 2021 (17.6.) in 2022 (5.10.) potekala sestanka na MZ, na katerih smo predstavili problematiko ter predlog rešitve, predmetno zadevo pa smo naslovili tudi z dopisoma ustanovitelju z dne 20.12. in 27.12. 2022. V letih 2023 in 2024 smo na Urad za nadzor, kakovost in investicije v zdravstvu večkrat naslovili prošnjo za ureditev razmer. Odgovor še čakamo.

Zaradi navedenega tveganja je poslovanje zavoda močno oteženo, vendar ocenjujemo, da smo v letu 2024 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 razmeram poslovanja na področju zdravstva in perečem pomanjkanju prostorov za izvajanje naše dejavnosti, smo bili v letu 2024 ekonomsko uspešni, ob najvišji možni realizaciji programa dela 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 2023 in 2024 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 2023 IN 2024**

	KAZALNIK	2023	2024	INDEKS
	1	2	3	4(3/2)
1	KAZALNIK GOSPODARNOSTI	1,0092	1,0134	100,42
2	DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNEM PRIHODKU	0,0327	0,0329	100,61
3	STOPNJA ODPISANOSTI OPREME	0,6579	0,7038	106,98
4	DELEŽ TERJATEV V CELOTNEM PRIHODKU	0,2659	0,3336	125,46
5	KOEFICIENT PLAČILNE SPOSOBNOSTI	1,0000	1,0000	100,00
6	KOEFICIENT ZAPADLIH OBVEZNOSTI	0,0000	0,0000	–
7	KAZALNIK ZADOLŽENOSTI	0,1615	0,1642	101,67
8	POKRIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI Z GIBLJIVIMI SREDSTVI	4,4878	4,5246	100,82
9	PRIHODKOVNOST SREDSTEV	1,2553	1,2352	98,40

1. Kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 887)
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870)
3. Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006)
4. Delež terjatev v celotnem prihodku = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014) / celotni prihodki AOP 870)
5. Koeficient plačilne sposobnosti (povprečno št. dejanskih dni za plačilo / povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo)
6. Koeficient zapadlih obveznosti = (zapadle neplačane obvez. na dan 31. 12. / (mesečni promet do dobavit. AOP 871 / 12))
7. Kazalnik zadolženosti = (tuji viri AOP 034+047+048+054+055) / obveznosti do virov sredstev AOP 060)
8. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = ((AOP 012+AOP 023) / AOP 034)
9. Prihodkovnost sredstev = (prihodek iz poslovne dejavnosti (AOP 860 / osnovna sredstva po neodpisani vrednosti AOP 002+004+006)

Komentar k izračunanim finančnim kazalcem poslovanja (Tabela 14):

1. **Kazalnik gospodarnosti:** kazalnik gospodarnosti odraža status javnega zavoda, ki opravlja neprofitno javno službo. Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. Kazalnik za leto 2024 znaša 1,0134, kar je za 0,42% več kot v letu 2023, ko je kazalnik znašal 1,0092. Razlog je v večji rasti celotnih prihodkov v primerjavi z rastjo celotnih odhodkov v letu 2024 glede na preteklo leto. Celotni prihodki so se povečali za 1,50% (za 50.789,48 EUR), celotni odhodki pa za 1,07% (za 35.940,28 EUR).
2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku:** delež 0,0329 se je, glede na predhodno leto, ko je znašal 0,0327, povečal za 0,61%, kar je posledica nekoliko višje stopnje povečanja stroška amortizacije (za 1,90% oziroma za 2.103,04 EUR) v letu 2024 (112.807,04 EUR) v primerjavi z letom 2023 (110.704 EUR) od stopnje povečanja celotnih prihodkov v letu 2024 v primerjavi s preteklim letom (za 1,50% oziroma za 50.789,48 EUR).
3. **Stopnja odpisanosti opreme:** za leto 2024 je znašala 0,7038 in se je v primerjavi z letom 2023, ko je znašala 0,6579, povečala za 6,98%. Do poslabšanja vrednosti kazalnika je prišlo zaradi višje vrednosti povečanja popravka vrednosti v primerjavi s povečanjem nabavne vrednosti te skupine sredstev v letu 2024 (povečanje popravka vrednosti je znašalo 75.905,70 EUR, povečanje nabavne vrednosti pa 26.943,24 EUR).
4. **Delež terjatev v celotnem prihodku:** delež 0,3336 se je v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 0,2659, povečal za 25,46%, kar je posledica za 31,63% oziroma za 271.166,34 EUR višjega stanja kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta na zadnji dan leta 2024 (1.135.891,34 EUR) v primerjavi s stanjem teh terjatev na zadnji dan leta 2023 (864.725 EUR).
5. **Koeficient plačilne sposobnosti:** vrednost kazalnika 1,0000 (v letih 2024 in 2023) pomeni, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
6. **Koeficient zapadlih obveznosti:** vrednost kazalnika 0,0000 (za leti 2024 in 2023) ravno tako pokaže, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
7. **Kazalnik zadolženosti:** vrednost kazalnika 0,1642 je bila na zadnji dan leta 2024, v primerjavi z vrednostjo kazalnika na zadnji dan predhodnega leta (0,1615), nekoliko manj ugodna, saj je bila višja za 1,67%. Vzrok je v povečanju vrednosti kratkoročnih obveznosti v bilanci stanja na zadnji dan leta 2024 v primerjavi s to vrednostjo na zadnji dan leta 2023, kar je predvsem posledica višje vrednosti kratkoročnih obveznosti do zaposlenih (za 18,32% oziroma za 35.082,67 EUR) in do dobaviteljev (za 129,41% oziroma za 38.480,08 EUR). Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Z večanjem kazalnika se večja stopnja zadolženosti.
8. **Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi:** kazalnik 4,5246 za leto 2024 se je glede na leto 2023 povečal za 0,82% (leta 2023 je znašal 4,4878). Povečanje je posledica povečanja vrednosti gibljivih sredstev na zadnji dan leta 2024 (1.550.240,96 EUR) v primerjavi s to vrednostjo na zadnji dan leta 2023 (1.499.827 EUR). Povečanje vrednosti gibljivih sredstev je znašalo 3,73% oziroma 50.413,96 EUR, ob hkratnem povečanju vrednosti kratkoročnih obveznosti za 2,51% oziroma za 8.412,05 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 2024 znaša 1,2352, kar je za 1,60% manj kot v letu 2023 (1,2553). To pomeni, da je bilo povečanje poslovnih prihodkov v letu 2024, glede na predhodno leto, manjše od povečanja nabavne vrednosti osnovnih sredstev v enakem obdobju. Poslovni prihodki so se v letu 2024 povečali za 0,71% oziroma za 23.609,29 EUR, nabavna vrednost osnovnih sredstev pa za 2,35% oziroma za 62.267,92 EUR (vrednost osnovnih sredstev, merjena po nabavni vrednosti je na zadnji dan leta 2024 znašala 2.716.179,92 EUR, na zadnji dan leta 2023 pa 2.653.912 EUR).

7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

7.1 AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL

V letu 2024 smo na področju notranjih kontrol izvedli naslednje aktivnosti:

- Z namenom reševanja prostorske problematike zavoda smo ustanovitelja ponovno zaprosili za proučitev možnosti pridobitve dodatnih prostorov za izvajanje dejavnosti zavoda.
- S ciljem skrajševanja čakalnih vrst in zagotavljanja finančne stabilnosti zavoda smo v dejavnostih psihiatrije in zobozdravstva organizirali delo v povečanem obsegu.
- V obdobju zimske sezone smo izvajali cepljenje proti sezonski gripi za paciente in k cepljenju spodbujali tudi zaposlene.
- S ciljem izboljšanja delovnih pogojev zaposlenim in kvalitetnejše obravnave pacientom smo v letu 2024 izvajali obsežne adaptacije prostorov za izvajanje zdravstvene dejavnosti. V celoti (razen dela opreme, s katero bomo laboratorija dopolnili v naslednjem letu) so bili prenovljeni naslednji prostori:
 - diagnostični laboratorij: sprejem in administracija, prostor za odvzem vzorcev, hematološki in urinski laboratorij, prostor za zaposlene ter čakalnica;
 - zobotehnični laboratorij: čisti del (prostor za izdelavo protetičnih izdelkov) in umazani del (prostor za ulivanje in mavčarna).

Pri prenovi diagnostičnega laboratorija ja bila izvedena celovita rekonstrukcija prostorov, s čimer smo zagotovili večjo učinkovitost, varnost in kakovost dela. Nova ureditev prostorov zagotavlja učinkovitejše izvajanje delovnih procesov in sledi standardom, ki veljajo za opravljanje dejavnosti diagnostičnih laboratorijev.

S prenovo zobotehničnega laboratorija smo zagotovili nemoten tok delovnega procesa, od sprejema naročila do končnega izdelka ter zadostili specifičnim zahtevam za izvajanje dejavnosti zobotehničnega laboratorija (učinkovit sistem prezračevanja in klimatizacije ter ustrezna osvetlitev za natančno delo).

- Z namenom posodobitve in izboljšanja delovnih pogojev za zaposlene in kvalitete zdravstvenih storitev za uporabnike smo v letu 2024 namenili visok delež sredstev za vlaganja v posodobitev stare in dotrajane medicinske opreme ter strojne in programske ter druge opreme v vseh dejavnostih zavoda.
- Z namenom povečanja varnosti in kakovosti komunikacije s pacienti smo v mesecu novembru 2024 razširili sistem elektronske komunikacije s pacienti tudi na dejavnost ginekologije in

porodništva, ki deluje v okviru spletne aplikacije doZdravnika.si in je integrirana v obstoječi ZIS.

- Na področju laboratorijske diagnostike smo v letu 2024 v sistem elektronske povezave (naročanje preiskav in prejemanje izvidov) dodatno vključili zunanji laboratorij, Inštitut za mikrobiologijo in imunologijo.
- V letu 2024 smo, s ciljem zniževanja stroškov poslovanja, izvajali naslednje aktivnosti:
 - izvajali postopke javnih naročil (samostojno in v sodelovanju z Združenjem),
 - izvajali raziskave trga in postopke zbiranja ponudb za nabavo materiala, storitev in opreme, katerih vrednost ne dosega mejnih vrednosti za izvedbo postopkov javnih naročil,
 - tekom celega leta vršili nadzor nad stroški nabave materiala, storitev in opreme.
- Z namenom uskladitve internih aktov zavoda s spremembami v notranjem in zunanjem okolju delovanja zavoda smo v letu 2024 sprejeli naslednje interne akte oziroma posodobitve internih aktov zavoda:
 - Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
 - Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
 - Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in pravici do uporabe storitev mobilne telefonije.
- Izvajali so se redni mesečni kolegiji direktorice ZDŠ in seje strokovnega sveta ZDŠ. Na sejah obeh organov se vodi zapisnik s sprejetimi sklepi, za katere se na naslednji seji preverja njihovo realizacijo ter po potrebi sprejema nove ukrepe. Člani obeh organov so se po potrebi sestajali in razpravljali o tekoči problematiki tudi izven rednih sej ter na sestankih posameznih služb zavoda.

7.2 NOTRANJE REVIDIRANJE

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

V letu 2024 smo, skladno z določili 5. člena ZNUZSZS oziroma 30. a člena Zakona o zdravstveni dejavnosti in sklenjeno Pogodbo za izvedbo notranje revizijskih storitev št. 902/2024, izvedli notranjo revizijo upravljanja čakalnih seznamov, čakalnih dob, vzrokov zanje in predlogov za njihovo odpravo ter revizijo izkoriščenosti zmogljivosti prostorov, opreme in kadrov. Poleg navedenih obveznih področij notranje revizije je bila v letu 2024 izvedena tudi revizija davčnih tveganj zavoda na področju obračuna davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023.

Notranja revizija je potekala v obdobju junij – avgust 2024, revizijsko poročilo z dne 31.8.2024 smo prejeli dne 10.9.2024, Svet zavoda ZDŠ pa se je z njim seznanil na 8. redni seji, dne 23.9.2024. Na podlagi pripomb članov Sveta zavoda ZDŠ je bilo revizijsko poročilo dopolnjeno z dvema popravkoma, in sicer glede sestave članov sveta zavoda (namesto napačne navedbe: predstavnik Mestne občine Ljubljana, pravilna navedba: predstavnik uporabnikov) ter glede izkoriščenosti zmogljivosti (dodatno pojasnilo). Končno revizijsko poročilo smo prejeli dne 10.10.2024.

Iz revizijskega poročila izhaja, da so bili čakalni sezname vodeni skladno z zakonodajo in internim pravilnikom, da je bila zagotovljena enakopravna dostopnost do zdravstvenih storitev in sledljivost vseh vpisov in sprememb na elektronskih čakalnih seznamih, ter zagotovljeno redno spremljanje in analiziranje podatkov o čakalnih dobah po posameznih stopnjah nujnosti in načrtovanje terminov obravnav skladno z analizami čakalnih dob.

Glede izkoriščenosti zmogljivosti je bilo ugotovljeno, da so bile zmogljivosti zavoda v letih 2021, 2022 in 2023 v celoti izkoriščene, pri oceni gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja za leto 2023 in prvo četrtletje leta 2024 pa ni bilo ugotovljenih odstopanj, ki bi pomenila negospodarno ali nenamensko porabo sredstev. Revizija obračuna davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023 ni ugotovila nepravilnosti.

Pri oceni kontrolnega okolja poslovanja je revizija pokazala, da ZDŠ v vseh ključnih vidikih posluje v skladu z veljavno zakonodajo, predpisi ter usmeritvami in standardi, ki jih mora kot javni zavod upoštevati. Nadalje je ugotovljeno, da so notranje kontrole učinkovite, ustrezno vzpostavljene in delujejo v skladu z zahtevami. Tveganja na revidiranih področjih so primerno obvladana, kar potrjuje visoka stopnja skladnosti in urejenosti delovnih procesov.

7.3 OCENA NNJF ZA LETO 2024

Ocena NNJF za leto 2024 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 2024. 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%

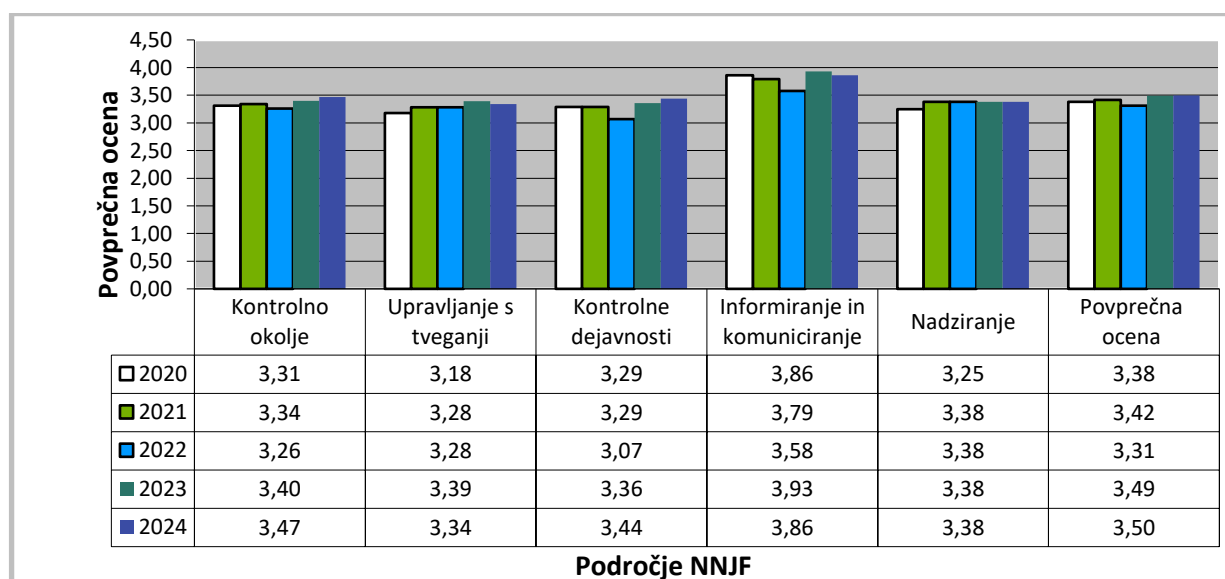
Rezultati ocene stanja za leto 2024 v našem zavodu na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ, zbrani v obrazcu Izjava, so naslednji:

V ZDŠ je vzpostavljeno:

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

V nadaljevanju (Slika 10) je prikazana primerjava rezultatov povprečnih ocen po posameznih elementih NNJF ter njihova skupna povprečna ocena za obdobje od leta 2020 do leta 2024.

Slika 10: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2020 – 2024



Iz Slike 10 je razvidno gibanje povprečne ocene NNJF v obdobju od leta 2020 do leta 2024. V letu 2024 se je povprečna ocena v primerjavi s preteklim letom povečala za 0,01 odstotne točke oziroma za 0,29% in je znašala 3,50. V celotnem proučevanem obdobju se je povprečna ocena gibala v razponu od 3,31 do 3,50, njena povprečna vrednost pa je znašala 3,42. Najvišjo vrednost je dosegla v letu 2024, najnižjo pa v letu 2022, od začetka do konca proučevanega obdobja pa se je povišala za 0,12 odstotne točke oziroma za 3,55%.

8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Področja, kjer zastavljeni cilji za leto 2024 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
Povečanje števila opredeljenih oseb v dejavnosti dispanzerja za ženske za 10,00%. (cilj 3).	Aktivno opredeljevanje novih študentk.	leto 2025
Z namenom rešitve dolgoletne pereče prostorske problematike zavoda sodelovanje z ustanoviteljem za prenos 23,00% deleža lastništva poslovne stavbe na matični lokaciji iz Mestne občine Ljubljana na Republiko Slovenijo ter hkrati prenos tega deleža poslovne stavbe v upravljanje ZDŠ. S pridobitvijo novih prostorov bi zagotovili pogoje za realizacijo širitve programov na področju duševnega zdravja ter prenos dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna na matično lokacijo, s čimer bi dosegli sinergije na področju kadrov in opreme. (cilj 5).	Predlog po ponovni proučitvi možnosti pridobitve 23,00% lastninskega deleža stavbe v last RS in upravljanje ZDŠ je bil posredovan ustanovitelju na sestanku dne 5.10.2022 ter z dopisom dne 27.12.2022. V letih 2023 in 2024 smo na UNKIZ večkrat naslovili prošnjo za ureditev razmer. Odgovor še čakamo.	Odvisno od poteka reševanja problematike pri ustanovitelju.

9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

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

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

10.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

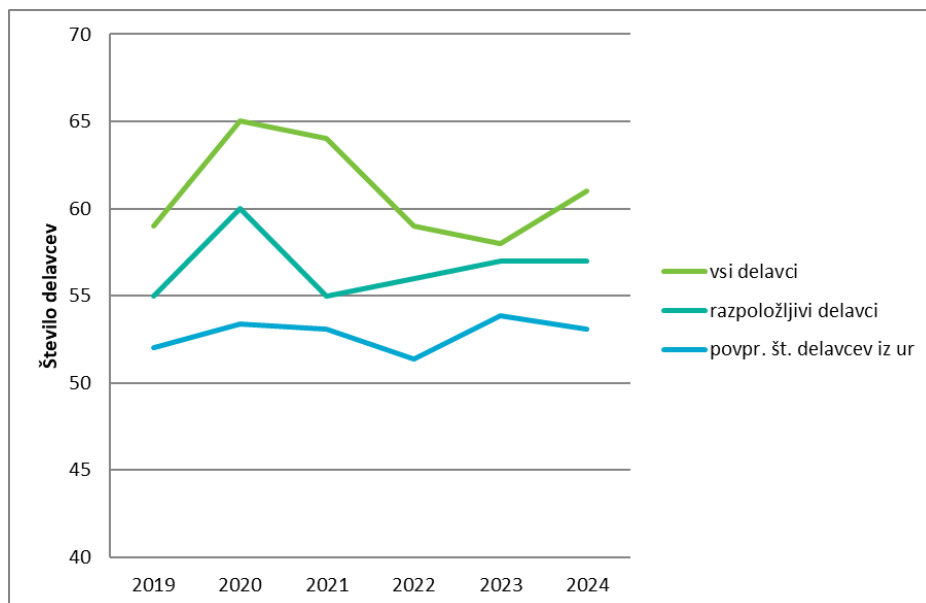
Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024 (v prilogi)

10.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

ZDŠ je konec leta 2024 zaposloval 61 delavcev, od tega so bili štirje delavci zaposleni za krajši delovni čas in en delavec za dopolnilno delo v obsegu šest ur na teden. Za določen čas sta bila zaposlena dva delavca, eden za čas opravljanja pripravništva in eden zaradi nadomeščanja porodniške odsotnosti. Dejansko število razpoložljivih delavcev na dan 31.12.2024 je znašalo 57 delavcev, od tega štirje za krajši delovni čas.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je znašalo 53 delavcev, kar je za enega delavca manj kot v letu 2023. Gibanje števila vseh delavcev, razpoložljivih delavcev in povprečnega števila delavcev iz delovnih ur v obdobju od leta 2019 do leta 2024 je prikazano na Sliki 11.

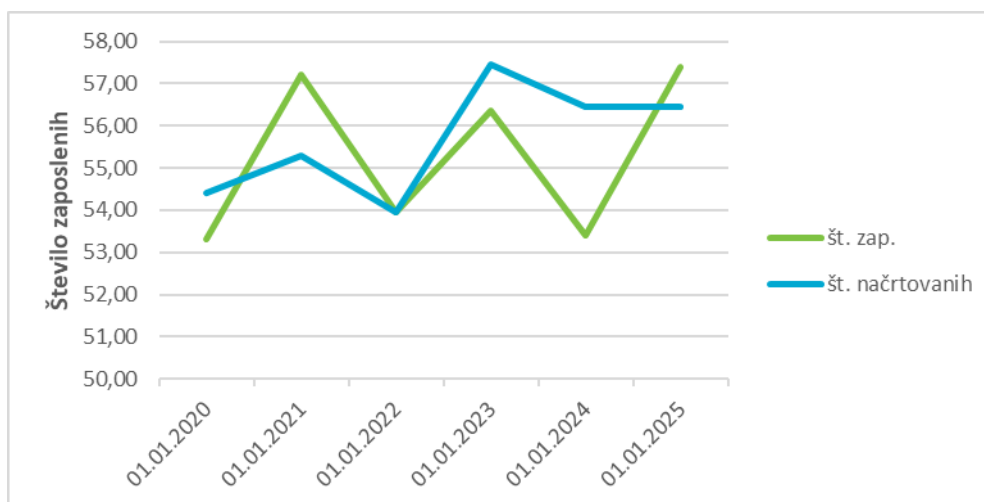
Slika 11: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2024



Število zaposlenih na dan 1.1.2025 je po Uredbi o metodologiji za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št.

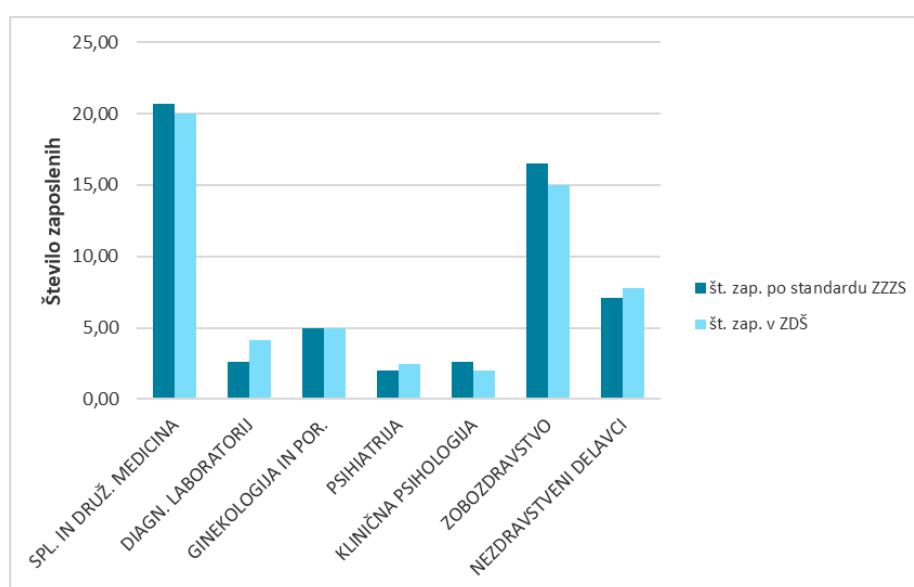
132/23 in 109/24) znašalo 57,40 delavcev, kar je za 0,95 delavca več, kot v kadrovskem načrtu. Primerjava načrtovanega in realiziranega števila zaposlenih po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov v obdobju od 1.1.2020 do 1.1.2025 je prikazana na Sliki 12.

Slika 12: PRIMERJAVA NAČRTOVANEGA IN REALIZIRANEGA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO UREDBI O NAČINU PRIPRAVE KADROVSKIH NAČRTOV V OBDOBJU OD 1.1.2020 DO 1.1.2025



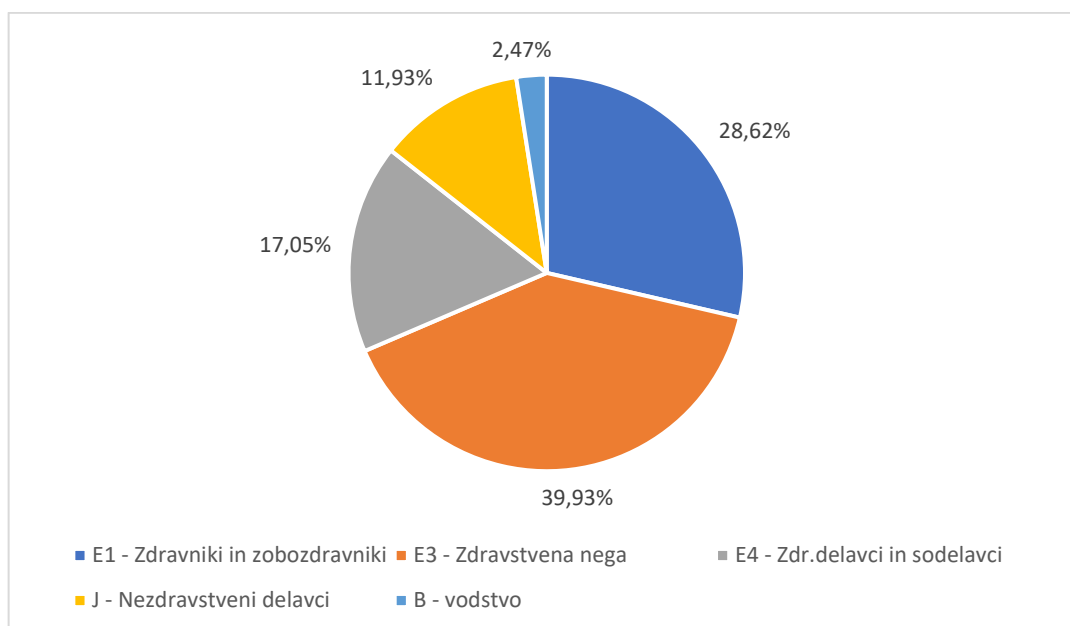
Število zaposlenih za nedoločen čas z upoštevanjem dejanskega deleža njihove zaposlitve na dan 31.12.2024 je bilo 56,40 delavcev (52,40 delavcev v letu 2023), število zaposlenih po standardu, ki ga določa ZZZS, pa je za leto 2024 znašalo 56,52 delavcev. Primerjava števila zaposlenih po standardu ZZZS z dejansko zaposlenimi v ZDŠ po posameznih organizacijskih enotah zavoda je prikazana na Sliki 13.

Slika 13: PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2024



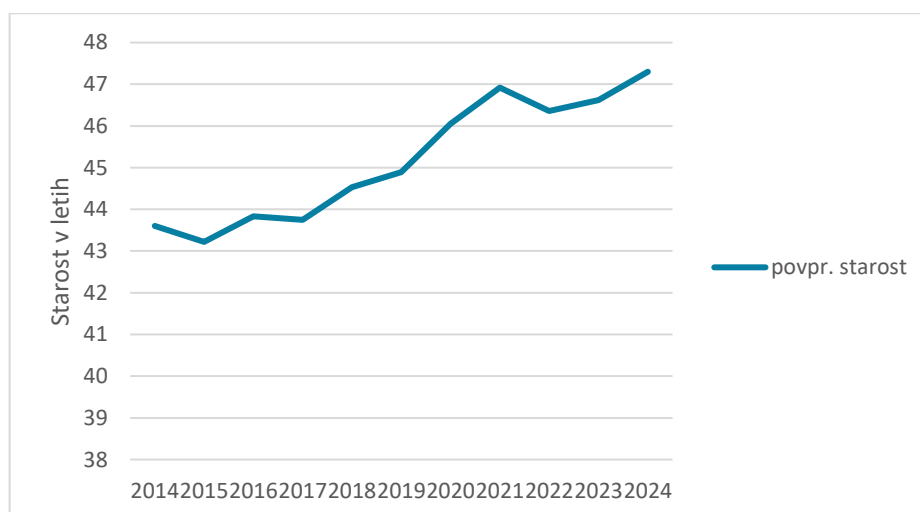
Struktura zaposlenih za nedoločen čas po plačnih skupinah oz. podskupinah na dan 31.12.2024 pa je predstavljena na Sliki 14.

Slika 14: **STRUKTURA ZAPOSLENIH PO PLAČNIH SKUPINAH OZ. PODSKUPINAH NA DAN 31.12.2024**

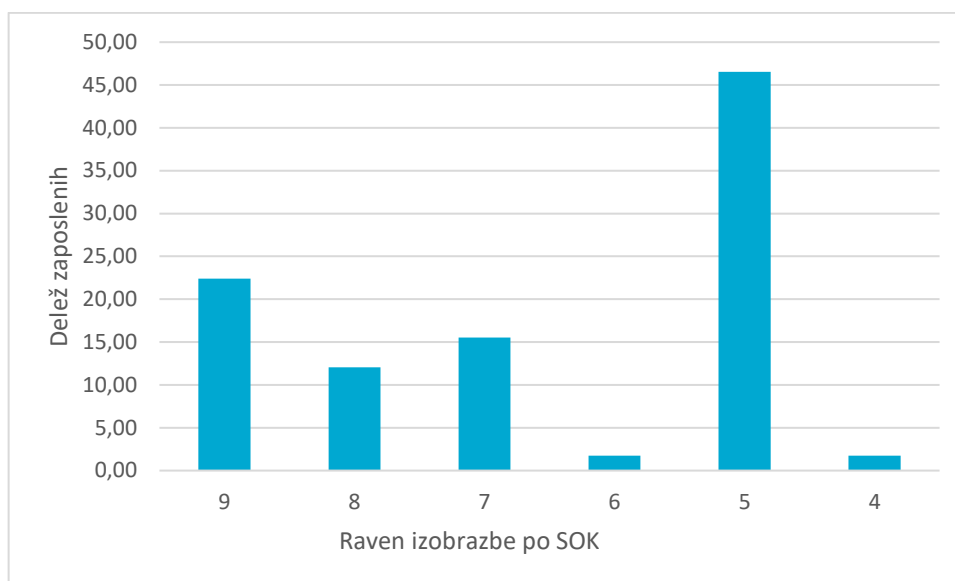


S Sliko 15 je prikazano gibanje povprečne starosti zaposlenih za nedoločen čas v ZDŠ v obdobju od leta 2014 do leta 2024.

Slika 15: **GIBANJE POVPREČNE STAROSTI ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2014 DO LETA 2024**



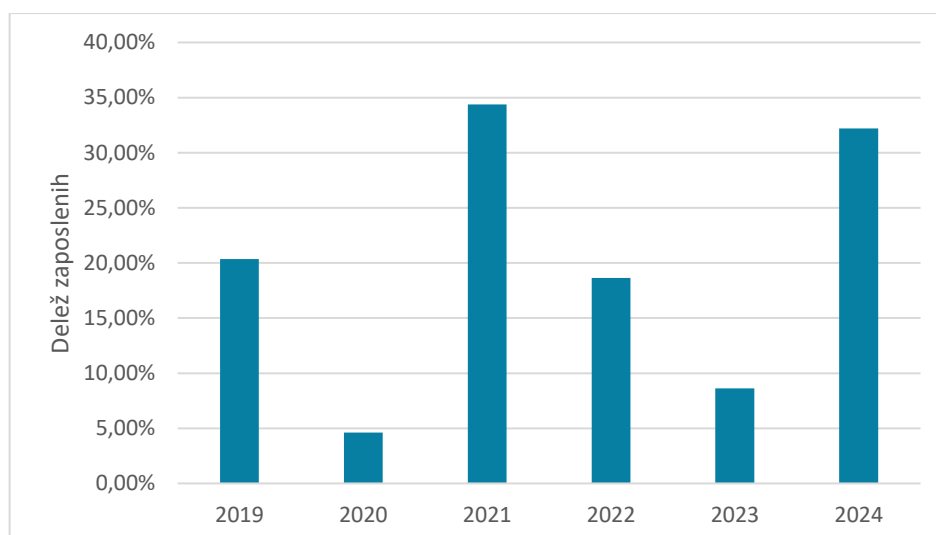
Povprečna starost zaposlenih je na dan 31.12.2024 znašala 47,30 leta. V obdobju zadnjih desetih let se je povprečna starost zaposlenih zvišala za 8,49% oziroma za 3,70 leta.

Slika 16: **RAVEN IZOBRAZBE ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2024**

Struktura ravni izobrazbe po SOK zaposlenih za nedoločen čas na dan 31.12.2024 je predstavljena na Sliki 16. Povprečna raven izobrazbe zaposlenih je znašala 6,57.

10.1.2 Napredovanja zaposlenih

V skladu z zakonodajo, ki ureja področje plač v javnem sektorju, je z dnem 1.12.2024 napredovalo 19 delavcev. Delež zaposlenih, ki so napredovali v obdobju od leta 2019 do leta 2024 je prikazan na Sliki 17.

Slika 17: **DELEŽ ZAPOSLENIH, KI SO NAPREDOVALI V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2024**

10.1.3 Absentizem zaposlenih

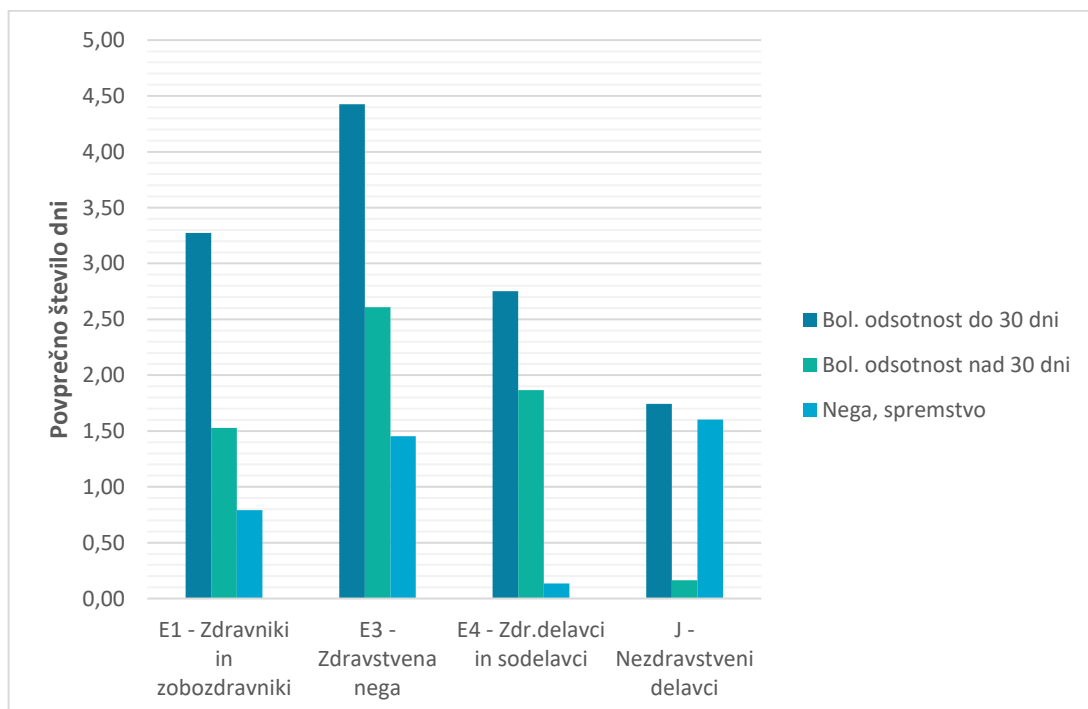
Zadovoljstvo zaposlenih na delovnem mestu je pomemben dejavnik oziroma ključni predpogoj za kakovostno opravljanje dela. Povišana stopnja absentizma (nenačrtovana odsotnost z dela) je lahko kazalnik slabšega zadovoljstva zaposlenih. Absentizem pomeni tudi motnje v delovanju sistema in ima za posledico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

Najpogostejši vzroki za absentizem so kratkoročne in dolgotrajne bolezni, stres in izgorelost, poškodbe, skrb za nego otrok in starejših, odsotnost in nizka morala na delovnem mestu. Absentizem pomeni nenačrtovano odsotnost z dela, zato se za absentizem ne štejejo letni dopusti, študijski dopusti in druge načrtovane odsotnosti, kot je porodniška odsotnost.

V letu 2024 so bili zaradi bolniških odsotnosti delavci odsotni z dela 1.234 dni, kar pomeni, da je bil v povprečju vsak zaposleni nezmožen za delo 22,34 delovnega dneva, kar predstavlja 8,53% delovnih dni v letu 2024.

Na Sliki 18 je prikazano povprečno število dni odsotnosti na zaposlenega zaradi bolniških odsotnosti do 30 dni, bolniških odsotnosti nad 30 dni in bolniške odsotnosti zaradi nege in spremstva po plačnih podskupinah v letu 2024.

Slika 18: **POVPREČNO ŠTEVILO DNI BOLNIŠKIH ODSOTNOSTI NA ZAPOSLENEGA PO PLAČNIH PODSKUPINAH V LETU 2024**



10.1.4 Ostale oblike dela

Zaradi nemotenega zagotavljanja zdravstvenega varstva in izvajanja pogodbenih obveznosti do ZZZS smo v letu 2024 sklenili eno podjemno pogodbo z zunanjim zdravstvenim delavcem za nadomeščanje daljših odsotnosti, kar je prikazano v Tabeli 15.

Tabela 15: **PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2024**

v EUR

DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	SKUPAJ STROŠEK ZAVODA
Ginekologija in porodništvo	Nadomeščanje odsotnosti zdravnika	2.899,03 EUR
SKUPAJ		2.899,03 EUR

10.1.5 Izobraževanje, specializacije in pripravništva

Strokovna izobraževanja so v letu 2024 potekala v skladu Pravilnikom o izobraževanju delavcev, finančnim načrtom za leto 2024, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi sredstvi.

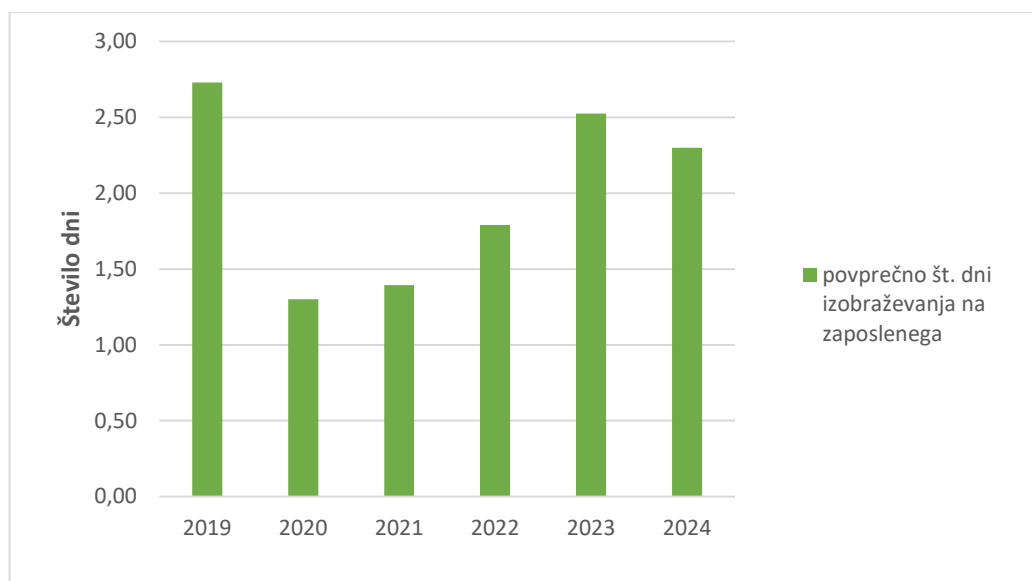
Dve zdravnici družinske medicine sta se udeležili 22. kongresa Evropskega združenja za šolsko in univerzitetno zdravje ter medicino (EUSUHM) na temo trajnostnega zdravja otrok in študentov pod geslom »Zmanjšajmo razlike!«, ki je bil letos organiziran v Potsdamu v Nemčiji. EUSUHM je organizacija, osredotočena na zdravje in dobro počutje mladih. Njen glavni cilj je spodbujanje sodelovanja med nacionalnimi organizacijami na področju šolske in univerzitetne medicine. Kongresov se že od leta 2013 redno udeležujejo naše zdravnice, ki tako sledijo najnovejšim smernicam na tem področju.

Vsem zaposlenim iz splošne službe smo omogočili brezplačna on-line usposabljanja, ki jih organizira Upravna akademija v okviru programa Krepitev digitalnih znanj in spretnosti javnih uslužbencev.

Tudi v letu 2024 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.

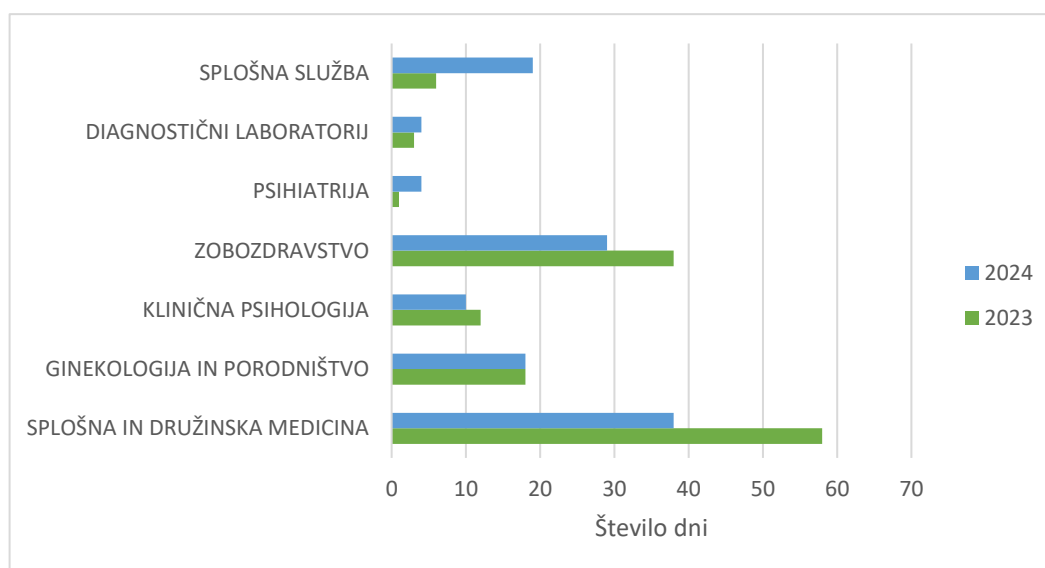
Vsi zaposleni skupaj so se v letu 2024 strokovno izpopolnjevali 122 dni, kar v povprečju pomeni 2,30 dneva strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega (2,53 dneva v letu 2023). Delež izvedenih seminarjev, ki so potekali preko spleta, je znašal 22%. S Sliko 19 je prikazano povprečno število dni izobraževanja na zaposlenega v ZDŠ v obdobju od leta 2019 do leta 2024.

Slika 19: **POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA V OBDOBJU OD LETA 2019 DO LETA 2024**



Na sliki 20 pa je prikazano število dni izobraževanja po organizacijskih enotah v letu 2023 in 2024.

Slika 20: **ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH V LETU 2023 IN 2024**

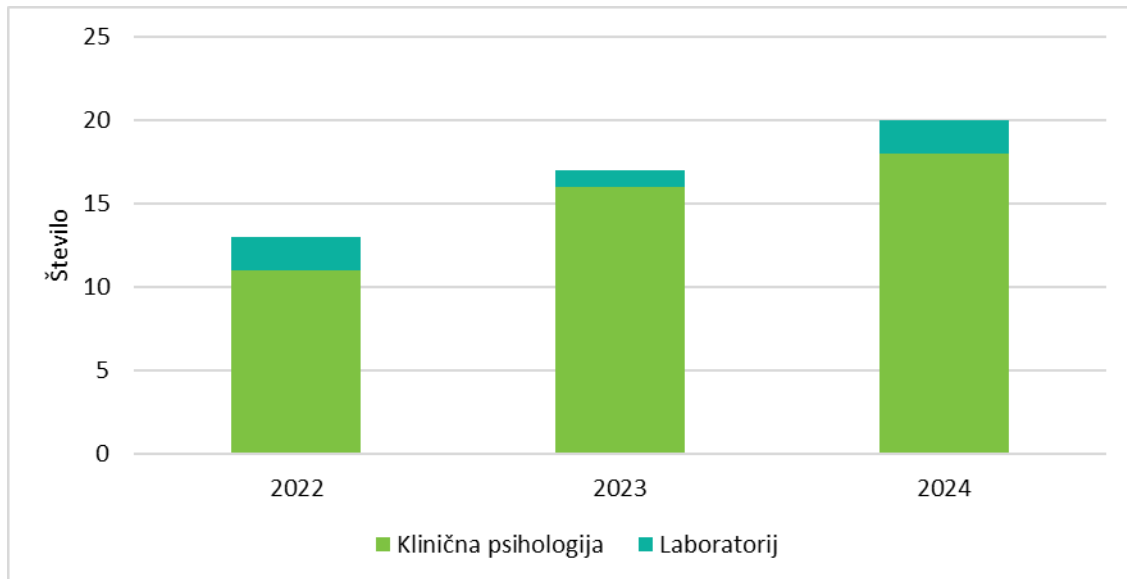


V letu 2024 smo omogočili opravljanje programa pripravništva dvema pripravnikoma na delovnem mestu laboratorijski tehnik.

Specializantom klinične psihologije ter pripravnikom psihologije smo tudi v letu 2024 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 2022 do leta 2024, je prikazano na Sliki 21.

Slika 21: ŠTEVILO PRIPRAVNIKOV IN SPECIALIZANTOV V OBDOBJU OD LETA 2022 DO LETA 2024



10.1.6 Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

Dejavnosti, ki jih zagotavljamo z zunanjimi izvajalci so naslednje:

- čiščenje poslovnih prostorov: realizirani letni strošek v letu 2024 znaša 39.071,40 EUR;
- pranje delovnih oblek: realizirani letni strošek v letu 2024 znaša 2.365,70 EUR;
- tehnično in fizično varovanje: realizirani letni strošek v letu 2024 znaša 1.035,01 EUR;
- varnost in zdravje pri delu ter varstvo pred požarom: realizirani letni strošek v letu 2024 znaša 1.024,80 EUR.

10.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2024

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2024 (v prilogi)

Za leto 2024 je bilo načrtovanih za **360.700,00 EUR** investicijskih vlaganj. Pretežni del načrtovanih finančnih sredstev v višini 273.900,00 EUR je bil namenjen investicijskim vlaganjem v opredmetena osnovna sredstva, med katerimi je bil pretežni del, 150.850,00 EUR, namenjen nakupu medicinske opreme. Najvišje načrtovane vrednosti investicij v medicinsko opremo predstavljajo načrtovane nabave medicinske opreme za dejavnosti splošne in družinske medicine, zobozdravstva ter ginekologije, za kar smo UNKIZ-u dne 17.1.2024 posredovali DIIP »Nakup medicinske opreme v ZDŠ« v vrednosti 147.559 EUR z DDV (od tega strošek izdelave investicijske dokumentacije v višini 1.220 EUR z DDV krije zavod).

V okviru nemedicinske opreme je bilo načrtovanih za 54.650,00 EUR vlaganj v informacijsko tehnologijo (osebni računalniki, tiskalnik, monitorji, multifunkcijske naprave, strežniki, diskovno polje, UPS, firewall, monitorji in sistemska programska oprema) in za 68.400,00 EUR vlaganj v ostalo opremo (kartotečne omare za splošne in ginekološke ordinacije ter pohištvena oprema za splošne in psihiatrično ordinacijo ter diagnostični in zobotehnični laboratorij).

Preostali del finančnih sredstev v višini 50.000,00 EUR je bil namenjen investicijskim vlaganjem v poslovno stavbo. V tem okviru je bila predvidena priprava investicijske in projektne dokumentacije za energetske sanacije stavbe in prenovo 2. nadstropja, podstrešja in dvigala. 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).

V ZDŠ smo v obdobju od januarja do decembra 2024 realizirali za **115.789,19 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **4.598,68** v **nepremičnine** (vgradnja avtomatskih drsnih vrat na vhodu v diagnostični laboratorij), za **30.726,35 EUR** v **neopredmetena sredstva** (elektronska kartoteka (eKarton) v okviru ZIS, prenova vprašalnika za preventivne sistematske preglede, programska oprema za diktafon v dejavnosti psihiatrije, 3 licence za strežnik in 7 licenc Microsoft Office), za **74.323,63 EUR** v **opremo in druga opredmetena osnovna sredstva** in za **6.140,53 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 **80.464,16 EUR** in so bila po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema: 15.823,10 EUR** in
- **nemedicinska oprema: 64.641,06 EUR**
 - informacijska tehnologija (9 računalnikov, 1 monitor, 2 tiskalnika, 1 multifunkcijska naprava in 1 mrežno stikalo): 10.451,74 EUR,
 - ostala oprema (2 klimatski napravi ter različna pohištvena oprema v ordinacijah splošne in družinske medicine, diagnostičnega laboratorija, zobotehničnega laboratorija in splošne službe): 54.189,32 EUR.

Načrtovane investicije so bile v letu 2024 realizirane v skupni višini **32,10%**, od tega so bile investicije v nepremičnine realizirane v višini **9,20%**, investicije v opremo in neopredmetena sredstva pa v višini **35,79%**.

S strani UNKIZ-a smo bili dne 30.9.2024 obveščeni, da DIIP-a za nabavo medicinske opreme ne morejo potrditi ter pozvani k pripravi sprememb in dopolnitev REP-a in DIIP-a za energetske sanacije poslovne stavbe, v skladu z novo zakonodajo na področju učinkovite rabe energije. Novelirana dokumenta bosta pripravljena in UNKIZ-u posredovana v prvi polovici leta 2025, ko se predvideva objava razpisa s strani Ministrstva za okolje, podnebje in energijo za kohezijska sredstva za izvedbo energetske sanacije.

Podrobnejši seznam vseh investicij v letu 2024 po posameznih službah z navedbo finančnih virov je prikazan v naslednji tabeli (Tabela 16).

Tabela 16: INVESTICIJE V LETU 2024 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH IN PO VIRIH FINANCIRANJA

v EUR

Zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
INVESTICIJE V OPREMO IN NEOPREDMETENA SREDSTVA						
1	Vakumski avtoklav	Splošna in družinska medicina	1	4.209,00	4.209,00	sredstva amortizacije
2	Invalidski voziček		1	279,44	279,44	
3	Pisarniški stol za ordinacijo		1	305,01	305,01	
4	Stol za paciente za ordinacijo		2	148,84	297,68	
5	Računalnik		2	1.111,18	2.222,35	
6	Monitor		1	180,68	180,68	
7	Tiskalnik laser - barvni		1	414,56	414,56	
8	Multifunkcijska naprava		1	281,94	281,94	
	SKUPAJ				8.190,66	
9	Klimatska naprava: notranja enota (2x), zunanja enota (1x)	Zobozdravstvene ambulante	1	3.258,32	3.258,32	
10	Tiskalnik laser - ČB		1	117,85	117,85	
11	Računalnik		1	996,01	996,01	
12	Licenca Microsoft Office		1	277,79	277,79	
	SKUPAJ			4.649,97		
13	Sesalnik + zračni puster	Zobna tehnika	1	1.617,72	1.617,72	
14	Lovilec mavca + zračni puster		1	860,83	860,83	
15	Pohištvena oprema za zobno tehniko		1	20.413,04	20.413,04	
16	Pisarniški stol za ordinacijo		2	303,79	607,57	
	SKUPAJ			23.499,16		
17	Intraoralni zobni RTG	Zobni RTG	1	3.328,04	3.328,04	
	SKUPAJ				3.328,04	
	SKUPAJ	Zobozdravstvo			31.477,17	
18	Nosilec kolposkopa	Ginekologija in porodništvo	1	774,70	774,70	
19	Vakumski avtoklav		1	4.209,00	4.209,00	
20	Biopsijske klešče		2	411,91	823,81	
21	Računalnik		1	996,01	996,01	
22	Licenca Microsoft Office		1	277,79	277,79	
	SKUPAJ			7.081,31		
23	Računalnik	Psihatrija	2	996,01	1.992,01	
24	Licenca Microsoft Office		2	277,80	555,60	
25	Programska oprema za diktafon		3	144,98	434,93	
	SKUPAJ			2.982,54		
26	Pohištvo za ordinacije in čakalnico	Diagnostični laboratorij	1	26.188,40	26.188,40	
27	Računalnik		1	996,01	996,01	
28	Licenca Microsoft Office		1	277,79	277,79	
29	Switch HPE Aruba		1	314,64	314,64	
	SKUPAJ			27.776,84		
30	Računalnik	Splošna služba	2	1.085,01	2.170,02	
31	Licenca Microsoft Office		2	277,79	555,58	
32	Pohištvena oprema za tajništvo		1	1.273,68	1.273,68	
	SKUPAJ			3.999,28		
33	Programska oprema: elektronska kartoteka (eKarton) v okviru ZIS, prenova vprašalnika za preventivne sistematske preglede, licence za strežnik 3x	Skupno SM	1	28.346,87	28.346,87	
34	Klimatska naprava s sistemom za izmenično in rezervno delovanje klim za strežniški prostor		1	1.335,84	1.335,84	
	SKUPAJ				29.682,71	
SKUPAJ INVESTICIJE V OPREMO IN NEOPREDMETENA SREDSTVA					111.190,51	
INVESTICIJE V NEPREMIČNINE						
1	Avtomatska drsna vrata (vhod v diagnostični laboratorij)	Skupno SM	1	4.598,68	4.598,68	sredstva amortizacije

Zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
SKUPAJ INVESTICIJE V NEPREMIČNINE					4.598,68	
SKUPAJ INVESTICIJE 2024					115.789,19	
SPECIFIKACIJA NAČRTA IN REALIZACIJE INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA						
Vrsta investicije				FN	REALIZACIJA	Indeks R/FN
INVESTICIJE V OPREMO IN NEOPREDMETENA SREDSTVA				310.700,00	111.190,51	35,79
INVESTICIJE V NEPREMIČNINE				50.000,00	4.598,68	9,20
INVESTICIJE SKUPAJ				360.700,00	115.789,19	32,10
Finančni vir				FN	REALIZACIJA	Indeks R/FN
INVESTICIJE - SREDSTVA AMORTIZACIJE				360.700,00	115.789,19	32,10
INVESTICIJE - SREDSTVA USTANOVITELJA				0,00	0,00	–
INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ				360.700,00	115.789,19	32,10

10.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2024

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2024 (v prilogi)

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2024 znašala **103.964,99 EUR**, od tega je bilo za **65.300,00 EUR** stroškov **investicijskega vzdrževanja** (rekonstrukcija/adaptacija diagnostičnega in zobotehničnega laboratorija), preostala vrednost, **38.664,99 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 2024 dosežena v višini **114,56%** (načrtovano 57.000 EUR, realizirano 65.300 EUR).

10.4 POROČILO O PREJETIH IN PORABLJENIH DONATORSKIH SREDSTVIH, NAMENJENIH IZOBRAŽEVANJU KADRA

10.4.1. Prejete donacije v letu 2024

Na podlagi sklenjenih donatorskih pogodb smo v letu 2024 za namen izobraževanja in usposabljanja naših zaposlenih prejeli donatorska sredstva v višini 9.702,00 EUR, po sledeči specifikaciji:

- Merck Sharp & Dohme, inovativna zdravila d.o.o., Ljubljana (24.01.2024): 3.000,00 EUR,
- Chiesi Slovenija, d.o.o., Ljubljana (14.08.2024): 702,00 EUR,
- Merck Sharp & Dohme, inovativna zdravila d.o.o., Ljubljana (14.08.2024): 3.000,00 EUR,
- Krka, tovarna zdravil, d.d., Novo mesto (24.12.2024): 3.000,00 EUR.

10.4.2. Realizirana izobraževanja v letu 2024

Informacije o realiziranih izobraževanjih zaposlenih iz naslova prejetih donatorskih sredstev so podane v Tabeli 17.

Tabela 17: REALIZIRANA IZOBRAŽEVANJA ZAPOSLENIH IZ NASLOVA PREJETIH DONATORSKIH SREDSTEV V LETU 2024

Zap. št.	NAZIV IZOBRAŽEVANJA	LOKACIJA IZOBRAŽEVANJA	TERMIN IZOBRAŽEVANJA	SLUŽBA UDELEŽENCEV IZOBRAŽEVANJA	ŠIFRE IN NAZIVI DELOVNIH MEST TER ŠTEVILO UDELEŽENCEV IZOBRAŽEVANJA	CELOTNI STROŠKI IZOBRAŽEVANJA V EUR
1	27. Schrottovi dnevi	Ljubljana	15.-16.03.2024	Splošna in družinska medicina	E018022 VIŠJI ZDRAVNIK SPECIALIST (1 udeleženec)	476,03
2	Človečnost (slovensko društvo za skupinsko analizo)	Bohinj	05.-07.04.2024	Psihiatrija/Klinična psihologija	E018021 ZDRAVNIK SPECIALIST PPD3 (1 udeleženec), E048002 KL. PSIH. SPECIALIST I (2 udeleženca)	1.570,62
3	Diabetična noga od A do Ž	Ljubljana	10.05.2024	Splošna in družinska medicina	E035036 SREDNJA MED. SESTRA V PRIMARNI DEJAVNOSTI (1 udeleženec)	97,60
4	17. simpozij o ranah	Portorož	16.-17.05.2024	Splošna in družinska medicina	E035008 SREDNJA MED. SESTRA S SPECIALNIMI ZNANJI (2 udeleženca)	1.035,86
5	Osnove klinične alergologije in astme	Kranjska Gora	06.-07.06.2024	Splošna in družinska medicina	E018022 VIŠJI ZDRAVNIK SPECIALIST (2 udeleženca)	928,59
6	Obravnava žrtve spolnega nasilja	Maribor	07.06.2024	Ginekologija in porodništvo	E018018 ZDRAVNIK SPECIALIST (1 udeleženec), E035036 SREDNJA MED. SESTRA V PRIMARNI DEJAVNOSTI (1 udeleženec)	495,35
7	22nd EUSUHM VONGRESS in POTSDAM	Nemčija	02.-05.10.2024	Splošna in družinska medicina	E018022 VIŠJI ZDRAVNIK SPECIALIST (2 udeleženca)	2.510,96
8	Sodobni psihoterapevtski pristopi	Radenci	11.-12.10.2024	Klinična psihologija	E048002 KLINIČNI PSIHOLOG SPECIALIST I (2 udeleženca)	850,31
9	(Ne)upravičena uporaba osebnih podatkov v zdr. inf. sistemih - vključno z obdelavo podatkov v CRPP po novem pravilniku	Zoom	18.10.2024	Splošna in družinska medicina	B017400 POMOČNIK DIREKTORJA/E037906 STROKOVNI VODJA VI (1 udeleženec)	170,80
10	2. mariborska šola psihosomatike v ginekologiji in porodništvu	Maribor	08.11.2024	Ginekologija in porodništvo	E035036 SREDNJA MED. SESTRA V PRIMARNI DEJAVNOSTI (1 udeleženec)	311,87
11	XX. Čelešnikovi dnevi	Kongresni center Brdo/Zoom	30.11.2024	Zobozdravstvo	E017018 ZDRAVNIK/ZOBOZDRAVNIK BREZ SPEC. Z LICENCO (3 udeleženci), E017038 VIŠJI ZDRAVNIK/ZOBOZDRAVNIK BREZ SPEC. Z LICENCO (2 udeleženca)	1.469,17
SKUPAJ						9.917,16

Realizacija celotnih stroškov izobraževanja in usposabljanja zaposlenih v letu 2024 je znašala 20.784,73 EUR.

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2024

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

Odgovorna oseba zavoda:
Direktorica:
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. 133/23, 81/24):
 - Bilanca stanja (priloga 1)
 - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)
 - Izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ
 - Potrdilo o oddaji obrazcev in potrdilo o oddaji Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ na AJ PES
2. Dodatne priloge MZ brez bilančnih izkazov:
 - **Obrazec 1:** Delovni program 2024 – ZDŠ LP
 - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 – ZDŠ LP
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2024 – ZDŠ LP
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2024 – ZDŠ LP
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2024 – ZDŠ LP

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 2024
 - 4.1. Izračun presežka prihodkov na podlagi Zakona o javnih financah
 - 4.2. Predlog razporeditve ugotovljenega presežka za leto 2024

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 31.12.2024. 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 31.12.2023

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31.12.2024

Členitev je po skupinah kontov (dvoštevlično).

Redni letni popis sredstev in obveznosti do virov sredstev je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2024. Direktorica zavoda je dne 21.11.2024 s sklepom številka N-020-02/2024 imenovala popisne komisije, ki so popis opravile v obdobju od 9.12.2024 do 31.1.2025. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnim zapisniki posameznih popisnih komisij (inventurni elaborat) za leto 2024 je Svet zavoda ZDŠ obravnaval in potrdil na 10. redni seji, dne 18.2.2025.

1.1 SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v letu 2024 zmanjšala za 32.827,34 EUR oziroma za 5,74% v primerjavi s predhodnim letom, kar pomeni, da je bila realizirana vrednost novih vlaganj v dolgoročna sredstva v letu 2024 nižja od vrednosti popravka vrednosti (amortizacije) za leto 2024. Vlaganja v dolgoročna sredstva so v letu 2024 znašala 115.789,19 EUR, popravek vrednosti oziroma obračunana amortizacija za leto 2024 pa je znašala 148.616,72 EUR.

Skupna vrednost investicij je v letu 2024 znašala 115.789,19 EUR, kar je za 286.901,81 EUR oziroma za 71,25% manj kot v letu 2023, ko je ta vrednost znašala 402.691,00 EUR. Kumulativna vrednost popravka vrednosti dolgoročnih sredstev je v letu 2024 znašala 2.176.629,26 EUR, kar je za 95.095,26 EUR oziroma za 4,57% več kot v letu 2023, ko je ta vrednost znašala 2.081.534,00 EUR.

Viri financiranja za pokrivanje vseh realiziranih investicij so bili v letu 2024 naslednji:

- sredstva amortizacije: 115.789,19 EUR,
- sredstva državnega proračuna iz sredstev proračuna EU: 0,00 EUR
- sredstva ustanovitelja: 0,00 EUR,

- sredstva prenesenega poslovnega izida (del presežka): 0,00 EUR,
- sredstva prejetih donacij: 0,00 EUR.

Vrednost vlaganj v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter neopredmetena sredstva je bila v letu 2024 111.190,51 EUR, v letu 2023 pa 397.016,00 EUR, kar predstavlja za 71,99% oziroma za 285.825,49 EUR nižja vlaganja v to skupino sredstev v letu 2024 v primerjavi s preteklim letom.

v EUR

SKUPINA SREDSTEV	Neodpisana vrednost 2023	Neodpisana vrednost 2024	Razlika 2024-2023	Indeks 2024/2023
Neopredmetena sredstva	62.928,00	75.805,59	12.877,59	120,46
Nepremičnine	84.905,00	88.162,53	3.257,53	103,84
Oprema in druga opredm. OS	424.545,00	375.582,54	-48.962,46	88,47
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	572.378,00	539.550,66	-32.827,34	94,26

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 70,38% odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo opremo v okviru možnosti. Stopnja odpisanosti opreme se je v letu 2024 v primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 65,79%, povečala za 6,98%. Stopnje odpisanosti opreme so bile v obdobju zadnjih petih let naslednje: konec leta 2020 82,41%, konec leta 2021 82,93%, konec leta 2022 84,00%, konec leta 2023 65,79% in konec leta 2024 70,38%.

Na podlagi podatkov iz bilance stanja na dan 31.12.2024 lahko ugotovimo, da se je stopnja odpisanosti dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju v povprečju povečala za 1,75% (iz 73,41% v letu 2023 na 74,69% v letu 2024). 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.

v EUR

SKUPINA SREDSTEV	St. odpisanosti 2023	St. odpisanosti 2024	Indeks 2024/2023
Neopredmetena sredstva	61,22%	60,72%	99,18
Nepremičnine	93,21%	92,98%	99,75
Oprema in druga opredm. OS	65,79%	70,38%	106,98
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	73,41%	74,69%	101,75

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR

Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks 2024/2023
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0,00	0,00	–
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0,00	0,00	–
003	Dolgoročne premoženjske pravice	162.257,00	192.982,87	118,94
005	Druga neopredmetena sredstva	0,00	0,00	–
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj	0,00	0,00	–
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi	0,00	0,00	–
00	Skupaj AOP 002	162.257,00	192.982,87	118,94

Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks 2024/2023
01	Popravek vrednosti AOP 003	99.329,00	117.177,28	117,97
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	62.928,00	75.805,59	120,46

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2024 povečala za 17.848,28 EUR v primerjavi z letom 2023, njihov popravek vrednosti je bil v letu 2024 višji za 12.877,59 EUR v primerjavi s preteklim letom, sedanja vrednost teh sredstev na dan 31.12.2024 znaša 75.805,59 EUR, kar je za 12.877,59 EUR oziroma za 20,46% več kot na zadnji dan leta 2023.

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR

Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks 2024/2023
020	Zemljišča	53.372,00	53.372,52	100,00
021	Zgradbe	1.197.226,00	1.201.824,29	100,37
022	Terjatve za predujme za nepremičnine	0,00	0,00	–
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	0,00	0,00	–
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe	0,00	0,00	–
02	Skupaj AOP 004	1.250.598,00	1.255.196,81	100,37
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.165.693,00	1.167.034,28	100,12
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	84.905,00	88.162,53	103,84

Nabavna vrednost nepremičnin (1.255.196,81 EUR) je bila na dan 31.12.2024 za 0,37% oziroma za 4.598,81 EUR višja od te vrednosti na dan 31.12.2023 (1.250.598,00 EUR), odpisana vrednost je znašala 1.167.034,28 EUR (1.165.693,00 EUR na dan 31.12.2023), njihova sedanja vrednost pa 88.162,53 EUR (84.905,00 EUR na dan 31.12.2023). Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2024 predstavlja 92,98% (93,21% na dan 31.12.2023), neodpisana vrednost pa 7,02% (6,79% na dan 31.12.2023) 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, drogovji 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

Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks 2024/2023
040	Oprema	1.044.461,00	1.072.671,41	102,70
041	Drobni inventar	195.761,00	194.494,24	99,35

Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks 2024/2023
042	Biološka sredstva	0,00	0,00	–
043	Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	0,00	0,00	–
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	835,00	834,59	99,95
046	Terjatve za predujme za opremo in dr. opr. OS	0,00	0,00	–
047	Oprema in dr. opr. OS, ki se pridobivajo	0,00	0,00	–
049	Oprema in dr. opr. OS trajno zunaj uporabe	0,00	0,00	–
04	Skupaj AOP 006	1.241.057,00	1.268.000,24	102,17
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	816.512,00	892.417,70	109,30
053	Popravek vrednosti vlaganj v opr. OS v tuji lasti	0,00	0,00	–
04-05	Sedanja vrednost opreme	424.545,00	375.582,54	88,47

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2024, v primerjavi s preteklim letom, povečala za 26.943,05 EUR oziroma za 2,17% in je konec leta 2024 znašala 1.268.000,24 EUR (31.12.2023 1.241.057,00 EUR). Nove nabave so znašale 80.464,16 EUR, izločitve iz uporabe (zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti) pa 53.521,11 EUR. Odpisana vrednost te skupine sredstev je bila na dan 31.12.2024 892.417,70 EUR (31.12.2023 816.512,00 EUR). Sedanja vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2024 znašala 375.582,54 EUR (31.12.2023 424.545,00 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 53.521,11 EUR. Vsa odpisana in iz uporabe izločena osnovna sredstva, nabavljena v obdobju od leta 1980 do leta 2019, so bila že v celoti amortizirana oziroma niso imela sedanje vrednosti.

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 2024 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 31.12.2024 znašala 270,85 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 31.12.2024 znašala 405.133,78 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 31.12.2024, dne 3.1.2025 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 2024 za 3.549,93 EUR. Stanje teh terjatev predstavlja 0,10% celotnega prihodka leta 2024, kar pomeni, da se le te poravnajo v skladu s pogodbenimi roki oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda. Vse odprte terjatve so bile poravnane v skladu z rokom zapadlosti, v začetku leta 2025. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

Za terjatve do fizičnih oseb iz naslova opravljenih zdravstvenih storitev na daljavo, so bili v mesecu novembru 2024 izdani ustrezni opomini. V mesecu novembru 2024 so bili izdani tudi usklajevalni obrazci terjatev in obveznosti (IOP obrazci) po stanju na dan 31.10.2024. Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2024 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 31.12.2024 znašale skupaj 1.135.891,34 EUR. Pretežni del te vrednosti se nanaša na vrednost kratkoročnega depozita na odpoklic v višini 1.000.000,00 EUR, pripadajočih terjatev za obresti od navedenega depozita v višini 5.194,44 EUR in kratkoročnih terjatev za obresti na stanje sredstev na podračunu EZR pri Upravi RS za javna plačila v višini 766,33 EUR. Depozit je sklenjen za obdobje od 25.10.2024 do 24.10.2025 pri Upravljavcu EZR države (Ministrstvo za finance, Direktorat za zakladništvo) z depozitno pogodbo št. 42240099. Stanje terjatev je bilo usklajeno z Ministrstvom za finance dne 17.1.2025.

Preostala vrednost terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 129.930,57 EUR, kar predstavlja 3,79% celotnih prihodkov leta 2024. Izkazane terjatve so bile poravnane skladno s plačilnimi roki, v začetku leta 2025. Pretežni del te vrednosti, 125.726,45 EUR, se nanaša na terjatve do ZZSZ, od tega znaša terjatev iz naslova premalo plačanih akontacij po končnem letnem obračunu za leto 2024 111.108,68 EUR (terjatev bo poravnana v 30 dneh od izstavitve obračunske fakture, dne 27.2.2025).

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
1	Urad Vlade RS za oskrbo in integracijo migrantov	80,63
2	MZ	1.959,30
3	EZR-depozit na odpoklic z dobo vezave 1 leto	1.000.000,00
4	Kratk. terj. iz naslova obresti od depozita	5.194,44
5	Kratk. terj. iz naslova obresti od stanja na podrač. EZR	766,33

Zap. št	Naziv uporabnika EKN	Znesek terjatve v EUR
6	UKC Ljubljana	600,00
7	SB dr. Franca Derganca Nova Gorica	300,00
8	ZD Trbovlje	22,55
9	ZD Ljubljana	1.241,64
10	ZZZS	125.726,45

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Na kontih te skupine na dan 31.12.2024 ne izkazujemo stanja.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2024 ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Vrednost drugih kratkoročnih terjatev je konec leta 2024 znašala 5.395,06 EUR. Terjatve po posameznih kontih skupine kontov 17 so bile na dan 31.12.2024 naslednje:

v EUR

Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	2.220,00	5.369,64	241,88
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	0,00	0,00	–
175	Ostale kratkoročne terjatve	0,00	25,42	–
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev	0,00	0,00	–
17	SKUPAJ	2.220,00	5.395,06	243,02

Vrednost kratkoročnih terjatev do državnih in drugih institucij v višini 5.369,64 EUR se nanaša na terjatve do ZZZS za refundacije bruto nadomestil plač s prispevki za mesec december 2024 v višini 5.023,04 EUR, ki so bile poravnane v začetku leta 2025, in na terjatve za preveč vplačani davek od dohodkov pravnih oseb v višini 346,60 EUR (vplačana akontacija za leto 2024 je bila za 346,60 EUR višja od dejanskega obračuna). Vrednost ostalih kratkoročnih terjatev v višini 25,42 EUR pa predstavlja terjatve do zaposlenih, ki so bile poravnane v obliki odtegljajev od plače za mesec december 2024, dne 10.1.2025.

V skladu s 94. členom Zakona o davku na dodano vrednost – ZDDV-1 (Uradni list RS, št. 13/11-UPB3 in naslednji) 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 31.12.2024 ne izkazujemo stanja.

C) ZALOGE (AOP 023 – konti skupine 30)

Vrednost zalog materiala na dan 31.12.2024 znaša 8.164,22 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 31.12.2024 ne izkazujemo stanja.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2024 znašajo 226.619,67 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 2024. Obveznosti so bile v celoti poravnane ob izplačilu plač za mesec december 2024, dne 10.1.2025.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2024, ki so zapadle v plačilo v začetku leta 2025, in so bile poravnane v skladu z njihovo dospelostjo, znašajo 68.216,08 EUR. Zapadlih obveznosti na dan 31.12.2024 ni bilo. Vse obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v skladu s plačilnimi roki.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2024 znašajo 33.611,44 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti za dajatve od obračunanih plač in podjemnih pogodb za mesec december 2024:

v EUR

Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	28.656,00	32.805,62	114,48
231	Obveznosti za DDV	0,00	0,00	–
231	Kratk. obv. na podlagi izdanih menic in dr. plač. inst.	0,00	0,00	–
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	889,00	805,82	90,64
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	0,00	0,00	–
23	SKUPAJ	29.545,00	33.611,44	113,76

Obveznosti iz naslova obračunanih plač in podjemnih pogodb za mesec december 2024 so bile poravnane dne 10.1.2025.

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 2025, ki so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo na dan 31.12.2024 izkazovali v

skupni vrednosti 7.820,64 EUR. Nanašale so se na naslednje obveznosti:

v EUR

Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
240	Kratkor. obv. do neposr. uporabnikov proračuna države	328,00	212,90	64,91
242	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračuna države	4.758,00	7.281,05	153,03
243	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračunov občin	252,00	326,69	129,64
244	Kratkor. obv. do ZZS in ZPIZ	71.700,00	0,00	–
24	SKUPAJ	77.038,00	7.820,64	10,15

Na kontih skupin **25 (AOP 040) – kratkoročne obveznosti do financerjev** in **26 (AOP 041) – kratkoročne obveznosti iz financiranja** za leto 2024 in za pretekla leta ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Na kontih podskupine **290 – vnaprej vračunani odhodki** na dan 31.12.2024 ne izkazujemo stanja. Stanje kratkoročno odloženih prihodkov na podskupini **291 – kratkoročno odloženi prihodki** na dan 31.12.2024 znaša 8.146,22 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 31.12.2024 znaša 0,00 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2024 naslednja:

v EUR

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2023	23,49
+ sredstva prejetih donacij	0,00
- popravek vrednosti/amortizacija	-23,49
stanje na dan 31.12.2024	0,00

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

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2024 znaša 902.825,48 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2024 naslednja:

v EUR

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2023	938.611,67
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	0,00
+ prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja	0,00
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev	0,00
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	0,00
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	-35.786,19
znesek združene amortizacije po ZIJZ (Uradni list, št. 90/15)	0,00
stanje na dan 31.12.2024	902.825,48

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter drugih virov (stanje skupin kontov 980 in 922), katerih skupna vrednost konec leta 2024 znaša 902.825,48 EUR, je za 363.274,82 EUR višje od stanja obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje (stanje konta 98000), katerih vrednost konec leta 2024 znaša 539.550,66 EUR.

Razliko predstavljajo naslednje dolgoročne obveznosti:

- neporabljena sredstva amortizacije v višini 143.637,68 EUR (stanje konta 98001),
- sredstva prenesenega poslovnega izida, namenjena nabavi medicinske opreme in večjim vlaganjem v nepremičnine, v višini 219.637,14 EUR (stanje konta 98003),
- sredstva prejetih donacij za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, namenjena nadomeščanju stroškov amortizacije, v višini 0,00 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

Stanje oz. sprememba	ZNESEK
Stanje na dan 31.12.2023	805.713,88
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	0,00
presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	45.187,46
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)	0,00
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	0,00
+/- -----	0,00
Stanje na dan 31.12.2024	850.901,34

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 28.1.2025 z ustanoviteljem opravljena uskladitev terjatev in obveznosti za sredstva v upravljanju po stanju na dan 31.12.2024.

Ustrezno evidenco po nahajališčih za drobní 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 2024 (v prilogi)

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2024, so znašali **3.431.365,48 EUR** in so bili za 50.789,48 EUR oziroma za 1,50% višji od doseženih v letu 2023 in za 86.034,52 EUR oziroma za 2,45% nižji od načrtovanih.

Realizirani prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja so bili višji od realiziranih v preteklem letu (za 10,77% oziroma za 299.660,43 EUR), zlasti zaradi prenosa prihodkov iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in doplačil med prihodke iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja, in nižji od načrtovanih za leto 2024 (za 3,36% oziroma za 107.286,57 EUR). Dne 16.2.2024 je bila v Uradnem listu RS objavljena Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (v nadaljevanju Uredba), ki jo je izdala Vlada RS. Večina ukrepov, opredeljenih v Uredbi, velja od 1.1.2024 dalje, razen ukrepov, za katere je veljavnost v Uredbi določena drugače.

Na podlagi 212. in 220. člena Uredbe, je bilo za leto 2024 zagotovljeno plačilo opravljenih storitev nad rednim obsegom programa za dejavnost psihiatrije (do 20,00% – pod pogojem, da je bil realiziran plan prvih pregledov) in zobozdravstva (do 5,00%).

Združenje je svoje člane v mesecu januarju 2024 obvestilo o spremembi evidentiranja nadomestil plače (refundacij za odsotnost), in sicer, da je v Slovenskih računovodskih standardih (SRS) 2024 (Uradni list RS, št. 129/23) uveljavljena določba (SRS 13.19.), na podlagi katere se nadomestila plače (refundacije za odsotnost) v letu 2024 knjižijo po »bruto« načelu, kar pomeni, da se refundacije izkazujejo med prihodki in odhodki. V skladu z navedeno določbo je bila za leto 2024 načrtovana nova vrsta poslovnih prihodkov, prihodki ZZZS za nadomestila plač.

V zvezi s prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je potrebno opozoriti, da cena zdravstvenih storitev ne vsebuje vseh zakonsko obveznih sestavin, kot je npr. povračilo stroškov prevoza in prehrane delavcev, prav tako se že več let, kljub visoki inflaciji in posledično enormnemu povečanju stroškov (predvsem stroškov energentov, posledično pa tudi vseh ostalih

stroškov), ne upošteva valorizacija materialnih stroškov in amortizacije. Združenje si že več let neuspešno prizadeva to področje urediti, saj njegovim članom, javnim zdravstvenim zavodom, nepokriti stroški poslovanja povzročajo izgube pri poslovanju.

Prihodki od poslovanja so bili ustvarjeni v višini 3.355.106,29 EUR in predstavljajo 97,78% delež v celotnih realiziranih prihodkih. Prihodki od financiranja, ki smo jih prejeli iz naslova obresti od depozita, vezanega pri Upravljavcu sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (v nadaljevanju EZR) države, in iz naslova obresti na stanje sredstev na podračunu EZR pri Upravi RS za javna plačila, so bili realizirani v vrednosti 49.811,95 EUR. Prihodki od financiranja iz naslova zamudnih obresti, ki smo jih prejeli po prejemu plačila še preostalega dela razlike po letnem obračunu za leto 2017 iz naslova tožbenega zahtevka zaradi prenizkih cen zdravstvenih storitev v letu 2017 (prvi del poplačila s pripadajočimi zamudnimi obrestmi je bil izvršen v letu 2021), so bili realizirani v vrednosti 7.445,48 EUR. Skupaj smo v letu 2024 prejeli 57.257,43 EUR prihodkov od financiranja, njihov delež v celotnih prihodkih je znašal 1,67%. Realizirana vrednost drugih in prevrednotovalnih poslovnih prihodkov je znašala 19.001,76 EUR (poplačilo preostanka glavnice s strani ZZS iz naslova tožbenega zahtevka zaradi prenizkih cen zdravstvenih storitev v letu 2017: 18.830,75 EUR, odprodaja odpisanih delovnih oblek: 171,00 EUR, stotinske izravnave: 0,01 EUR), njihov delež v celotnih prihodkih pa je znašal 0,55%.

v EUR

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJA 2023	FN 2024	REALIZACIJA 2024	INDEKS		STRUKTURA PRIHODKOV 2024
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
POSLOVNI PRIHODKI (AOP 860)	3.331.497	3.471.400	3.355.106,29	100,71	96,65	97,78%
FINANČNI PRIHODKI (AOP 865)	45.078	45.000	57.257,43	127,02	127,24	1,67%
DRUGI PRIHODKI IN PREVREDN. POSL. PRIHODKI (AOP 866+867)	4.001	1.000	19.001,76	474,93	1900,18	0,55%
CELOTNI PRIHODKI	3.380.576	3.517.400	3.431.365,48	101,50	97,55	100,00%

Neplačani poslovni prihodki na zadnji dan leta 2024 znašajo 133.480,50 EUR (stanje kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2024, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta – konti skupine 12 in 14, razen kratkoročnih terjatev iz naslova kratkoročnega depozita in pripadajočih obresti ter obresti na stanje sredstev na podračunu EZR v višini 1.005.960,77 EUR), in v celotnih prihodkih predstavljajo le 3,89%, kar kaže na redno poravnavanje poslovnih terjatev.

v EUR

	PRIHODKI	Real. 2023	FN 2024	Real. 2024	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	CELOTNI PRIHODKI	3.380.576	3.517.400	3.431.365,48	50.789,48	-86.034,52	101,50	97,55
1	POSLOVNI PRIHODKI	3.331.497	3.471.400	3.355.106,29	23.609,29	-116.293,71	100,71	96,65
1.1	PRIHODKI ZZS-skupaj	2.893.151	3.308.000	3.194.298,35	301.147,35	-113.701,65	110,41	96,56
1.1.1	Obvezno zavarovanje	2.783.053	3.190.000	3.082.713,43	299.660,43	-107.286,57	110,77	96,64
1.1.2	Prihodki za socialno ogrožene	6.802	8.000	0,00	-6.802,00	-8.000,00	0,00	0,00
1.1.3	Konvencije	43.766	50.000	51.774,75	8.008,75	1.774,75	118,30	103,55
1.1.4	Prihodki ZZS za pokrivanje stroškov dela pripravnikov	13.685	20.000	9.281,82	-4.403,18	-10.718,18	67,82	46,41

	PRIHODKI	Real. 2023	FN 2024	Real. 2024	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
1.1.5	Prihodki ZZZS za ref. dodatkov za POD za posebne obremenitve	45.845	0	0,00	-45.845,00	0,00	0,00	–
1.1.6	Prihodki ZZZS za refundacije nadomestil plač	0	40.000	50.528,35	50.528,35	10.528,35	–	126,32
1.2	Prihodki iz sredstev JF (prih. za begunce in repatr. osebe, ref. dodatkov)	5.093	9.000	9.200,97	4.107,97	200,97	180,66	102,23
1.3	Prihodki PZZ-prostov. zavarov.	298.137	0	25,64	-298.111,36	25,64	0,01	–
1.4	Doplač. do polne cene zdr. stor.	7.317	0	0,00	-7.317,00	0,00	0,00	–
1.5	Prihodki od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	1.000	3.000	9.702,00	8.702,00	6.702,00	970,20	323,40
1.6	Prihodki od zakupnin	1.368	1.400	3.377,00	2.009,00	1.977,00	246,86	241,21
1.7	Prihodki od samoplačnikov, nadstand. storitev, prih. za pokr.str.krož.spec. in pripr. (t. i. tržni prihodki)	125.431	150.000	138.502,33	13.071,33	-11.497,67	110,42	92,33
2	FINANČNI PRIHODKI	45.078	45.000	57.257,43	12.179,43	12.257,43	127,02	127,24
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	4.001	1.000	19.001,76	15.000,76	18.001,76	474,93	1.900,18

V primerjavi s preteklim letom so se poslovni prihodki povečali za 0,71% oziroma za 23.609,29 EUR, finančni prihodki so se povečali za 27,02% oziroma za 12.179,43 EUR, drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili višji za 374,93% oziroma za 15.000,76 EUR. Glede na načrtovane prihodke za leto 2024 so bili realizirani poslovni prihodki nižji za 3,35% oziroma za 116.293,71 EUR, realizirani finančni prihodki so bili višji za 27,24% oziroma za 12.257,43 EUR, realizirani drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili višji za 1.800,18% oziroma za 18.001,76 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 2024, prihodkom od konvencij, prihodkom za pokrivanje stroškov pripravnikov in specializantov ter prihodkom za refundacije nadomestil plač, v skupnem znesku 3.194.298,35 EUR, kar predstavlja 95,21% celotnih poslovnih prihodkov, sledijo prihodki iz naslova tržne dejavnosti v znesku 138.502,33 EUR oziroma 4,13% celotnih poslovnih prihodkov.

Preostali poslovni prihodki v vrednosti 22.305,61 EUR, ki predstavljajo 0,66% delež v celotnih poslovnih prihodkih, pa so prihodki iz sredstev javnih financ za pokritje stroškov v zvezi z begunci in repatriiranimi osebami (1.407,59 EUR) in prihodki od refundacij izplačanih dodatkov za plačno skupino J (7.793,38 EUR) v skupni višini 9.200,97 EUR, prihodki od namenskih donacij za izobraževanje zaposlenih v višini 9.702,00 EUR, prihodki iz naslova zakupnin sten za oglasni prostor v višini 3.377,00 EUR ter prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v višini 25,64 EUR.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2024, so znašali **3.386.132,28 EUR**, in so bili za 35.940,28 EUR oziroma za 1,07% višji od doseženih v letu 2023 ter za 130.267,72 EUR oziroma za 3,70% nižji od načrtovanih. V strukturi celotnih odhodkov zavoda predstavljajo odhodki iz poslovanja 99,80%, drugi in prevrednotovalni odhodki pa 0,20% celotnih odhodkov za leto 2024.

v EUR

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2023	FN 2024	REALIZACIJA 2024	INDEKS		STRUKTURA ODHODKOV 2024
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
STROŠKI MATERIALA (AOP 873)	363.452	366.400	338.323,20	93,09	92,34	9,99%
STROŠKI STORITEV (AOP 874)	371.553	406.300	455.603,57	122,62	112,13	13,45%
STROŠKI DELA (AOP 875)	2.498.104	2.621.400	2.472.720,30	98,98	94,33	73,03%
AMORTIZACIJA (AOP 879)	110.704	116.000	112.807,04	101,90	97,25	3,33%
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDNOTOVALNI ODHODKI (AOP 881+883+884)	6.379	6.300	6.678,17	104,69	106,00	0,20%
CELOTNI ODHODKI	3.350.192	3.516.400	3.386.132,28	101,07	96,30	100,00%

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

Skupni stroški materiala in storitev so v letu 2024 znašali 793.926,77 EUR in so bili za 8,02% oziroma za 58.921,77 EUR višji od doseženih v letu 2023 in za 2,75% oziroma za 21.226,77 EUR višji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih leta 2024 znaša 23,44% (v letu 2023 21,94%).

v EUR

	ODHODKI	Real. 2023	FN 2024	Real. 2024	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	735.005	772.700	793.926,77	58.921,77	21.226,77	108,02	102,75

Stroški materiala (AOP 873) so v letu 2024 dosegli vrednost 338.323,20 EUR in so bili za 6,91% oziroma za 25.128,80 EUR nižji od stroškov materiala preteklega leta in za 7,66% oziroma za 28.076,80 EUR nižji od načrtovanih. Delež stroškov materiala, glede na celotne odhodke zavoda, je v letu 2024 znašal 9,99% (10,85% v letu 2023).

v EUR

	ODHODKI	Real. 2023	FN 2024	Real. 2024	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA	363.452	366.400	338.323,20	-25.128,80	-28.076,80	93,09	92,34
1	zdravila	8.678	9.000	6.937,89	-1.740,11	-2.062,11	79,95	77,09
2	cepiva	24.152	25.000	19.088,39	-5.063,61	-5.911,61	79,03	76,35
3	LZM - ločeno zarač. material	38.636	40.000	33.360,15	-5.275,85	-6.639,85	86,34	83,40
4	medicinski material	39.484	41.000	36.690,85	-2.793,15	-4.309,15	92,93	89,49
5	laboratorijski material	71.976	67.000	73.829,84	1.853,84	6.829,84	102,58	110,19
6	zobozdravstveni, zobotehn. in RTG material	88.318	89.000	91.986,23	3.668,23	2.986,23	104,15	103,36

	ODHODKI	Real. 2023	FN 2024	Real. 2024	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
7	obrazci za zdravstvo	6.131	6.500	3.524,24	-2.606,76	-2.975,76	57,48	54,22
8	pisarniški material	15.181	15.500	13.200,77	-1.980,23	-2.299,23	86,96	85,17
9	drug nezdravstveni material v ordinacijah	7.226	7.500	6.865,94	-360,06	-634,06	95,02	91,55
10	voda	1.013	1.100	1.268,56	255,56	168,56	125,23	115,32
11	zaščitna oblačila in obutev	4.963	5.000	1.561,97	-3.401,03	-3.438,03	31,47	31,24
12	material za popravila in vzdrž.	2.974	3.100	3.144,80	170,80	44,80	105,74	101,45
13	stroški nadomestnih delov za OS	0	100	0,00	0,00	-100,00	–	0,00
14	DI (drobni del. pripomočki)	9.672	10.000	1.880,04	-7.791,96	-8.119,96	19,44	18,80
15	ogrevanje	25.677	26.700	28.012,66	2.335,66	1.312,66	109,10	104,92
16	električna energija in zem. plin	17.635	18.000	15.481,39	-2.153,61	-2.518,61	87,79	86,01
17	strokovna literatura	338	500	327,60	-10,40	-172,40	96,92	65,52
18	drugi stroški materiala	1.398	1.400	1.161,88	-236,12	-238,12	83,11	82,99

Največje vrednosti med stroški materiala zavzemajo stroški materiala za zobozdravstvo (zobozdravstveni, zobotehnični in RTG material), stroški laboratorijskega materiala ter stroški medicinskega materiala. Delež stroškov materiala za zobozdravstvo je v letu 2024 znašal 27,19%, delež stroškov laboratorijskega materiala 21,82%, delež stroškov medicinskega materiala pa 10,84% vseh stroškov materiala.

Realizacija kontov stroškov materiala za zobozdravstvo in stroškov laboratorijskega materiala je bila v letu 2024 višja tako od realizacije preteklega leta kot od načrta za leto 2024, kar je posledica višjih nabavnih cen, uveljavljenih v postopkih javnih naročil. Stroški medicinskega materiala so bili v letu 2024 za 7,07% oziroma za 2.793,15 EUR nižji od realiziranih v letu 2023 in za 10,51% oziroma za 4.309,15 EUR nižji od načrtovanih.

Višji od načrtovanih so bili v letu 2024 tudi stroški ogrevanja (za 4,92%) in stroški porabljene vode (za 15,32%), pri katerih je ob načrtovanju težko natančneje predvideti njihovo realizacijo.

Do največjega relativnega odmika je v letu 2024 prišlo pri realizaciji stroškov drobnih delovnih pripomočkov, ki so bili bistveno nižji tako od realiziranih stroškov preteklega leta kot od načrtovanih za tekoče leto.

Stroški preostalih vrst materiala so bili realizirani v okviru načrtovanih oziroma so bili nižji od načrtovanih za leto 2024.

Stroški storitev (AOP 874) so bili v letu 2024 doseženi v višini 455.603,57 EUR. V strukturi vseh odhodkov zavoda v letu 2024 predstavljajo 13,45% delež (11,09% v letu 2023). V primerjavi s stroški storitev v predhodnem letu so bili višji za 22,62% oziroma za 84.050,57 EUR, od načrtovanih stroškov storitev za leto 2024 pa so bili višji za 12,13% oziroma za 49.303,57 EUR.

v EUR

	ODHODKI	Real. 2023	FN 2024	Real. 2024	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI STORITEV	371.553	406.300	455.603,57	84.050,57	49.303,57	122,62	112,13
1	telefonske storitve	6.493	7.000	5.646,90	-846,10	-1.353,10	86,97	80,67
2	poštne in kurirske storitve	12.278	12.300	7.131,38	-5.146,62	-5.168,62	58,08	57,98
3	stroški tekočega vzdrževanja	29.115	25.000	38.664,99	9.549,99	13.664,99	132,80	154,66
4	stroški investic. vzdržev.	46.834	57.000	65.300,00	18.466,00	8.300,00	139,43	114,56
5	stroški čiščenja	36.599	38.500	39.071,40	2.472,40	571,40	106,76	101,48
6	stroški pranja delovnih oblek	2.525	2.600	2.365,70	-159,30	-234,30	93,69	90,99
7	komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluzenje)	8.607	9.000	9.270,61	663,61	270,61	107,71	103,01
8	tiskarske in oblikovalske storitve	1.618	1.500	291,48	-1.326,52	-1.208,52	18,01	19,43
9	zavarovalne premije	6.827	7.000	7.125,19	298,19	125,19	104,37	101,79
10	najemnine	8.212	8.500	7.882,39	-329,61	-617,61	95,99	92,73
11	intelektualne storitve	9.185	26.000	11.357,83	2.172,83	-14.642,17	123,66	43,68
12	supervizija za klin. psih.	1.600	2.000	1.500,00	-100,00	-500,00	93,75	75,00
13	reprezentanca	847	900	758,14	-88,86	-141,86	89,51	84,24
14	sejnine	2.758	3.000	4.399,58	1.641,58	1.399,58	159,52	146,65
15	plačilni promet in bančne stor.	2.048	2.100	2.262,66	214,66	162,66	110,48	107,75
16	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirn.)	5.135	7.300	10.143,59	5.008,59	2.843,59	197,54	138,95
17	izobražev. delavcev (kotizacije) in drugi str. izobraž. (str. izpiti)	13.458	14.000	10.641,14	-2.816,86	-3.358,86	79,07	76,01
18	stroški študentskega servisa	17.289	18.000	16.145,64	-1.143,36	-1.854,36	93,39	89,70
19	zdravstvene in laborat. storitve	103.645	105.000	148.291,06	44.646,06	43.291,06	143,08	141,23
20	stroški storitev varstva pri delu in preventivnih pregledov zaposlenih	2.782	6.500	6.179,66	3.397,66	-320,34	222,13	95,07
21	računalniške storitve	35.420	37.000	40.091,31	4.671,31	3.091,31	113,19	108,35
22	storitve varovanja	982	1.000	1.035,01	53,01	35,01	105,40	103,50
23	storitve po podjemnih pogodbah	17.244	15.000	17.600,35	356,35	2.600,35	102,07	117,34
24	stroški drugih storitev	52	100	2.447,56	2.395,56	2.347,56	4.706,85	2.447,56

Največje deleže med konti stroškov storitev so v letu 2024 dosegli konto stroškov zdravstvenih in laboratorijskih storitev (32,55% vseh stroškov storitev), konto stroškov investicijskega vzdrževanja (14,33% vseh stroškov storitev) in konto stroškov računalniških storitev (8,80% vseh stroškov storitev). Realizacija vseh treh navedenih kontov stroškov storitev je bila v letu 2024 višja tako od realizacije preteklega leta kot od načrta za leto 2024.

Pri realiziranih stroških zdravstvenih in laboratorijskih storitev je v letu 2024 prišlo do največjega nominalnega odmika tako od realiziranih stroškov preteklega leta kot od načrtovanih za tekoče leto. Višji stroški navedenih storitev, ki vključujejo tudi stroške zunanjih izvajalcev v dejavnosti zobozdravstva (storitve zobozdravnika, zobne tehnike in ustne higijene) so bili posledica daljše odsotnosti zobozdravnika in ustnega higienika ter posledično zagotavljanja teh storitev z zunanjima izvajalcema, zaradi večjega obsega zobnoprotetičnih storitev v letu 2024 (za 15,75% v primerjavi s preteklim letom) pa je bila višja tudi realizacija storitev zunanjega zobotehničnega laboratorija. Na višjo realizacijo teh stroškov je vplivala tudi višja realizacija zunanjih laboratorijskih storitev za dejavnost ginekologije, na kar je vplival večji obseg opravljenih storitev v dejavnosti ginekologije v letu 2024 v primerjavi s preteklim letom (obseg vseh storitev je bil

večji za 6,06%, obseg preventivnih storitev pa za 10,58%).

Realizirani stroški investicijskega vzdrževanja so presegli načrtovane, za 14,56% oziroma za 8.300,00 EUR, zaradi večjega obsega adaptacijskih del v diagnostičnem laboratoriju (izvedena je bila obsežna rekonstrukcija prostorov), kot je bilo predvideno v času priprave Programa dela in finančnega načrta za leto 2024. Pri drugi vrsti stroškov vzdrževanja, stroških tekočega vzdrževanja, pa je bila realizacija v primerjavi z načrtom višja za 54,66% oziroma za 13.664,99 EUR, delno zaradi višjih stroškov vzdrževanja medicinske opreme v dejavnosti zobozdravstva (zobozdravstvene ordinacije, zobni RTG, zobotehnični laboratorij in ustna higiena) in diagnostičnega laboratorija, delno pa zaradi vzdrževalnih del, ki jih v okviru načrtovanja za leto 2024 ni bilo mogoče predvideti (sanacija vodovodne inštalacije in gradbena/slikopleskarska dela v kletnih prostorih).

Stroški računalniških storitev so bili, zaradi potrebnih dodatnih del v okviru prenove diagnostičnega in zobotehničnega laboratorija ter uvedbo nove povezave s še enim zunanjim laboratorijem, za 8,35% oziroma za 3.091,31 EUR višji od načrtovanih.

Pri realiziranih stroških ostalih vrst storitev v letu 2024 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi z načrtovanimi oziroma so bili v pretežnem delu nižji od načrtovanih.

Stroški in storitve za izvajanje zdravstvenih storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o. – ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce v letu 2024:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2024	Število izvajalcev
Lastni zaposleni	0,00 EUR	0
Zunanji izvajalci-skupaj	27.296,93 EUR	4
Nadomeščanje odsotnosti ginekologa	4.879,03 EUR	2
Nadomeščanje odsotnosti zobozdravnika	7.352,90 EUR	1
Nadomeščanje odsotnosti ustnega higienika	15.065,00 EUR	1

Vrste in stroški nezdravstvenih storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o./d.d., ki imajo v strukturi stroškov storitev v letu 2024 najvišje vrednosti:

Vrste storitev, ki se opravljajo preko zunanjih izvajalcev za nezdravstvene storitve	Strošek v letu 2024 v EUR	Število zunanjih izvajalcev
Zunanji izvajalci – skupaj	239.805,25	57
Stroški investicijskega vzdrževanja	65.300,00	1
Računalniške storitve	40.091,31	11
Stroški čiščenja	39.071,40	1
Stroški tekočega vzdrževanja	38.664,99	31
Stroški študentskega servisa	16.145,64	1
Stroški intelekt. storitev-revizorske, notarske in podobne storitve	11.357,83	6
Komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluženje)	9.270,61	3
Poštne in kurirske storitve	7.131,38	1
Zavarovalne premije	7.125,19	1
Telefonske storitve	5.646,90	1

2.) STROŠKI DELA (AOP 875)

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

- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (ZIPRS2324) (Uradni list RS, št. 123/23 in naslednji),
- Zakon o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/13 in naslednji),
- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10 in naslednji),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – UPB in naslednji),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (ZIUZDS) (Uradni list RS, št. 136/23 in naslednji),
- Uredba o metodologiji za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/23),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbenke (Uradni list RS, št. 53/08 in naslednji),
- Pravilnik o določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (Uradni list RS, št. 11/24 in naslednji),
- Dogovor uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024 (Uradni list RS, št. 12/24),
- Posebni vladni projekt za plačno skupino J v dejavnostih zdravstva in socialnega varstva (Sklepa Vlade RS, št. 10100-9/2023/2, z dne 24.1.2023 in št. 10100-9/2023/32, z dne 28.12.2023),
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 57/08 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti v RS s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 18/91-I in naslednji),
- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 14/94 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 60/98 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 15/94 in naslednji),
- Obvestilo ministra za javno upravo o višini regresa za prehrano med delom, nadomestila za ločeno življenje, dnevnic za službena potovanja, jubilejnih nagrad in solidarnostnih pomoči, št. 1002-1116/2023-3130-3 z dne 4.1.2024:
 - višina regresa za prehrano med delom od 1.1. do 30.6.2024 znaša 6,90 EUR;
 - dnevnic za službeno potovanje v državi v letu 2024 znaša: nad 12 ur 25,79 EUR, nad 8 do vključno 12 ur 12,87 EUR, od 6 do vključno 8 ur 7,06 EUR;
 - jubilejna nagrada v letu 2023 znaša: za 10 let delovne dobe 348,14 EUR, za 20 let delovne dobe 522,20 EUR, za 30 in 40 let delovne dobe 696,27 EUR.
- Obvestilo ministra za javno upravo o višini regresa za prehrano med delom št. 1002-761/2024/3130-3 z dne 3.7.2024:
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2024 do 31. decembra 2024 6,94 EUR.

Stroški dela so v letu 2024 znašali 2.472.720,30 EUR in so bili za 1,02% oziroma za 25.383,70 EUR nižji od doseženih v letu 2023 in za 5,67% oziroma za 148.679,70 EUR nižji od načrtovanih za leto 2024. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 73,03% (74,57% v letu 2023).

v EUR

	ODHODKI	Real. 2023	FN 2024	Real. 2024	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI DELA	2.498.104	2.621.400	2.472.720,30	-25.383,70	-148.679,70	98,98	94,33
1	bruto plače in nadomestila	1.947.998	2.040.000	1.931.010,10	-16.987,90	-108.989,90	99,13	94,66
2	dajatve na plače	310.366	325.100	296.807,42	-13.558,58	-28.292,58	95,63	91,30
3	povrač. stroš. prevoza na delo	61.283	65.000	59.726,71	-1.556,29	-5.273,29	97,46	91,89
4	povrač. stroš. prehr. med delom	75.149	84.000	74.683,22	-465,78	-9.316,78	99,38	88,91
5	jubil. nagrade, solid.pom., ipd.	2.339	3.000	2.785,07	446,07	-214,93	119,07	92,84
6	regres za letni dopust	68.377	74.000	71.383,22	3.006,22	-2.616,78	104,40	96,46
7	odpravnine	6.661	300	8.015,31	1.354,31	7.715,31	120,33	2.671,77
8	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	25.931	30.000	28.309,25	2.378,25	-1.690,75	109,17	94,36

Realizirana vrednost mase bruto plač z nadomestili plač vsebuje tudi bruto vrednost dodatkov za povečan obseg dela za posebne obremenitve, bruto vrednost sredstev za povečan obseg dela iz naslova posebnega vladnega projekta in bruto vrednost sredstev delovne uspešnosti za povečan obseg dela v skupni višini 73.640,41 EUR (izplačila v obdobju 1 – 12/2024) in bruto znesek obračunane redne delovne uspešnosti za leto 2024 v višini 33.888,91 EUR, ki je bila zaposlenim za obdobje prvega polletja izplačana pri plači za mesec julij, v avgustu 2024, za obdobje drugega polletja pa pri plači za mesec december, v januarju 2025.

Regres za letni dopust za leto 2024 je bil izplačan pri plači za mesec februar, v marcu 2024 (delavcem, ki so se zaposlili kasneje, je bil sorazmerni del regresa izplačan v skladu z zakonom, ki ureja delovna razmerja). Višina zneska regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s 131. člena Zakona o delovnih razmerjih, ki določa, da je delodajalec dolžan delavcu, ki ima pravico do letnega dopusta, izplačati regres za letni dopust najmanj v višini minimalne plače (minimalna plača za leto 2024 znaša 1.253,90 EUR). Na podlagi Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o dohodnini in Zakona o spremembi Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 28/19), ki sta davčno razbremenila regres za letni dopust, se v davčno osnovo od dohodka iz delovnega razmerja in v osnovo za plačilo prispevkov za socialno varnost ne všteva regres za letni dopust do zneska 100,00% povprečne mesečne plače zaposlenih v RS, zato je bila obračunana bruto vrednost enaka izplačani neto vrednosti regresa in je znašala **71.383,22** EUR.

V letu 2024 je bilo obračunanih za 50.528,35 EUR bruto nadomestil plač s prispevki v breme ZZZS, ki se po novem evidentirajo kot odhodek, kar je vplivalo na realizirano vrednost mase bruto plač s prispevki in realizirano vrednost stroškov storitev iz naslova podjemnih in drugih pogodb.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2024 znašalo 53 zaposlenih. V primerjavi z letom 2023, ko je znašalo 54 zaposlenih, se je zmanjšalo za 1,85% oziroma za enega

zaposlenega, kar je predvsem posledica bistveno večjega obsega refundiranih bolezni zaposlenih v letu 2024 v primerjavi s preteklim letom.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz delovnih ur v letu 2024 je znašala 3.032,18 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 3.013,98 EUR, je bila višja za 0,60% oziroma za 18,20 EUR, kar je posledica uskladitve vrednosti plačnih razredov plačne lestvice s 1.6.2024.

Nadomestila plač za bolezni v breme zavoda so bila v letu 2024 obračunana za 5.379 delovnih ur (v letu 2023 za 3.709 delovnih ur), nadomestila plač za refundirane bolezni v breme ZZZS pa za 4.490 delovnih ur (v letu 2023 za 2.170 delovnih ur). Skupaj je bilo v letu 2024 obračunanih za 9.869 delovnih ur (v letu 2023 za 5.879 delovnih ur) nadomestil bolezni, kar pomeni izpad 4,73 delavca (v letu 2023 2,82 delavca) na letni ravni. Bolezni skupaj predstavljajo 8,91% vseh obračunanih delovnih ur leta 2024 (v letu 2023 je ta delež znašal 5,25%).

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

Stroški amortizacije so v letu 2024 znašali 112.807,04 EUR in so bili za 1,90% oziroma za 2.103,04 EUR višji od doseženih v letu 2023 (110.704,00 EUR) ter za 2,75% oziroma za 3.192,96 EUR nižji od načrtovanih (116.000,00 EUR). Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih leta 2024 je znašal 3,33% (3,30% v letu 2023). V stroške zavoda zajamemo le del obračunane amortizacije, ki je priznana v ceni zdravstvenih storitev.

Za leto 2024 je bila amortizacija obračunana po predpisanih stopnjah v višini 148.616,72 EUR:

- del amortizacije, ki je vračunan v ceni storitev, znaša 112.807,04 EUR (podskupina 462);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 35.786,19 EUR (podskupina 980);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme sredstev prejetih donacij, znaša 23,49 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 2024 znašala 6.140,53 EUR, kar je enako njeni nabavni vrednosti in predstavlja 4,13% celotnega zneska obračunane amortizacije. Navedeni delež je bil bistveno nižji kot v preteklem letu, ko je znašal 15,06%. Vrednost nabav skupinsko vodenega drobnega inventarja z vrednostjo pod 100,00 EUR, ki ob nabavi neposredno bremeni stroške materiala, je v letu 2024 znašala 1.880,04 EUR.

4.) REZERVACIJE v letu 2024 niso bile obračunane.

5.) OSTALI DRUGI STROŠKI (AOP 881) so bili v letu 2024 obračunani v znesku 5.919,17 EUR in so se nanašali na:

- stroške nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v znesku 3.001,49 EUR,
- stroške članarin v znesku 2.848,68 EUR in
- stroške taks in upravnih postopkov v znesku 69,00 EUR.

v EUR

	ODHODKI	Real. 2023	FN 2024	Real. 2024	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	OSTALI DRUGI STROŠKI	5.433	5.600	5.919,17	486,17	319,17	108,95	105,70
1	nadom. za upor. stavb. zemljišča	2.879	2.900	3.001,49	122,49	101,49	104,25	103,50
2	prispevki in članarine	2.554	2.600	2.848,68	294,68	248,68	111,54	109,56
3	ostali stroški (takse, stroški upr. postopkov, ipd.)	0	100	69,00	69,00	-31,00	–	69,00

6.) FINANČNI ODHODKI (AOP 882) v letu 2024 niso bili realizirani.

7.) DRUGI ODHODKI (AOP 883) so v letu 2024 znašali 200,00 EUR (v letu 2023 300,00 EUR) in se nanašajo na izrečeno globo s strani ZIRS, na osnovi izrednega inšpekcijskega nadzora z dne 26.1.2024.

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (AOP 884) so v letu 2024 znašali 559,00 EUR (v letu 2023 646,00 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 celotnimi prihodki in celotnimi odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje **pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki** v višini **45.233,20 EUR**.

Davek od dohodkov pravnih oseb (v nadaljevanju DDPO) se obračunava od pridobitne dejavnosti zavoda. V letu 2024 je znašal delež pridobitnih prihodkov v celotnih prihodkih 4,14%. Med pridobitne prihodke uvrščamo naslednje prihodke: prihodke iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (v letu 2024 je bilo realiziranih le za 25,64 EUR), prihodke od samoplačnikov (fizične in pravne osebe), ostale poslovne prihodke (prihodki od zakupa sten, storitve hišnika, 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, refundacije za pokrivanje stroškov nadomestil plač), prejeta sredstva iz proračuna RS (povračilo stroškov za izplačane dodatke za plačno skupino J ter prihodki za begunce in repatriirane osebe), prejete donacije, prejete obresti od stanja sredstev na podračunu EZR pri Upravi RS za javna plačila, depozita, vezanega pri Upravljavcu sredstev sistema EZR države in zamudne obresti iz naslova tožbenega zahtevka zaradi prenizkih cen zdravstvenih storitev v letu 2017, prejete s strani ZZZS ter drugi prihodki (poplačilo preostanka glavnice s strani ZZZS iz naslova tožbenega zahtevka zaradi prenizkih cen zdravstvenih storitev v letu 2017). Po ugotovljeni višini davčno priznanih odhodkov in z upoštevanjem davčnih olajšav, obračun DDPO za leto 2024 izkazuje davčno obveznost v višini 248,77 EUR.

Doseženi poslovni izid za leto 2024 z upoštevanjem DDPO znaša **44.984,43 EUR** in je za 50,60% oziroma za 15.114,43 EUR višji od doseženega v preteklem letu. V primerjavi z načrtovanim programom dela in finančnim načrtom za leto 2024 so bili realizirani celotni prihodki za 2,45% oziroma za 86.034,52 EUR nižji, realizirani celotni odhodki za 3,70% oziroma za 130.267,72 EUR nižji, obračunani DDPO pa za 75,12% oziroma za 751,23 EUR nižji od načrtovanega. Posledično je bil realizirani poslovni izid za 44.984,43 EUR višji od načrtovanega.

v EUR

EKONOMSKA KATEGORIJA	Real. 2023	FN 2024	Real. 2024	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	3.380.576	3.517.400	3.431.365,48	50.789,48	-86.034,52	101,50	97,55
CELOTNI ODHODKI	3.350.192	3.516.400	3.386.132,28	35.940,28	-130.267,72	101,07	96,30
POSLOVNI IZID PRED DDPO	30.384	1.000	45.233,20	14.849,20	44.233,20	148,87	4.523,32
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	514	1.000	248,77	-265,23	-751,23	48,40	24,88
POSLOVNI IZID PO DDPO	29.870	0	44.984,43	15.114,43	44.984,43	150,60	—
DELEŽ PRESEŽKA V CP	0,88%	0,00%	1,31%	—	—	148,37	—

V bilanci stanja je na podskupini kontov 985 na dan 1.1.2024 izkazano **kumulativno stanje presežka prihodkov nad odhodki** v višini 805.713,88 EUR, ki predstavlja nerazporejen oziroma neporabljen poslovni izid iz preteklih let. Ta vrednost se je v letu 2024 povečala za ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 44.984,43 EUR. Končno stanje konta 985 – presežka prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2024 tako znaša **850.698,31 EUR**. Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2024 je enak razliki med stanjema podskupine kontov 985 v bilanci stanja na dan 31.12.2024 in 31.12.2023.

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.

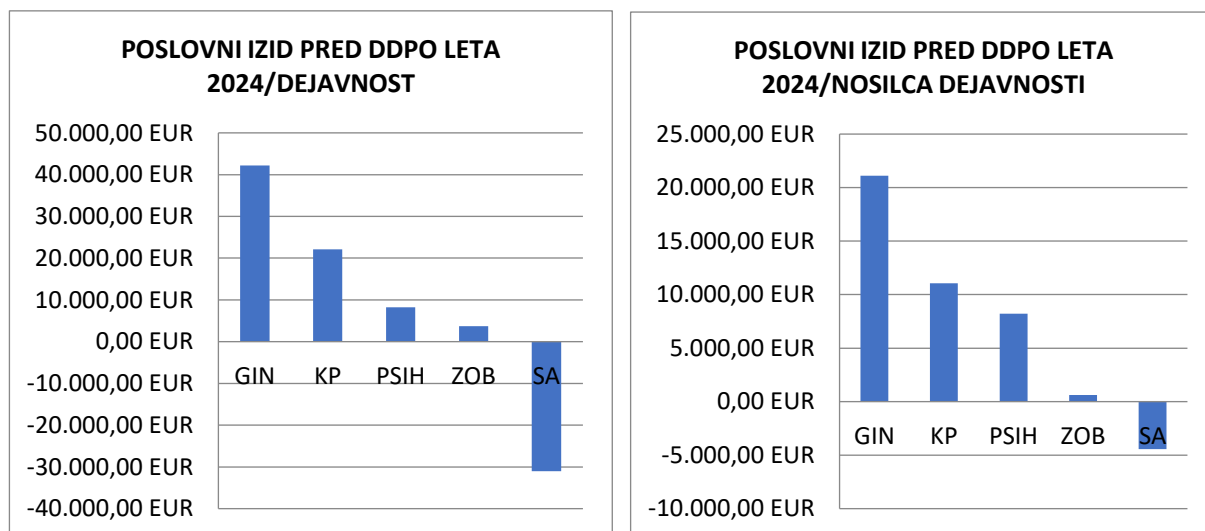
Poslovni izid ZDŠ pred obdavčitvijo za leto 2024 po stroškovnih nosilcih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti v našem zavodu, je bil naslednji:

v EUR

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)	1.539.009,92	1.570.025,19	-31.015,26	7,00	-4.430,75
2	GINEKOLOGIJA IN PORODNIŠTVO (GIN)	469.280,97	427.085,47	42.195,50	2,00	21.097,75
3	PSIHIATRIJA (PSIH)	157.444,28	149.213,09	8.231,19	1,00	8.231,19
4	KLINIČNA PSIHOLOGIJA (KP)	191.280,39	169.186,23	22.094,16	2,00	11.047,08
5	ZOBOZDRAVSTVO (ZOB)	1.074.349,92	1.070.622,30	3.727,62	6,00	621,27
	SKUPAJ	3.431.365,48	3.386.132,28	45.233,20	18,00	2.512,96

Tako v zgornji tabeli kot v spodnji sliki je realiziran poslovni izid pred obdavčitvijo za leto 2024 prikazan glede na posamezno dejavnost, znotraj tega pa tudi glede na posameznega nosilca za

vsako od dejavnosti zavoda. Najvišja vrednost realiziranega poslovnega izida je bila, tako na ravni dejavnosti (leva slika) kot na ravni posameznega nosilca (desna slika), dosežena v dejavnosti ginekologije. Vrednost realiziranega poslovnega izida tako na ravni dejavnosti kot na ravni posameznega nosilca je bila najnižja (negativna) v dejavnosti splošne in družinske medicine, kar je posledica nerealiziranih preventivnih storitev (realizacija je znašala 72,33% plana), zaradi česar je v tej dejavnosti prišlo do izpada poslovnih prihodkov v višini skoraj 98.000,00 EUR.

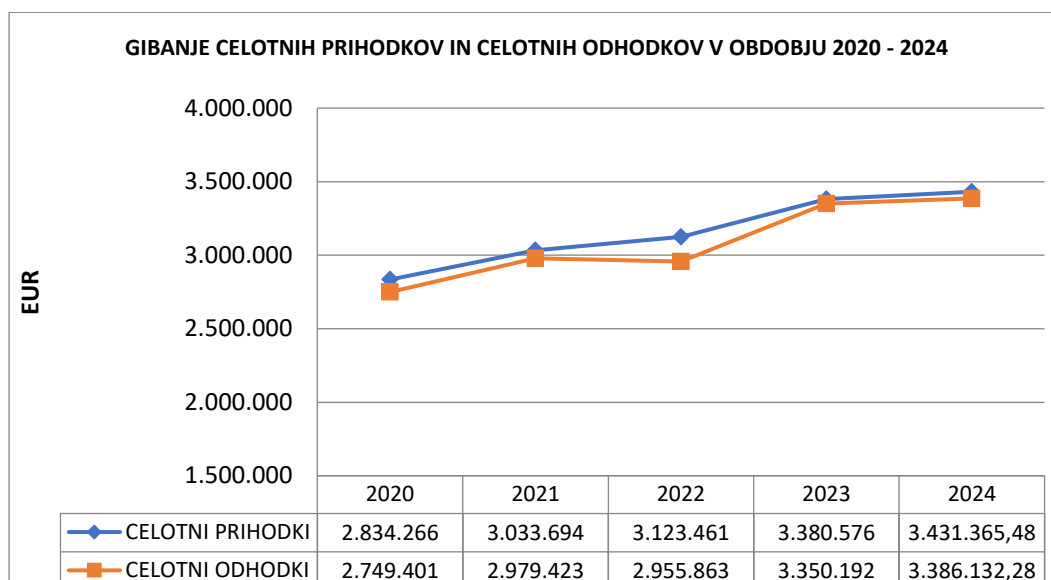


V spodnji tabeli so prikazani podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnemu izidu pred obdavčitvijo za obdobje petih let, od leta 2020 do leta 2024.

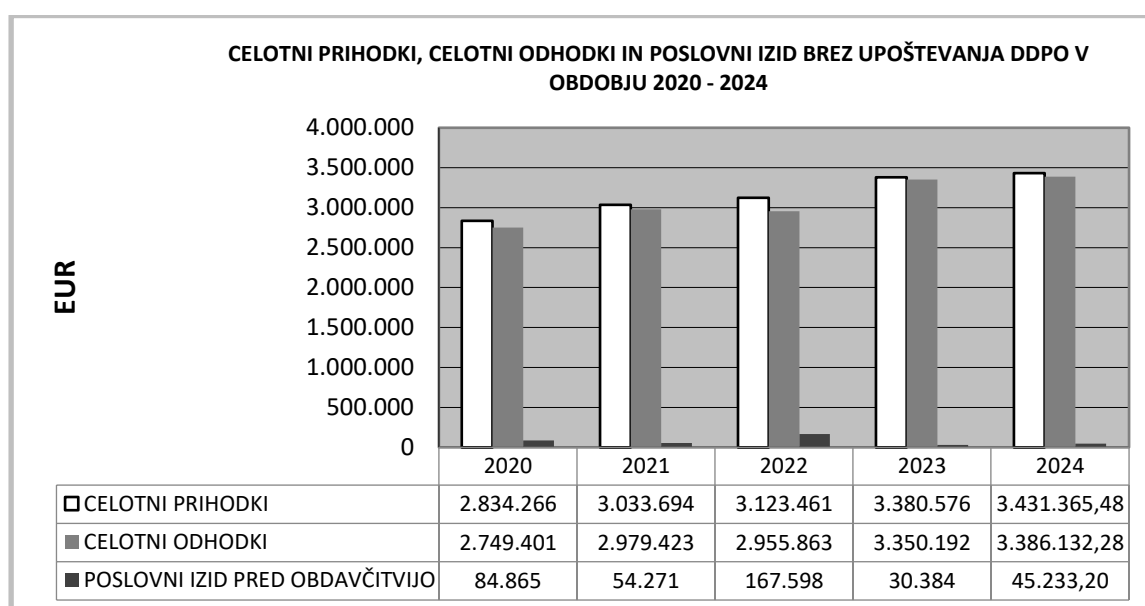
v EUR

EKONOMSKA KATEGORIJA/LETO	2020	2021	INDEKS 21/20	2022	INDEKS 22/21	2023	INDEKS 23/22	2024	INDEKS 24/23	INDEKS 24/20
CELOTNI PRIHODKI	2.834.266	3.033.694	107,04	3.123.461	102,96	3.380.576	108,23	3.431.365,48	101,50	121,07
CELOTNI ODHODKI	2.749.401	2.979.423	108,37	2.955.863	99,21	3.350.192	113,34	3.386.132,28	101,07	123,16
POSLOVNI IZID pred DDPO	84.865	54.271	63,95	167.598	308,82	30.384	18,13	45.233,20	148,87	53,30

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 2020 do 2024 gibala različno, njihova povprečna letna nominalna stopnja rasti pa je bila v tem obdobju pozitivna in je znašala 4,93% (celotni prihodki) oziroma 5,50% (celotni odhodki) na leto. V celotnem proučevanem obdobju so se celotni prihodki povečali za 21,07%, celotni odhodki pa za 23,16%.



Podatki o realiziranih celotnih prihodkih in odhodkih ter poslovnem izidu pred obdavčitvijo za obdobje od leta 2020 do leta 2024 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 prejemi in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2024 oziroma vsi poslovni dogodki v letu 2024, pri katerih je nastal denarni tok in so po svoji vsebini prihodki ali odhodki zavoda. Prihodki so evidentirani, ko je prejeto 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 2024 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 4,28%, delež prihodkov javne službe pa 95,72% 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

	EKONOMSKA KATEGORIJA	2023	2024	RAZLIKA EUR	INDEKS	STRUKTURA v CP/CO	
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)	2022	2023
1	CELOTNI PRIHODKI	3.463.139	3.311.903,59	-151.235,41	95,63	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.337.078	3.170.101,79	-166.976,21	95,00	96,36	95,72
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	2.986.909	3.062.587,26	75.678,26	102,53	86,25	92,47
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	350.169	107.514,53	-242.654,47	30,70	10,11	3,25
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	126.061	141.801,80	15.740,80	112,49	3,64	4,28
2	CELOTNI ODHODKI	3.376.747	3.307.663,62	-69.083,38	97,95	100,00	100,00
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	3.261.030	3.174.018,46	-87.011,54	97,33	96,57	95,96
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	115.717	133.645,16	17.928,16	115,49	3,43	4,04
3	POSLOVNI IZID	86.392	4.239,97	-82.152,03	4,91		
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi-obračunski tok	29.870	44.984,43	15.114,43	150,60		

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2024 presežek prihodkov nad odhodki v višini 4.239,97 EUR (v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem načelu izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi v višini 44.984,43 EUR).

V nadaljevanju je prikazana primerjava realiziranih odhodkov leta 2024 z načrtovanimi po posameznih vrstah odhodkov.

v EUR

ZAP. ŠT.	VRSTA ODHODKA	FN 2024	REALIZACIJA 2024	RAZLIKA REALIZACIJA-FN	INDEKS REALIZACIJA/FN
1	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM IN PRISPEVKI DELOD. ZA SOC. VARNOST	2.634.400	2.432.826,43	-201.573,57	92,35
2	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	695.000	688.571,71	-6.428,29	99,08
3	INVESTICIJSKI ODHODKI	190.000	186.265,48	-3.734,52	98,03
	SKUPAJ ODHODKI	3.519.400	3.307.663,62	-211.736,38	93,98

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 4.239,97 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 2024 znašal 4,04 celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjen z izvajanjem javne službe pa 95,96% celotnih prihodkov zavoda.

Odhodke obeh dejavnosti smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 4,04% celotnih odhodkov (razen drugih stroškov ter drugih in prevrednotovalnih odhodkov, ki se v celoti evidentirajo v okviru dejavnosti javne službe) na tržno dejavnost in 95,96% 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 2024 ni bila izplačana.

v EUR

		EKONOMSKA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	3.292.863,15	138.502,33	3.431.365,48
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	3.216.603,96	138.502,33	3.355.106,29
1.1		PRIHODKI ZZS	3.194.298,35	0,00	3.194.298,35
1.1.1		Obvezno zavarovanje	3.082.713,43	0,00	3.082.713,43
1.1.2		Konvencije	51.774,75	0,00	51.774,75
1.1.3		Refundacija stroškov za pripr. in special.	9.281,82	0,00	9.281,82
1.1.4		Refundacija stroškov za nadomestila plač	50.528,35	0,00	50.528,35
1.2		PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	25,64	0,00	25,64
1.3		PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	9.702,00	0,00	9.702,00
1.4		PRIHODKI od zakupnin	3.377,00	0,00	3.377,00

		EKONOMSKA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
1.5		PRIHODKI iz sredstev JF (prih. za begunce in repatr. osebe, ref. dodatkov)	9.200,97	0,00	9.200,97
1.6		PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, prih. za pokr.str.krož.spec. in pripr. (t. i. tržni prihodki)	0,00	138.502,33	138.502,33
2	762	FINANČNI PRIHODKI	57.257,43	0,00	57.257,43
3	763+764	DRUGI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	19.001,76	0,00	19.001,76
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			95,96	4,04	100,00
CELOTNI ODHODKI			3.249.726,28	136.406,00	3.386.132,28
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			43.136,87	2.096,33	45.233,20
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB			238,73	10,04	248,77
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			42.898,14	2.086,29	44.984,43

V ZDŠ smo v letu 2024 realizirali prihodke iz naslova tržne dejavnosti v višini 138.502,33 EUR. Omenjeni prihodki so bili za 10,42% oziroma za 13.071,33 EUR višji kot v letu 2023 in za 7,67% oziroma za 11.497,67 EUR nižji od načrtovanih.

v EUR

DEJAVNOST	LETO 2023			LETO 2024		
	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID
JAVNA SLUŽBA	3.255.145	3.226.126	29.019	3.292.863,15	3.249.726,28	43.136,87
TRŽNA DEJAVNOST	125.431	124.066	1.365	138.502,33	136.406,00	2.096,33
SKUPAJ (pred DDPO)	3.380.576	3.350.192	30.384	3.431.365,48	3.386.132,28	45.233,20

Presežek prihodkov nad odhodki (brez upoštevanja DDPO), dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 43.136,87 EUR, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 2.096,33 EUR.

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

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve: 116.214,06 EUR (nadstandardne storitve v zobozdravstvu, ustni higieni in zobnem RTG: 77.513,40 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: 35.107,23 EUR, samoplačniške preiskave v ginekologiji: 938,96 EUR ter samoplačniške laboratorijske preiskave: 2.654,47 EUR),
- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam: 8.980,19 EUR (program preventivnih ukrepov za varovanje zdravja študentov medicine in dentalne medicine ter cepljenja za fakultete in druge pravne osebe: 4.302,38 EUR, storitve zobnega RTG: 4.677,81 EUR),
- drugo (storitve hišnika, prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specializantov in pripravnikov v dejavnosti klinične psihologije): 13.308,08 EUR.

Preostali poslovni prihodki v višini 3.216.603,96 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 76.259,19 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 300.000,00 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 50.472,86 EUR),
- hematološki analizator za diagnostični laboratorij (nabavna vrednost je znašala 29.890,00 EUR).

V letih 2020, 2021, 2022, 2023 in 2024 investicijska vlaganja iz navedenega vira niso bila realizirana.

4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2024

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 2024. Presežek se skladno z ZJF zmanjša za neplačane obveznosti (R2) ter za neporabljena sredstva za investicije. Izračun za leto 2024 izkazuje negativni znesek v višini 703.466,90 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	3.311.903,59
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	3.307.663,62
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	4.239,97
4	75	500	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0,00
5	50	550	Zadolževanje	0,00
6	44	512	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0,00
7	55	560	Odplačila dolga	0,00
8		572/573	Presežek X (8=3+4+5-6-7) = povečanje/zmanjšanje sredstev na računih	4.239,97

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

9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	4.239,97
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	344.432,05
11	96, 97	054, 055	Dolgoročne finančne obveznosti in druge dolgoročne obveznosti	0,00
12	980-(00 do 05)	056-(002-003+004-005+006-007)	Neporabljena sredstva za investicije	363.274,82
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZJF	-703.466,90

Izračun neporabljenih sredstev za investicije

14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	902.825,48
15	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	192.982,87
16	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	117.177,28
17	02	004	Nepremičnine	1.255.196,81
18	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.167.034,28
19	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.268.000,24
20	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	892.417,70
21			Neporabljena sredstva za investicije (21=14-15+16-17+18-19+20)	363.274,82

4.2 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2024

Sredstva poslovnega izida za leto 2024 v znesku 44.984,43 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 805.713,88 EUR, skupaj 850.698,31 EUR, ostajajo nerazporejena. Izkazana so med obveznostmi za sredstva, prejeta v upravljanje. Za namene investicijskih vlaganj je, poleg tekočih sredstev amortizacije, za leto 2025 na razpolago še za 143.637,68 EUR (stanje konta 98001) neporabljenih sredstev amortizacije iz preteklih let in za 219.637,14 EUR (stanje konta 98003) namenskih sredstev prenesenega poslovnega izida iz preteklih let.

Datum: 14.2.2025

Podpis pooblaščenega računovodje:
Mateja Sterle, dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe:
Direktorica:
Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved