

ZDRAVSTVENI DOM ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI
Ljubljana, Aškerčeva cesta 4

LETNO POROČILO ZA LETO 2012



Odgovorna oseba:
mag. Irena Kirar Fazarinc, dr. med.,
spec. ginekologije in porodništva

Ljubljana, februar 2013

KAZALO VSEBINE

UVOD	1
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA.....	4
PREDSTAVITEV ZAVODA	5
ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA.....	5
VODSTVO ZAVODA.....	5
PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA.....	6
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2012	7
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	9
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....	10
3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV.....	11
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	12
4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV	14
4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2012	16
4.3. REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV (IZVEN ZZZS) V LETU 2012	18
4.4. POSLOVNI IZID.....	19
4.5. POROČILO O IZVEDENIH ANKETAH V LETU 2012.....	19
4.6. POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2012.....	24
4.7. FINANČNO MEDICINSKI NADZORI V LETU 2012.....	25
5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA.....	25
6. OCENA GOŠPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA.....	26
6.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	26
7. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	27
7.1. AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL.....	27
7.2. NOTRANJE REVIDIRANJE V LETU 2012.....	29
7.3. OCENA NNJF ZA LETO 2012	29
8. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI.....	31
9. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA.....	31
10. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH.....	32
10.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	32
10.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike	32
10.1.2. Ostale oblike dela	33
10.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva.....	34
10.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2012	35
10.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2012	37
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2012	38
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	40
1.1. SREDSTVA	40
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	45
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	48
2.1. ANALIZA PRIHODKOV	48
2.2. ANALIZA ODHODKOV	50
2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA.....	57
2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.....	60
2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	61
2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	61
2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	61
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA	63

KAZALO TABEL

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2012 IN 2011	14
Tabela 2: REALIZACIJA LETNIH CILJEV, KI SO NAVEDENI V 3. POGLAVJU	14
Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2012 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2012 IN REALIZIRANIM V LETU 2011	17
Tabela 4: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2012 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2012 IN REALIZIRANIMI V LETU 2011.....	18
Tabela 5: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2012 Z REALIZIRANIM V LETU 2011 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2012.....	19
Tabela 6: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ	19
Tabela 7: OCENA VODSTVA ZDŠ S STRANI PODREJENIH	20
Tabela 8: ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ.....	21
Tabela 9: FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2012 IN 2011.....	26
Tabela 10: SISTEM OCENJEVANJA ELEMENTOV NNJF V ZDŠ.....	30
Tabela 11: NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI TER TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE	31
Tabela 12: PREGLED PODJEMNIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI V LETU 2012	34
Tabela 13: PREGLED PODJEMNIH POGODB Z LASTNIMI ZAPOSLENIMI V LETU 2012.....	34
Tabela 14: INVESTICIJE V LETU 2012 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH	36

KAZALO SLIK

Slika 1: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2009 – 2012	30
Slika 2: STAROSTNA STRUKTURA ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2012	32
Slika 3: IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2012.....	33
Slika 4: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SLUŽBAH NA DAN 31.12.2012	33

UVOD

Novo vodstvo ZDŠ je nastopilo mandat s 14. majem 2012. V tem obdobju je bil že sprejet Finančni načrt za leto 2012, potrjene so bile tudi spremembe statuta ZDŠ, ki je uvedel organizacijske spremembe s polovičnim vodenjem zavoda kar je v posebnih razmerah omejevanja zaposlitve in financiranja Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) predstavljalo skorajda skrajne okoliščine za delo.

Leto 2012 je bilo zaznamovano z zaostrenimi gospodarskimi, finančnimi pa tudi specifičnimi upravnimi okoliščinami ter pravnimi posegi v kompleksen sistem zdravstvenega varstva, ki poteka na treh ravneh ter se medsebojno prepleta tako usodno, da vsak nepremišljen poseg poruši način dela z negativnim vplivom na kakovost dela. Na ta sistem ZDŠ nima neposrednega vpliva, saj kljub izkušnjam in znanju, ki ga premoremo, nismo enakovreden partner v vzpostavljenem sistemu načrtovanja, upravljanja zdravstvenega varstva v Sloveniji, saj po velikosti sodimo med majhne javnozdravstvene zavode, po nalogah in poslanstvu pa smo edini tovrstni izvajalec v državi, kar že samo po sebi kaže, da je problematika organiziranosti in upravljanja specifična, zato bo potrebno v prihodnosti tovrstna razmerja in odgovornosti prilagoditi predvsem poslanstvu in vsebini dela.

Procesi priprave in izvajanja zdravstvenih programov so v RS še vedno zelo togi in se prepočasi odzivajo na potrebe naše ciljne skupine uporabnikov. Nekaj pravnih predpisov se izvaja v okrilju raznolikih in nasprotujočih si pravnih mnenj, kar vpliva na našo neposredno uspešnost izvajanja dogovorjenega obsega programa, še zlasti se to nanaša na pravico do preventivnega pregleda v študentski populaciji, nekaterim se to zdi zgolj pravica, iz vsebine pregleda kot iz širše javnozdravstvene epidemiologije pa je strokovno povsem jasno, da gre tudi za odgovornost in dolžnost posameznika, odgovornosti visokošolskih organizacij in ustanovitelja, da zagotovijo takšen sistem delovanja, ki bo na število opravljenih preventivnih pregledov v študentski populaciji vplivalo pozitivno.

S pravnimi predpisi, sprejetimi konec maja 2012 pa so se pojavile dodatne težave pri zagotavljanju finančnih pogojev in strokovnih standardov delovanja zdravstvenega varstva, saj zaradi restrikcije zaposlovanja ter omejevanja financiranja vodstvo ZDŠ bilo soočeno, da na eni strani izpolnjuje pogodbene obveznosti, za katere je neposredno kazensko in strokovno odgovorno, po drugi strani pa se je izrazil povečal pritisk naših uporabnikov, ki so nezadovoljni z restrikcijami in rešitvami, ki jih je bilo v imenu obvladovanja stroškov ter sprememb, ki jih izvajati seveda na škodo kakovosti medicinske obravnave, kar neposredno takoj občutijo naši uporabniki sistema. Uveljavljanje informacijskih posodobitev z obilo nerazrešenih programskih težav tako na strani oblikovalcev navodil za pripravo računalniških programov kot samo izvajanje teh programov in pravilno strokovno tolmačenje le teh, ki teče neposredno ob delu v ambulantni na način, ki je za tako odgovoren in kompleksen način dela preprosto prehiter, predvsem pa ne upošteva, da se del dejavnosti dela ZZZS prenaša neposredno na medicinsko osebje, predvsem na medicinske sestre, za katere pa ni bilo pripravljenih dovolj kakovostnih in učinkovitih izobraževanj niti se sam sistem ni uravnotežil pred uveljavljanjem z izvajalci, ampak se to dogaja neposredno ob kliničnem delu in na škodo že tako preobremenjenega zdravstvenega varstva kar neposredno ob bolniku.

Dodatne težave pri izvajanju poslanstva ZDŠ predstavljajo tudi prostorske stiske, ki se sicer nerešene dedujejo že vrsto let ter predstavljajo resno težavo tako pri kakovosti izvajanja zdravstvenih programov, vplivajo pa tudi na racionalno izrabo delovnega časa zaposlenih zdravstvenih delavcev, zlasti v dejavnosti splošne medicine ter zobozdravstva in neposredno vplivajo na kakovost dela znotraj posameznih zdravstvenih dejavnosti. Delovanje ZDŠ na dveh lokacijah, predvsem pa z razdrobljeno laboratorijsko dejavnostjo, bo potrebno prednostno reševati v letu 2013, saj to predstavlja povsem obvladljiv način za zmanjšanje stroškov

poslovanja ZDŠ. V letu 2012 smo pridobili širitev programa klinične psihologije, katerega načrtovani obseg storitev je bil presežen za 11%. Zaradi izjemno velikih potreb po omenjenih storitvah so že napolnjene maksimalne čakalne dobe, tako da bo potrebno razmišljati o ponovni širitvi programa, kar pa je neposredno povezano s prostorsko neurejeno problematiko ZDŠ. V minulem letu smo se soočili tudi s kritiko dejanske neustreznosti umeščenosti ginekološke dejavnosti v drugo nadstropje ZDŠ, kjer smo imeli kar nekaj intervencij s strani reševalcev zaradi nujnih zdravstvenih intervencij, pri čemer smo bili soočeni z dejstvom, da prostorska razporeditev te dejavnosti ne zagotavlja ustreznega dostopa za medicinske intervencije.

Vse te okoliščine so vplivale na poslovanje, ki je bilo v samem začetku mandata novega vodstva soočeno z obvladovanjem stroškov, z začetkom vzpostavljanja sistema nadzora nad delovnimi ter organizacijskimi in postopkovnimi procesi v ZDŠ, hkrati pa soočeno z odprtimi nalogami, ki jih bo potrebno v letošnjem letu ustrezno nadaljevati. Kljub temu se je leto 2012 zaključilo z uspešnim poslovanjem, kar nam potrjuje, da so bile naše organizacijske in upravne odločitve pravilne, vsi zaposleni pa so s svojim pozitivnim rezultatom dela ob realizaciji zdravstvenih programov pokazali pripadnost svojemu delu in poslanstvu ZDŠ.

LETNO POROČILO ZDRAVSTVENEGA DOMA ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI ZA LETO 2011 je sestavljeno iz:

- **POSLOVNEGA POROČILA ZA LETO 2012** in
- **RAČUNOVODSKEGA POROČILA ZA LETO 2012.**

Datum in kraj nastanka letnega poročila:

Ljubljana, februar 2013

Datum sprejetja letnega poročila:

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta zavoda ZDŠ dne 22.2.2013.

Odgovorne osebe za sestavljanje letnega poročila:

Direktorica: mag. Irena Kirar Fazarinc, dr. med., spec. gin. in por.

Vodja splošne službe: Mateja Ana Grulja, mag.

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

IME: ZDRAVSTVENI DOM ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI

SEDEŽ: AŠKERČEVA CESTA 4, LJUBLJANA

MATIČNA ŠTEVILKA: 5700817000

DAVČNA ŠTEVILKA: 42997186

ŠIFRA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA: 92177

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: 01100-6030921780

TELEFON: 01 200 74 25

FAX: 01 252 78 80

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

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

DATUM USTANOVITVE: 17. DECEMBER 1992

DEJAVNOSTI:

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

ORGANI ZAVODA:

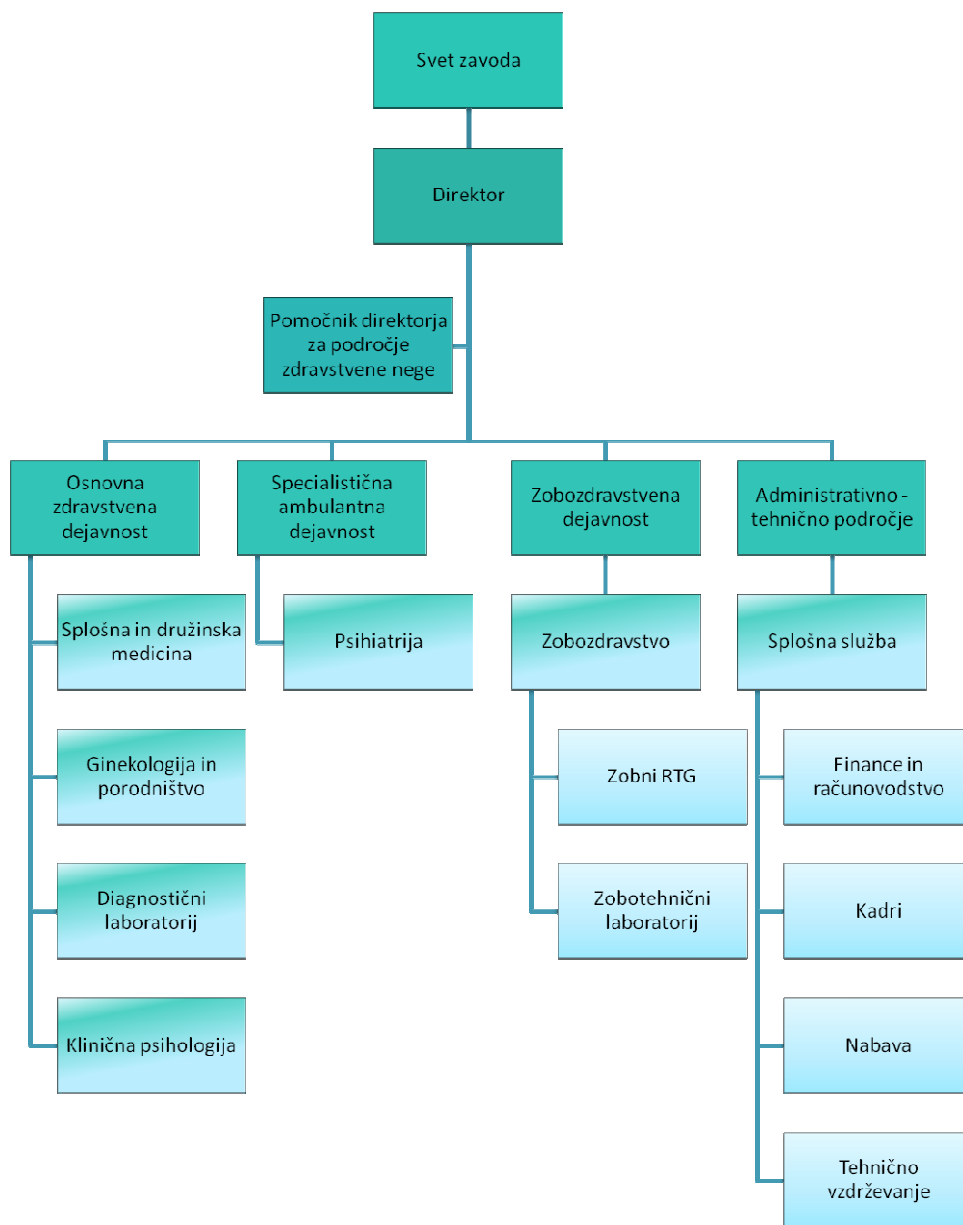
Organi ZDŠ so: svet zavoda, direktor in strokovni svet zavoda.

Svet zavoda ima 7 članov: štiri predstavnike ustanovitelja, enega predstavnika Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije, enega predstavnika Mestne občine Ljubljana in enega predstavnika zaposlenih v ZDŠ.

Strokovni svet ima sedem članov. Sestavljajo ga direktor zavoda, pomočnik direktorja zavoda in predstavniki dejavnosti.

PREDSTAVITEV ZAVODA

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA



VODSTVO ZAVODA

Direktorica: mag. Irena Kirar Fazarinc, dr. med., spec. gin. in por.

Pomočnica direktorice: Petra Židan, dipl. med. sestra

Vodja splošne službe: Mateja Ana Grulja, mag.

Vodja splošne in družinske medicine: Mojca Miholič, dr. med., spec. druž. med.

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

Vodja diagnostičnega laboratorija: Simona Kuzma, dipl. ing.lab.biomed.

PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

Osnovni zdravstveni timi (7):

- zdravnik splošne medicine, specialist splošne medicine (VIII. stopnja izobrazbe)
- srednja medicinska sestra (V. stopnja izobrazbe)
- laboratorijski tehnik (V. stopnja izobrazba)
- diplomiran inženir biokemije (VII. stopnja izobrazbe)
- diplomirana medicinska sestra (VI. stopnja izobrazbe)

Zobozdravstveni timi (6):

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

Specialistična tima na področju ginekologije (2):

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

Specialistični psihiatrični tim (1):

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

Klinična psihologija (1):

- specialistka klinične psihologije (VIII. stopnja izobrazbe)

Delavci s posebnimi pooblastili:

- direktorica (VIII. stopnja izobrazbe)
- pomočnica direktorice (VII. stopnja izobrazbe)

Splošna služba:

Finance in računovodstvo:

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

Kadrovsko področje:

- kadrovik (VII. stopnja izobrazbe)

Javna naročila in nabava:

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

Tehnično vzdrževanje:

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

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2012

Odgovorna oseba:
mag. Irena Kirar Fazarinc, dr. med.,
spec. ginekologije in porodništva

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;
5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
6. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let;
7. 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;
8. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
9. 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;
10. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora;
11. 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),
- ☐ Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 23/08),
- ☐ Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 58/08),
- ☐ Določila Splošnega dogovora za leto 2011 z aneksi,
- ☐ Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2011 z ZZSZ.

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

- ☐ Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12),
- ☐ Zakon o interventnih ukrepih (Uradni list RS, št. 94/10, 110/11-ZDIU12),
- ☐ Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C),
- ☐ Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11)
- ☐ Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- ☐ Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11),
- ☐ Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12),
- ☐ Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12),
- ☐ 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),
- ☐ Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- ☐ Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02, 134/03),
- ☐ Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),
- ☐ Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13),
- ☐ Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb (Uradni list RS, št. 117/06, 90/07, 56/08, 76/08, 92/08, 5/09, 96/09, 43/10, 59/11, 24/12, 30/12-ZDDPO-2H, 94/12),
- ☐ Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Uradni list RS, št. 109/07, 68/09),
- ☐ Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2010).

c) Interni akti zavoda:

- ☐ Odlok o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 510-02/92-2/1-8 z dne 17.12.1992 s spremembami in dopolnitvami,
- ☐ Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani,
- ☐ Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
- ☐ Poslovnik o delu sveta zavoda,
- ☐ Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov,
- ☐ Pravilnik o računovodstvu,
- ☐ Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- ☐ Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- ☐ Pravilnik o sredstvih za osebno varstvo pri delu in osebni varovalni opremi,
- ☐ Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- ☐ Pravilnik o delovnem času,
- ☐ Register tveganj,
- ☐ Načrt integritete.

2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Republika Slovenija (v nadaljevanju RS) je leta 1992 ustanovila Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani (v nadaljevanju ZDŠ) z namenom, da je specialno poskrbela za posebno občutljivo populacijo: študente, ki so na začetku svoje poklicne in življenjske poti izpostavljeni 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.

Temeljno **poslanstvo** javnega zdravstvenega zavoda ZDŠ izhaja iz ustanovne listine in naših prizadevanj za čim boljše zdravje omenjene populacije.

V ZDŠ zagotavljamo uporabnikom naših storitev, dodiplomskim in podiplomskim študentom, ki študirajo v Ljubljani, njihovim učiteljem in tujim študentom, ki so na mednarodni izmenjavi v Ljubljani, celostno zdravstveno oskrbo na enem mestu, ustanovitelju in financerju učinkovito izrabo javnih sredstev, našim zaposlenim pa dobre pogoje dela in možnost vsestranskega razvoja.

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

- ohranjanje takšne ravni zdravstvenega varstva, ki omogoča kar največjo možno korist posamezniku in celotni skupnosti;
- učinkovito vodenje in upravljanje zavoda;
- doseganje čim boljših poslovnih rezultatov in prilagajanje spremembam v nacionalni zdravstveni politiki;
- načrtovanje, izvajanje, nadzor in izboljševanje ponudbe zdravstvenih storitev v zadovoljstvo uporabnikov;
- krepitev dobrih poslovnih odnosov z vsemi udeleženci v procesu našega delovanja: z uporabniki naših storitev, z ustanoviteljem – Ministrstvom za zdravje RS (v nadaljevanju MZ), z organom upravljanja – Svetom zavoda ZDŠ, s financerji – ZZKS in izvajalci dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja, z dobavitelji, z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev, ter z državnimi in drugimi institucijami);
- krepitev sodelovanja z Univerzo v Ljubljani in drugimi visokošolskimi zavodi, posebej z Medicinsko fakulteto. Z udeležbo pri pouku študentov izboljšujemo možen nabor novih kadrov v zdravstvu.
- družbeno odgovorno delovanje;

- skrb za razvoj kadrov (izobraževanje, usposabljanje in izpopolnjevanje strokovnega znanja);
- skrb za razvoj informacijske tehnologije na področju celotnega zavoda;
- ohranjanje in povečevanje ugleda ZDŠ, zdravstvenih delavcev in ostalih zaposlenih.

Vizija javnega zdravstvenega zavoda ZDŠ je v tem, da vsem, ki so v procesu šolanja zamenjali matično okolje in bivajo v Ljubljani želimo zagotoviti tak nivo preventivnega in kurativnega zdravstvenega varstva, da se lahko v polnosti posvečajo svojemu delu - študiju.

3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

V okviru programa dela in finančnega načrta smo si za leto 2012 zastavili naslednje cilje:

V okviru programa dela in finančnega načrta, ki temelji na sklenjeni pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2012, smo si za leto 2012 zastavili cilje:

1. Izpolnitev obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2012. Naš cilj je dosledna in kvalitetna izvedba delovnega programa ter doseganje zastavljenih parametrov. V tem okviru načrtujemo:
 - ohranitev obstoječega obsega osnovne zdravstvene dejavnosti (splošne ambulate in ginekološke ambulate) v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti in izpolnitev načrtovanega pogodbenega programa, opredeljenega v pogodbi z ZZZS. V obeh dejavnostih je potrebno upoštevati določila 41. člena Splošnega dogovora (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2012, ki opredeljuje pogoje priznavanja opravljenih storitev, ki so kombinacija preventivnih, kurativnih in glavarinskih količnikov. V dejavnosti splošne medicine načrtujemo povečanje obsega storitev na področju preventive v okviru okoliščin, ki so odvisne od sodelovanja in odzivanja visokošolskih ustanov in odzivnosti študentske populacije;
 - realizacijo pogodbeno določenega obsega storitev v specialistični psihiatrični ambulantni dejavnosti;
 - realizacijo pogodbeno določenega obsega storitev v zobozdravstveni dejavnosti, v kateri je, na podlagi izkušenj iz zadnjih dveh let, potrebno še posebej skrbno spremljati izpolnjevanje načrtovanega programa storitev in takoj ukrepati ob ugotovljenih zaostankih;
 - izvedbo vseh programov zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje, ki se plačujejo v pavšalu.
2. Povečanje obsega osnovne zdravstvene dejavnosti KLINIČNE PSIHOLOGIJE (šifra dejavnosti: 101 113) za 0,50 tima (iz 0,50 tima na 1 tim) in izpolnitev delovnega programa v tej dejavnosti.
3. Uvedba novega (dodatnega) standarda: DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA (standard DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE – PREVENTIVA, šifra dejavnosti 101 160, 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. Predlog je bil preko Združenja zdravstvenih zavodov že večkrat posredovan partnerjem, in sicer v okviru pogajanj za SD in Aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2012 ter za SD za pogodbeno leto 2013.
4. Vzpostavitev pogojev za uvedbo referenčne ambulate na področju splošne medicine ob upoštevanju omejitev razpoložljivih prostorskih možnosti.
5. Pridobivanje dela prihodkov od storitev, opravljenih na trgu (samoplačniške in nadstandardne zdravstvene storitve). Cilj zavoda je ohranitev obsega opravljenih storitev v okviru tržne dejavnosti (razen storitev zdravstvenih pregledov kandidatov za voznike in voznikov motornih

- vozil, katerih od sredine leta 2011 dalje, zaradi spremenjene zakonodaje, ki ureja omenjeno področje, nismo več upravičeni izvajati).
6. Vzpostavitev ukrepov za transparentno obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje. Usmerjenost k rezultatom in zniževanju stroškov, predvsem na področju stroškov storitev, ob tem, da varčevalni ukrepi ne smejo posegati v pravice zavarovancev ter strokovnost dela.
 7. Mesečno in trimesečno spremljanje uresničevanja pogodbeno določenega delovnega programa po pogodbi z ZZZS in takojšnje ukrepanje v primeru prenizke realizacije glede na planirano.
 8. Mesečno in trimesečno spremljanje uresničevanja finančnega načrta celotnega poslovanja (prihodkov in stroškov) po posameznih dejavnostih in po potrebi tudi po posameznih izvajalcih zdravstvene dejavnosti v zavodu, takojšnje ukrepanje v primeru odstopanj in nenehna skrb za stroškovno učinkovitost pri poslovanju.
 9. Dokončno ureditev prostorske problematike v zvezi z našo poslovno stavbo na Aškerčevi cesti 4, ki je v lasti RS in v upravljanju ZDŠ, vendar del stavbe zasedajo izvajalci Zdravstvenega doma Ljubljana, zaradi česar ZDŠ za nemoteno izvajanje zdravstvene dejavnosti najema in plačuje najemnino Študentskim domovom za dislocirano enoto ZDŠ v Študentskem naselju Rožna dolina ter vzdržuje laboratorijsko dejavnost na dveh lokacijah.
 10. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2012 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo:
 - pridobivanje sredstev ustanovitelja za investicije v medicinsko opremo;
 - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz tekočih amortizacijskih sredstev;
 - posodabljanje in razvijanje informacijske tehnologije iz tekočih amortizacijskih sredstev oziroma iz sredstev za informatizacijo.
 11. Prilagajanje poslovanja spremembam zakonodaje in razmeram na trgu.
 12. Vzpostavitev sistema kakovosti v skladu z notranjim načrtom za vzpostavljanje in nadzorom kakovosti, vključno z izvedbo anket o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov ZDŠ.
 13. Izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju (ZJN-2).
 14. Izpolnitev načrta zaposlovanja za leto 2012 ter pravočasno nadomeščanje upokojitvev in odsotnih delavcev (porodniških odsotnosti in daljših bolniških odsotnosti) z ustreznimi novimi kadri.
 15. Redno izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Letni cilji za leto 2012 so bili 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 2012 ter postavkam Bilance stanja za leto 2012.

Financiranje delovnega programa je bilo v celotnem obdobju leta 2012 okrnjeno in sicer še vedno veljata ukrepa za zagotavljanje finančne vzdržnosti javnih financ – 20,00% znižanje vkalkuliranih sredstev v cenah zdravstvenih storitev za amortizacijo (2. točka 18. člena SD 2010; prenos v SD 2011 in SD 2012) in 2,50% zmanjšanje vkalkulirane vrednosti programov zdravstvenih storitev oziroma cen (58. člen SD 2010; prenos v SD 2011 in SD 2012), pri čemer so se cene zdravstvenih storitev v letih 2011 in 2012 še dodatno zniževale.

Poleg že naštetega so bili z Aneksom št. 1 k SD za pogodbeno leto 2012 sprejeti dodatni varčevalni ukrepi, ki so v pretežni meri povezani s sprejetim Zakonom za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12) in zagotavljajo izravnano poslovni izid ZZZS za leto 2012. Za

področje plač je uvedeno novo določilo, ki omogoča, da se vkalkulirane plače v cenah zdravstvenih storitev samodejno prilagodijo spremembam v zakonodaji. V Aneksu št. 1 k SD 2012 so vkalkulirane plače že usklajene z Zakonom za uravnoteženje javnih financ ter z aneksi h kolektivnih pogodbam dejavnosti. Ukrepi iz Aneksa št. 1 k SD 2012, ki so bistveno vplivali na poslovanje našega zavoda v letu 2012, so naslednji:

- znižanje cen zdravstvenih storitev za 3,00% od 1.5.2012 dalje,
- zmanjšanje vkalkuliranih sredstev za regres, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči od 1.1.2012 dalje,
- zmanjšanje kalkulativnega deleža amortizacije v standardih psihiatrije in klinične psihologije za 5% od 1.5.2012 dalje,
- zmanjšanje deleža nosilca laboratorijske medicine v standardu psihiatrije iz 0,05 na 0,03 nosilca od 1.5.2012 dalje.

Skladno s splošnim finančnim stanjem na področju zdravstvene dejavnosti v državi in glede na medletno spremljanje poslovnega izida v našem zavodu, smo že tekom celotnega letošnjega leta, še posebej pa od polletja dalje poskušali skrajno omejiti vse izdatke, ki niso bili nujno potrebni za poslovanje. V nadaljevanju navajamo nekaj teh ukrepov:

- naročanje blaga in storitev preko javnih naročil,
- združevanje istovrstnih/podobnih storitev v okviru enega dobavitelja (prej več dobaviteljev),
- pogajanja z dobavitelji za znižanje cen,
- omejitev investicij v osnovna sredstva in drobn inventar od meseca septembra dalje,
- omejitev strokovnih izobraževanj zaposlenih v drugi polovici leta,
- itd.

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2012 pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz podpoglavja 4.1. Razlog za neizpolnitev zastavljenega cilja na področju prostorske problematike našega zavoda je objektivne narave, saj je uresničitev omenjenega cilja odvisna od reševanja te problematike pri pristojnih institucijah, MZ in Mestni občini Ljubljana.

V Tabeli 1 so prikazane najpomembnejše informacije o finančnem poslovanju ZDŠ v letu 2012 v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom za leto 2012.

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2012 IN 2011

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJA 2011	FN 2012	REALIZACIJA 2012	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.241.376	2.156.328	2.197.006	-44.370	40.678	98,02	101,89
FINANČNI PRIHODKI	10.697	11.000	15.116	4.419	4.116	141,31	137,42
DRUGI PRIHODKI	8.063	3.000	3.230	-4.833	230	40,06	107,67
CELOTNI PRIHODKI	2.260.136	2.170.328	2.215.352	-44.784	45.024	98,02	102,07
VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2011	FN 2012	REALIZACIJA 2012	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
STROŠKI MATERIALA	241.555	242.276	237.874	-3.681	-4.402	98,48	98,18
STROŠKI STORITEV	329.697	321.146	294.486	-35.211	-26.660	89,32	91,70
STROŠKI DELA	1.483.383	1.498.134	1.477.080	-6.303	-21.054	99,58	98,59
AMORTIZACIJA	87.783	85.400	87.808	25	2.408	100,03	102,82
DRUGI ODHODKI	9.486	16.614	14.531	5.045	-2.083	153,18	87,46
CELOTNI ODHODKI	2.151.904	2.163.570	2.111.779	-40.125	-51.791	98,14	97,61
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)	108.232	6.758	103.573	-4.659	96.815	95,70	1532,60

Celotni prihodki, doseženi v letu 2012, so znašali **2.215.352 EUR** in so bili za 44.784 EUR oziroma za 1,98% nižji od doseženih v letu 2011 in za 45.024 EUR oziroma za 2,07% višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2012, so znašali **2.111.779 EUR** in so bili za 40.125 EUR oziroma za 1,86% nižji od doseženih v letu 2011 ter za 51.791 EUR oziroma za 2,39% nižji od načrtovanih.

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu **v obrazcu 1 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2012 (v prilogi)**.

4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Tabela 2 vsebuje opis v letu 2012 realiziranih in nerealiziranih nalog v povezavi z zastavljenimi letnimi cilji, 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 2012. Naš cilj je dosledna in kvalitetna izvedba delovnega programa ter doseganje zastavljenih parametrov.	Program storitev po pogodbi z ZZS je bil za leto 2012 realiziran v celoti (v večini dejavnosti presežen, malenkost pod planom le v dejavnosti zobozdravstva). Podrobnejše poročilo o realizaciji delovnega programa v letu 2012 je podano v podpoglavju 4.2.	V dejavnosti splošne medicine so bili količniki na preventivnem delu realizirani v 5,12% manjšem obsegu od pogodbeno	100,00%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
		opredeljenega programa storitev, kar se bo odrazilo v nižjem obsegu sredstev za to dejavnost v letu 2013.	
Povečanje obsega osnovne zdravstvene dejavnosti KLINIČNE PSIHOLOGIJE (šifra dejavnosti: 101 113) za 0,50 tima (iz 0,50 tima na 1 tim) in izpolnitev delovnega programa v tej dejavnosti.	Povečanje obsega dejavnosti od 1.9.2012 dalje (iz 0,50 tima na 1 tim) in preseganje pogodbeno določenega plana storitev za 11%.	-	100,00%
Pridobivanje dela prihodkov od storitev, opravljenih na trgu (samoplačniške in nadstandardne storitve). Cilj zavoda je ohranitev oziroma povečanje obsega opravljenih storitev v okviru tržne dejavnosti.	Povečanje tržnih prihodkov v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 za 6,68%.	-	100,00%
Vzpostavitev ukrepov za transparentno obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje. Usmerjenost k rezultatom in zniževanju stroškov, predvsem na področju stroškov storitev, ob tem, da varčevalni ukrepi ne smejo posegati v pravice zavarovancev ter strokovnost dela.	Celotni odhodki leta 2012 so bili za 40.125 EUR oz. za 1,86% nižji kot v letu 2011. Stroški storitev so bili v letu 2012 za 35.212 EUR oziroma za 10,68% nižji od stroškov storitev leta 2011.	-	100,00%
Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2012 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo: - pridobivanje sredstev ustanovitelja za investicije v medicinsko opremo; - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz tekočih amortizacijskih sredstev; - posodabljanje in razvijanje informacijske tehnologije iz tekočih amortizacijskih sredstev oziroma iz sredstev za informatizacijo.	Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja je bil realiziran v okviru razpoložljivih sredstev. S strani ustanovitelja je bilo, zaradi krčenja proračunskih sredstev za te namene, sofinanciranje v digitalni RTG aparat za zobozdravstveno dejavnost v višini 50.000 EUR preneseno v leto 2013.	Nerealizirane investicije se prenesejo v načrt investicij za leto 2013.	44,94%
Prilagajanje poslovanja spremembam zakonodaje in razmeram na trgu.	Na strani prihodkov smo uspeli pridobiti širitev programa dejavnosti klinične psihologije, za kar so bile s strani uporabnikom izkazane velike potrebe, na strani odhodkov pa smo veliko napora usmerjali v njihovo omejevanje oziroma zniževanje, kar se je odrazilo v 1,86% znižanju v primerjavi s preteklim letom.	-	100,00%
Vzpostavitev sistema kakovosti v skladu z notranjim načrtom za vzpostavljanje in nadzorom kakovosti, vključno z izvedbo anket o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov ZDŠ.	Izdelava terminskega načrta za vzpostavitev sistema kakovosti in izvedba anket za leto 2012 (poročilo v podpoglavju 4.5).	Vzpostavitev sistema kakovosti bo potekala v letu 2013.	50,00%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
Izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju (ZJN-2).	- Izvedeno javno naročilo za laboratorijske reagente in laboratorijski potrošni material - Z Združenjem zdravstvenih zavodov izvedeno skupno javno naročilo za električno energijo in pisarniški material (podrobneje v podpoglavju 4.6).	-	100,00%
Izpolnitev načrta zaposlovanja za leto 2012 ter pravočasno nadomeščanje upokojitev in odsotnih delavcev (porodniških odsotnosti in daljših bolniških odsotnosti) z ustreznimi novimi kadri.	Zaposlovanje je potekalo v skladu z načrtom in potrebami ZDŠ (podrobneje v 10. poglavju).	-	100,00%
Redno izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih.	22,94% teh stroškov je bilo pokrito z namenskimi donacijami za izobraževanje, zaposleni pa so udeleževali tudi brezplačnih izobraževanj.	-	100,00%
Izvedba notranje revizije blagajniškega poslovanja zavoda za leto 2012.	Notranja revizija je bila opravljena v skladu z načrtom (podrobneje v podpoglavju 7.2).	-	100,00%
Izenačitev sredstev za amortizacijo v standardu študentskega zobozdravstva s standardoma mladinskega zobozdravstva in zobozdravstva za odrasle (cilj ni bil predviden v Programu dela in finančnem načrtu za leto 2012, ampak je bil oblikovan tekom leta 2012).	Predlog sprejet s SD za pogodbeno leto 2013, ki je stopil v veljavo 1.1.2013.	-	100,00%

4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2012

Obrazec 1: Delovni program 2012 (v prilogi)

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 2012 je določen v Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2012, sklenjeni med ZZZS in našim zavodom, na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju in SD za pogodbeno leto 2012, ki je stopil v veljavo s 1.1.2012.

V letu 2012 smo povečali obseg osnovne zdravstvene dejavnosti zavoda s širitvijo obsega dejavnosti klinične psihologije za 0,5 tima, na podlagi Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2012 z ZZZS, z veljavnostjo od 1.9.2012 dalje, skladno s sklepom arbitraže z dne 28.8.2012.

Tabela 3: **REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2012 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2012 IN REALIZIRANIM V LETU 2011**

DEJAVNOST	ŠIFRA DEJAVNOSTI	REALIZACIJA 2011	POGODBA ZZZS 2012	REALIZACIJA 2012	INDEKS R12/R11	INDEKS R12/P12
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	245.776	250.277	238.423	97,01	95,26
K iz obiskov - preventiva	101 160	127.481	127.375	120.848	94,80	94,88
K iz obiskov – kurativa	101 159	118.295	122.902	117.575	99,39	95,67
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2012): 106,03						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov – SKUPAJ	101 004	41.687	58.502	40.630	97,47	69,45
K1012 – preventiva		2.261	2.262	2.272	100,49	100,44
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2012): 101,92						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA	Začetek izvajanja dejavnosti: 1.9.2011 v obsegu 0,5 tima. Povečanje obsega dejavnosti: 1.9.2012 iz 0,5 tima na 1 tim.					
Točke	101 113	5.089	14.628	16.239	319,08	111,01
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	201 037	41.015	37.959	41.564	101,34	109,50
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	SKUPAJ	224.705	224.010	223.915	99,65	99,96
Zdravljenje (točke)	102 206	198.165	–	208.665	105,30	–
Protetika (točke)	102 107	26.540	–	15.251	57,46	–
% protetike v vseh točkah v obdobju 1-12/2012: 6,81						

Iz Tabele 3 (stolpec 7) je razvidna realizacija finančnega načrta delovnega programa za leto 2012 do plačnika ZZZS, ki je bila po posameznih dejavnostih našega zavoda naslednja:

▪ **Osnovna zdravstvena dejavnost:**

SPLOŠNE AMBULANTE: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2012 (za 7 nosilcev, od tega 2,67 tima na preventivni in 4,33 tima na kurativni dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 95,26%. **Preventiva** je bila realizirana v višini **94,88%** pogodbeno dogovorjenega obsega, vendar je bila zaradi izpolnjenega pogoja določbe 4. odstavka 41. člena SD za pogodbeno leto 2012, ki za leto 2012 določa, da je program preventive v dispanzerjih za otroke in šolarje realiziran, če je izvajalec dosegel 90,00% pogodbeno dogovorjenega programa preventive, plačana v celoti (plan: 127.375 količnikov, realizacija: 120.848 količnikov). Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 2. odstavka 41. člena SD 2012, to je plačilo polne 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 117.575 količnikov oziroma 95,67% plana), zato so bile tudi vse storitve iz naslova kurative plačane v celoti, korigirane z indeksom doseganja glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 7-12/2012) znašal 106,03. Glede na to, da je plačilo celotne vrednosti programa v dispanzerju za otroke in šolarje odvisno od izpolnjevanja pogojev iz 41. člena SD 2012 in da sta bila oba omenjena pogoja (vključno z ugodnim indeksom doseganja glavarinskih količnikov) v celoti izpolnjena, so bile tudi realizirane storitve v celoti priznane in plačane.

GINEKOLOŠKE AMBULANTE: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2012 (za 2 nosilca dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 69,45%. Plan **preventive** je bil **presežen za 0,44%** pogodbeno dogovorjenega obsega (plan: 2.262 količnikov, realizacija: 2.272 količnikov).

Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 3. odstavka 41. člena SD 2012, 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 40.630 količnikov), zato je bilo v celoti realizirano tudi plačilo kurativnih storitev po pogodbeno dogovorjenem planu, korigirano z indeksom doseganja glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 7-12/2012) znašal 101,92. Indeks doseganja glavarine se v ginekološki dejavnosti iz leta v leto povečuje. Tako je konec leta 2009 znašal 93,82, konec leta 2010 98,88, konec leta 2011 100,84 in konec leta 2012 101,92.

KLINIČNOPSIHOLOŠKA AMBULANTA: pogodbeno dogovorjeni plan storitev za leto 2012 je bil **presežen za 11,01%** oziroma za 1.611 točk. V skladu z določili SD 2012 je bilo priznan in plačan le pogodbeno opredeljen plan storitev, 14.628 točk, čeprav je bilo realiziranih 16.239 točk.

- **Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija:** finančni načrt za dejavnost psihiatrije za leto 2012 (za enega nosilca dejavnosti) je bil z realizacijo storitev v tej dejavnosti **presežen za 9,50%** oziroma za 3.605 točk, kljub temu pa je bil program plačan le do pogodbeno določenega obsega, to je 37.959 točk. Na področju specialistične psihiatrične dejavnosti konstantno beležimo preseganje pogodbeno določenega plana storitev. V obdobju od leta 2000 do leta 2012 je to preseganje znašalo v povprečju 10,05% na leto.
- **Zobozdravstvena dejavnost:** realizacija storitev (za 6 pogodbeno priznanih nosilcev dejavnosti) za leto 2012 je bila v primerjavi s finančnim načrtom za leto 2012 **nižja za 0,04 %** in za 0,35% nižja v primerjavi z realizacijo leta 2011.
- **Zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja:** programi za zdravstveno in zobozdravstveno vzgojo, ki se plačujejo v pavšalu, so bili **100,00 % realizirani** v pogodbenem obsegu.

4.3. REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV (IZVEN ZZZS) V LETU 2012

Informacija o realiziranih prihodkih leta 2012, ustvarjenih izven pogodbe z ZZZS, in njihova podrobnejša obrazložitev je podana v računovodskem delu letnega poročila. V Tabeli 4 je predstavljen povzetek o realizaciji teh prihodkov v letu 2012.

Tabela 4: **REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2012 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2012 IN REALIZIRANIMI V LETU 2011**

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	REAL. 2011	FN 2012	REAL.2012	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	4	5(4/2)	5(4/3)
	SKUPAJ PRIHODKI IZVEN POGODBE Z ZZZS	148.392	149.542	155.511	104,80	103,99
1	POSLOVNI PRIHODKI	129.632	135.542	137.165	105,81	101,2
1.1	Konvencije	14.666	17.276	15.665	106,81	90,67
1.2	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	114.966	118.266	121.500	105,68	102,73
2	FINANČNI PRIHODKI	10.697	11.000	15.116	141,31	137,42
3	DRUGI PRIHODKI	8.063	3.000	3.230	40,06	107,67

4.4. POSLOVNI IZID

V ZDŠ smo poslovno leto 2012 zaključili s **presežkom realiziranih prihodkov nad realiziranimi odhodki** oziroma **pozitivnim poslovnim izidom** v višini **103.573 EUR**. Poslovni izid leta 2012 je za 4.659 EUR oziroma za 4,30% nižji v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 108.232 EUR (Tabela 5).

Tabela 5: **PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2012 Z REALIZIRANIM V LETU 2011 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2012**

v EUR, brez centov

FINANČNA KATEGORIJA	Real. 2011	FN 2012	Real. 2012	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	2.260.136	2.170.328	2.215.352	-44.784	45.024	98,02	102,07
CELOTNI ODHODKI	2.151.904	2.163.570	2.111.779	-40.125	-51.791	98,14	97,61
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	108.232	6.758	103.573	-4.659	96.815	95,70	1.532,60
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	0	0	0	0	0	–	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	108.232	6.758	103.573	-4.659	96.815	95,70	1.532,60
DELEŽ PRESEŽKA V CP	4,79%	0,31%	4,68%	–	–	97,63	1.501,45

4.5. POROČILO O IZVEDENIH ANKETAH V LETU 2012

Za leto 2012 sta bili v ZDŠ izvedeni anketi o zadovoljstvu zaposlenih in o zadovoljstvu uporabnikov naših storitev. Analize rezultatov posamezne ankete so predstavljene v nadaljevanju.

I. ANKETA O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH V ZDŠ

Anketni vprašalniki so bili posredovani vsem zaposlenim v začetku leta 2013. Vrnjenih je bilo 45 izpolnjenih anketnih vprašalnikov. Anketa je bila sestavljena iz dveh sklopov. V okviru prvega sklopa so zaposleni z ocenami od 1 do 5 ocenjevali stopnjo zadovoljstva pri svojem delu, pri čemer ocena 1 pomeni zelo nezadovoljen/a, ocena 5 pa zelo zadovoljen/a.

Povprečna ocena vseh odgovorov prvega sklopa ankete (18) je znašala **3,85**, kar pomeni relativno dobro stopnjo zadovoljstva zaposlenih v ZDŠ. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z delovnih časom (povprečna ocena 4,56), z delom (povprečna ocena 4,33), s stalnostjo zaposlitve (povprečna ocena 4,33) in s komunikacijo s sodelavci (povprečna ocena 4,31). Najmanj zadovoljni pa so bili z možnostmi napredovanja (povprečna ocena 2,67), s plačo (povprečna ocena 3,04) in z možnostmi za izobraževanje (povprečna ocena 3,38). Rezultati so prikazani v Tabeli 6.

Tabela 6: **ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ**

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA ZADOVOLJSTVA	OCENA					SKUPAJ	
		1	2	3	4	5	Število odgovorov	POVPREČNA OCENA
1	Zadovoljstvo z delom.	0	0	5	20	20	45	4,33
2	Zadovoljstvo z vodstvom organizacije.	0	4	7	20	14	45	3,98
3	Zadovoljstvo s sodelavci.	0	3	5	14	23	45	4,27
4	Zadovoljstvo z neposredno nadrejenimi.	1	1	10	10	23	45	4,18
5	Zadovoljstvo z organizacijo dela v ZDŠ.	0	1	18	19	7	45	3,71
6	Zadovoljstvo s seznanjenostjo o poslovanju ZDŠ.	0	6	17	16	6	45	3,49

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA ZADOVOLJSTVA	OCENA					SKUPAJ	
		1	2	3	4	5	Število odgovorov	POVPREČNA OCENA
7	Zadovoljstvo s količino povratnih informacij od nadrejenih o kakovosti opravljenega dela.	2	3	13	17	10	45	3,67
8	Zadovoljstvo z možnostjo lastnega vpliva na delovni proces.	1	4	16	14	10	45	3,62
9	Zadovoljstvo s komunikacijo s svojimi nadrejenimi.	0	1	10	13	21	45	4,20
10	Zadovoljstvo s komunikacijo s sodelavci.	0	3	3	16	23	45	4,31
11	Zadovoljstvo z učinkovitostjo vodstva ZDŠ.	0	3	17	17	8	45	3,67
12	Zadovoljstvo z navodili nadrejenih, kaj se od mene pri delu pričakuje.	0	1	9	25	10	45	3,98
13	Zadovoljstvo z možnostmi za izobraževanje.	0	9	18	10	8	45	3,38
14	Zadovoljstvo z možnostmi napredovanja.	9	11	16	4	5	45	2,67
15	Zadovoljstvo s svojim statusom v ZDŠ.	0	0	9	28	8	45	3,98
16	Zadovoljstvo s plačo.	2	8	25	6	4	45	3,04
17	Zadovoljstvo s stalnostjo zaposlitve.	1	3	1	15	25	45	4,33
18	Zadovoljstvo z delovnim časom.	0	0	4	12	29	45	4,56
	ŠTEVILO ODGOVOROV/POVPREČNA OCENA	11	47	203	276	254	810	3,85

Drugi sklop ankete se je nanašal na ocenjevanje vodij s strani podrejenih. Kriteriji ocenjevanja so bili naslednji:

- 1 – popolnoma se strinjam z navedeno trditvijo
- 2 – se strinjam z navedeno trditvijo
- 3 – ne vem
- 4 – ne strinjam se z navedeno trditvijo
- 5 – popolnoma se ne strinjam z navedeno trditvijo

Povprečna ocena vseh odgovorov drugega sklopa ankete (8) je znašala **2,45**. Vodstvo zavoda si bo tudi v prihodnje, v okviru danih možnosti, prizadevalo čim bolj približati ciljni vrednosti povprečne ocene, to je 1.

Rezultati drugega sklopa ankete so predstavljeni v Tabeli 7.

Tabela 7: **OCENA VODSTVA ZDŠ S STRANI PODREJENIH**

Zap. št.	TRDITEV	OCENA					SKUPAJ	
		1	2	3	4	5	Število odgovorov	POVPREČNA OCENA
1	Delo zna dobro organizirati.	16	14	4	6	5	45	2,33
2	Naloge, cilje dela, zadolžitve jasno predstavi podrejenim.	15	17	4	3	6	45	2,29
3	Odgovornost za opravljene naloge deli med podrejene, ki naloge opravljajo.	14	10	8	6	7	45	2,60
4	Pri delovnem procesu sodeluje z menoj.	17	18	3	2	5	45	2,11
5	Vodja mi pretežno zaupa.	15	17	5	3	5	45	2,24
6	Moj vodja sprejema odločitve, ki jim ne zaupam.	5	4	12	10	14	45	3,53
7	Zaposlene spodbuja k delu.	15	15	5	5	5	45	2,33
8	Spoštuje svoje podrejene.	20	13	3	3	6	45	2,16
	ŠTEVILO ODGOVOROV/POVPREČNA OCENA	86	108	44	38	53	360	2,45

Zaposleni ocenjujejo vodstvo ZDŠ v pretežnem delu odgovorov pozitivno, še posebej na področju organizacije dela, načina in jasnosti podajanja delovnih zadolžitev, sodelovanja s podrejenimi v procesu dela, motiviranja in spoštovanja podrejenih.

II. ANKETA O ZADOVOLJSTVU UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ

Anketa o zadovoljstvu uporabnikov storitev ZDŠ je bila izvedena konec leta 2012. Zbranih in obdelanih je bilo skupaj 362 veljavnih anketnih vprašalnikov, ki so obsegali 19 vprašanj in posebno rubriko za mnenja in predloge uporabnikov. Z izvedbo ankete med uporabniki naših storitev smo želeli preveriti njihovo zadovoljstvo ter posledično kakovost storitev ZDŠ. Anketne liste z enako vsebino smo ponudili v izpolnitev našim uporabnikom v čakalnicah naslednjih ambulant: splošnih, zobozdravstvenih, ginekoloških, psihiatrične in klinično-psihološke. V Tabeli 8 so predstavljeni rezultati obdelanih anketnih vprašalnikov.

Tabela 8: ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLINIČNA PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ	
		število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež
1	RAZLOG IZBIRE												
	celovita zdravstvena oskrba	46	31,08%	84	68,29%	26	52,00%	8	32,00%	8	50,00%	172	47,51%
	dosedanje dobre izkušnje	79	53,38%	20	16,26%	17	34,00%	8	32,00%	6	37,50%	130	35,91%
	priporočila drugih uporabnikov	6	4,05%	13	10,57%	3	6,00%	3	12,00%	1	6,25%	26	7,18%
	drugi razlogi	17	11,49%	6	4,88%	4	8,00%	6	24,00%	1	6,25%	34	9,39%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
2	UREJENOST ZDŠ												
	zelo slaba	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	1	0,68%	2	1,63%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	4	1,10%
	povprečna	21	14,19%	24	19,51%	8	16,00%	2	8,00%	0	0,00%	55	15,19%
	dobra	78	52,70%	66	53,66%	33	66,00%	15	60,00%	11	68,75%	203	56,08%
	zelo dobra	48	32,43%	31	25,20%	8	16,00%	8	32,00%	5	31,25%	100	27,62%
3	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
	KAKOVOST OBRAVNAVE PRI MEDICINSKI SESTRI												
	zelo slaba	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	povprečna	4	2,70%	4	3,25%	6	12,00%	0	0,00%	0	0,00%	14	3,88%
	dobra	38	25,68%	46	37,40%	19	38,00%	4	16,00%	3	20,00%	110	30,47%
4	zelo dobra	106	71,62%	73	59,35%	25	50,00%	21	84,00%	12	80,00%	237	65,65%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	15	100,00%	361	100,00%
	KAKOVOST OBRAVNAVE PRI ZDRAVNIKU												
	zelo slaba	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	0	0,00%	0	0,00%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,28%
	povprečna	1	0,68%	6	4,88%	2	4,00%	1	4,00%	1	6,25%	11	3,04%
5	dobra	33	22,30%	36	29,27%	22	44,00%	8	32,00%	3	18,75%	102	28,18%
	zelo dobra	114	77,03%	81	65,85%	25	50,00%	16	64,00%	12	75,00%	248	68,51%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
	ORGANIZIRANOST DELA IN SLUŽB V ZDŠ												
	zelo slaba	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	1	0,68%	0	0,00%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	2	0,55%
5	povprečna	7	4,73%	14	11,38%	11	22,00%	2	8,00%	3	18,75%	37	10,22%
	dobra	78	52,70%	77	62,60%	33	66,00%	14	56,00%	5	31,25%	207	57,18%
	zelo dobra	62	41,89%	32	26,02%	5	10,00%	9	36,00%	8	50,00%	116	32,04%

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIIATRIJA		KLINIČNA PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ	
		število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
6	KAKOVOST DOSTOPNOSTI DO INFORMACIJ V ZVEZI S STORITVAMI												
	zelo slaba	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	1	0,68%	0	0,00%	2	4,00%	0	0,00%	0	0,00%	3	0,83%
	povprečna	24	16,22%	20	16,26%	6	12,00%	5	20,00%	1	6,25%	56	15,47%
	dobra	60	40,54%	61	49,59%	28	56,00%	13	52,00%	9	56,25%	171	47,24%
	zelo dobra	63	42,57%	42	34,15%	14	28,00%	7	28,00%	6	37,50%	132	36,46%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
7	KAKOVOST DOSTOPNOSTI DO INFORMACIJ V ZVEZI Z ZDRAVLJENJEM												
	zelo slaba	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	0	0,00%	1	0,81%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	2	0,55%
	povprečna	17	11,49%	27	21,95%	8	16,00%	4	16,00%	2	12,50%	58	16,02%
	dobra	67	45,27%	59	47,97%	28	56,00%	11	44,00%	11	68,75%	176	48,62%
	zelo dobra	64	43,24%	36	29,27%	13	26,00%	10	40,00%	3	18,75%	126	34,81%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
8a	ODNOS ZDRAVNIKA DO PACIENTOV												
	zelo slab	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	0	0,00%	1	0,81%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,28%
	povprečen	3	2,03%	7	5,69%	3	6,00%	0	0,00%	0	0,00%	13	3,59%
	dober	28	18,92%	39	31,71%	23	46,00%	4	16,00%	4	25,00%	98	27,07%
	zelo dober	117	79,05%	76	61,79%	24	48,00%	21	84,00%	12	75,00%	250	69,06%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
8b	ODNOS MEDICINSKEGA OSEBJA DO PACIENTOV												
	zelo slab	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slab	0	0,00%	1	0,81%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,28%
	povprečen	7	4,73%	6	4,88%	7	14,00%	0	0,00%	0	0,00%	20	5,52%
	dober	36	24,32%	40	32,52%	22	44,00%	2	8,00%	4	25,00%	104	28,73%
	zelo dober	105	70,95%	76	61,79%	21	42,00%	23	92,00%	12	75,00%	237	65,47%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
9	Zaupnost ravnanja z osebnimi podatki in zagotavljanje zasebnosti												
	da	112	75,68%	88	71,54%	32	64,00%	20	80,00%	12	75,00%	264	72,93%
	ne	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	ne vem	36	24,32%	35	28,46%	18	36,00%	5	20,00%	4	25,00%	98	27,07%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
10	NAČIN NAROČANJA UPORABNIKOV NA PREGLED												
	osebno	3	2,03%	12	9,76%	0	0,00%	4	16,00%	4	25,00%	23	6,35%
	po telefonu	122	82,43%	45	36,59%	33	66,00%	10	40,00%	3	18,75%	213	58,84%
	po pošti	1	0,68%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,28%
	po elektronski pošti	13	8,78%	6	4,88%	6	12,00%	2	8,00%	4	25,00%	31	8,56%
	ob zadnjem obisku	2	1,35%	45	36,59%	7	14,00%	5	20,00%	3	18,75%	62	17,13%
	vseeno	7	4,73%	15	12,20%	4	8,00%	4	16,00%	2	12,50%	32	8,84%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
11	ČAS ČAKANJA V ČAKALNICI NA PREGLED												
	do 15 min	75	50,68%	87	70,73%	5	10,00%	13	52,00%	16	100,00%	196	55,37%
	16-30 min	67	45,27%	35	28,46%	22	44,00%	10	40,00%	0	0,00%	134	37,85%
	31-60 min	6	4,05%	1	0,81%	15	30,00%	2	8,00%	0	0,00%	24	6,78%
	več kot 60 minut	1	0,68%	0	0,00%	8	16,00%	0	0,00%	0	0,00%	9	2,54%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	354	100,00%
12	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O DELOVNEM ČASU												
	nezadovoljen	1	0,68%	0	0,00%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	2	0,55%
	srednje zadovoljen	9	6,08%	12	9,76%	4	8,00%	1	4,00%	2	12,50%	28	7,73%

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLINIČNA PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ	
		število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež
	povsem zadovoljen	121	81,76%	103	83,74%	42	84,00%	23	92,00%	13	81,25%	302	83,43%
	nisem iskal te informacije	17	11,49%	8	6,50%	3	6,00%	1	4,00%	1	6,25%	30	8,29%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
13	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O SEZNAMU ZDRAVNIKOV												
	nezadovoljen	1	0,68%	0	0,00%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	2	0,55%
	srednje zadovoljen	9	6,08%	8	6,50%	3	6,00%	1	4,00%	1	6,25%	22	6,08%
	povsem zadovoljen	84	56,76%	74	60,16%	40	80,00%	15	60,00%	13	81,25%	226	62,43%
	nisem iskal te informacije	54	36,49%	41	33,33%	6	12,00%	9	36,00%	2	12,50%	112	30,94%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
14	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU SPLOŠNIH INFORMACIJ O ZDŠ												
	nezadovoljen	4	2,70%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	4	1,10%
	srednje zadovoljen	6	4,05%	14	11,38%	1	2,00%	0	0,00%	1	6,25%	22	6,08%
	povsem zadovoljen	78	52,70%	60	48,78%	27	54,00%	17	68,00%	6	37,50%	188	51,93%
	nisem iskal te informacije	60	40,54%	49	39,84%	22	44,00%	8	32,00%	9	56,25%	148	40,88%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
15	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O TELEFONSKIH ŠTEVILKAH IN ELEKTRONSKIH NASLOVIH												
	nezadovoljen	3	2,03%	0	0,00%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	4	1,10%
	srednje zadovoljen	9	6,08%	11	8,94%	4	8,00%	0	0,00%	1	6,25%	25	6,91%
	povsem zadovoljen	101	68,24%	96	78,05%	38	76,00%	24	96,00%	14	87,50%	273	75,41%
	nisem iskal te informacije	35	23,65%	16	13,01%	7	14,00%	1	4,00%	1	6,25%	60	16,57%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
16	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O PRAVICAH IZ OZZ												
	nezadovoljen	1	0,68%	1	0,81%	3	6,00%	0	0,00%	0	0,00%	5	1,38%
	srednje zadovoljen	7	4,73%	12	9,76%	4	8,00%	0	0,00%	2	12,50%	25	6,91%
	povsem zadovoljen	54	36,49%	43	34,96%	7	14,00%	14	56,00%	3	18,75%	121	33,43%
	nisem iskal/a te informacije	86	58,11%	67	54,47%	36	72,00%	11	44,00%	11	68,75%	211	58,29%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
17	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJE O POTEKU ZDRAVLJENJA												
	nezadovoljen	0	0,00%	0	0,00%	3	6,00%	0	0,00%	0	0,00%		0,00%
	srednje zadovoljen	9	6,08%	9	7,32%	1	2,00%	2	8,00%	1	6,25%	1	6,25%
	povsem zadovoljen	69	46,62%	59	47,97%	17	34,00%	15	60,00%	8	50,00%	8	50,00%
	nisem iskal/a te informacije	70	47,30%	55	44,72%	29	58,00%	8	32,00%	7	43,75%	7	43,75%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	16	100,00%
18	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJE O VRSTAH ZDRAVLJENJA												
	nezadovoljen	1	0,68%	0	0,00%	3	6,00%	0	0,00%	0	0,00%	4	1,10%
	srednje zadovoljen	11	7,43%	14	11,38%	6	12,00%	1	4,00%	4	25,00%	36	9,94%
	povsem zadovoljen	64	43,24%	48	39,02%	12	24,00%	17	68,00%	5	31,25%	146	40,33%
	nisem iskal/a te informacije	72	48,65%	61	49,59%	29	58,00%	7	28,00%	7	43,75%	176	48,62%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
19	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O CENAH SAMOPLAČNIŠKIH STORITEV												
	nezadovoljen	3	2,03%	3	2,44%	2	4,00%	1	4,00%	0	0,00%	9	2,49%
	srednje zadovoljen	11	7,43%	21	17,07%	8	16,00%	2	8,00%	0	0,00%	42	11,60%
	povsem zadovoljen	26	17,57%	42	34,15%	7	14,00%	10	40,00%	2	12,50%	87	24,03%
	nisem iskal te informacije	108	72,97%	57	46,34%	33	66,00%	12	48,00%	14	87,50%	224	61,88%
	SKUPAJ	148	100,00%	123	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	16	100,00%	362	100,00%
	ŠTEVILO ANKETIRANCEV	148	40,88%	123	33,98%	50	13,81%	25	6,91%	16	4,42%	362	100,00%

Iz analize odgovorov je razvidno, da naši uporabniki ocenjujejo različna področja v našem zavodu z relativno visokimi ocenami, pri čemer še posebej visoko ocenjujejo kakovost dela in odnos medicinskega osebja do uporabnikov. Tako 68,51% uporabnikov ocenjuje kakovost obravnave pacienta pri zdravniku (65,65% pri medicinski sestri) kot zelo dobro. Prav tako je 69,06% uporabnikov z najvišjo oceno (zelo dober) ocenilo odnos zdravnika do pacientov, 65,47% uporabnikov pa je menilo, da je odnos ostalega medicinskega osebja do pacientov zelo dober.

Rezultati izvedene ankete nam bodo služili kot podlaga za izboljšave pri izvajanju naših storitev, pri čemer bomo upoštevali tudi izražena mnenja in predloge uporabnikov.

4.6. POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2012

V letu 2012 smo izpeljali ali sodelovali pri naslednjih javnih naročilih:

Laboratorijski material:

Ocenjena letna vrednost naročila je znašala 52.000,00 EUR brez DDV. Javno naročilo je bilo izvedeno 6.8.2012, razpis objavljen na Portalu javnih naročil – Uradni list RS, pod oznako JN8541/2012 in JN8866/2012. Naročnik je za 8 sklopov sklenil okvirne sporazume z devetimi ponudniki in sicer od 2.11.2012 do 30.9.2014. Odločitev o oddaji JN je naročnik objavil dne 21.12.2012, pod oznako 13737/2012. Za enega od sklopov je naročnik po neuspešno izvedenem postopku JN, izvedel postopek s pogajanjem brez predhodne objave JN13973/2012 z dne 28.12.2012, ki se ni uspešno zaključil. Gre za specifične zahteve naročnika, ki jih ponudniki niso mogli izpolniti, kljub določilom standardov laboratorijske prakse, zato bo naročnik za ta sklop ponovno izvedel postopek s pogajanjem, v letu 2013.

Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.

Dobava električne energije:

Ocenjena letna vrednost JN je znašala 5.500,00 EUR brez DDV. Vključili smo se v skupno javno naročilo, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov. Izvedli so javno naročilo po odprtem postopku, razpis objavljen na Portalu JN pod oznako 5238/2012 z dne 18.5.2012. Z izbranim ponudnikom smo sklenili pogodbo za obdobje od 1.1.2013 do 31.12.2013.

Nakup pisarniškega materiala:

Ocenjena letna vrednost JN za obdobje 2 let je znašala 9.100,00 EUR brez DDV. Vključili smo se v skupno javno naročilo, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov. Izvedli so javno naročilo po odprtem postopku s sklenitvijo okvirnega sporazuma, razpis objavljen na Portalu JN pod oznako 7937/2012 z dne 20.7.2012. Z izbranim ponudnikom smo sklenili okvirni sporazum za obdobje od 10.10.2012 do 09.10.2014.

Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.

Za javna naročila pod pragom vrednosti za objavo v Uradnem listu RS – evidenčna naročila, so bili v letu 2012 izpeljani evidenčnimi postopki za naslednja področja:

- računalniške storitve,
- službena oblačila,
- pranje službenih oblačil,
- dobava splošnega sanitetnega materiala,
- nabava zobozdravstvenega aparata SIRONA C3+ v vrednosti 18.112,83 brez DDV,
- nabava stola za odvzem krvi v vrednosti 1.449,90 brez DDV,
- storitve tekočega vzdrževanja.

V letu 2012 smo za oskrbo z materialom in storitvami izvedli: 1 postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi, 1 postopek s pogajanjem brez predhodne objave, 2 odprta postopka, ki ju je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov.

4.7. FINANČNO MEDICINSKI NADZORI V LETU 2012

Dne 5.4.2012 je bil v ZDŠ opravljen nadzor nad izvajanjem dejavnosti s strani Zdravstvenega inšpektorata RS (v nadaljevanju ZIRS).

Nadzor je bil opravljen z namenom preverjanja skladnosti poslovanja z zakonodajo na naslednjih področjih:

- Skladnost poslovanja z določbami Zakona o nalezljivih boleznih (Uradni list RS, št. 33/06), Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 58/08), Zakona o duševnem zdravju (Uradni list RS, št. 77/08), Zakona o priznavanju poklicnih kvalifikacij zdravnikov, zdravnikov specialistov, doktorov dentalne medicine in doktorov dentalne medicine specialistov (Uradni list RS, št. 107/10), Zakona o zdravstveni ustreznosti živil in izdelkov ter snovi, ki prihajajo v stik z živilom (Uradni list RS, št. 52/00, 42/02 in 47/04), Uredbe o ravnanju z odpadki, ki nastajajo pri opravljanju zdravstvene in veterinarske dejavnosti ter z njima povezanih raziskavah (Uradni list, št. 89/08), Uredbe o ravnanju z amalgamskimi odpadki, ki nastajajo pri opravljanju zdravstvene in veterinarske dejavnosti ter z njima povezanih raziskavah (Uradni list, št. 89/08) in njihovimi podzakonskimi predpisi. Nadzor se je nanašal na vse dejavnosti zavoda. Po opravljenem nadzoru je ZIRS izdal zapisnik o inšpekcijskem pregledu št. 06130-100/2012-2 z dne 5.4.2012, v katerem je navedeno, da pri inšpekcijskem nadzoru ni bilo ugotovljenih neskladij z zakonodajo.
- Preverjanje spoštovanja zakonodaje, ki ureja področje pacientovih pravic. Pri tem je bil opravljen nadzor nad spoštovanjem določil Zakona o pacientovih pravicah (Uradni list RS, št. 15/08), Pravilnika o najdaljših dopustnih čakalnih dobah za posamezne zdravstvene storitve in načinu vodenja čakalnih seznamov (Uradni list RS, št. 63/10) ter Uredbi o poslovanju z uporabniki v javnem zdravstvu (Uradni list RS, št. 98/08). Nadzor je bil opravljen v dejavnostih zobozdravstva in psihiatrije. ZIRS je po opravljenem inšpekcijskem pregledu izdal zapisnik o inšpekcijskem pregledu št. 06130-100/2012-3 z dne 5.4.2012, iz katerega je razvidno, da pri nadzoru ni bilo ugotovljenih neskladij z zakonodajo, z opombo, da na obstoječi spletni strani in na oglasnih tablah v čakalnicah manjkajo podatki o odgovornih osebah za vodenje čakalnega seznama. Na spletni strani bo neskladje odpravljeno z novo spletno stranjo ZDŠ, ki je v zaključni fazi izdelave, v čakalnicah pa smo neskladje odpravili takoj po opravljenem nadzoru.

5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

Veliko tveganje pri izvajanju programa dela predstavlja pomanjkanje kadrovske rezerv, saj je bilo, zaradi bolniških in drugih odsotnosti, potrebno v času z zaostrenimi zaposlitvenimi možnostmi izpeljati dogovorjen obseg programa. Vsekakor bo potrebno vzpostaviti minimalne kadrovske rezerve, sicer lahko ogrozimo ne le realizacijo sprejetega programa dela ter s tem financiranje ZDŠ, pač pa tudi po nepotrebnem povečujemo stroške dela iz naslova drugih oblik dela (podjemne pogodbe, ipd.). Zaradi omenjenih težav smo imeli v letu 2012 velike težave pri zagotavljanju izpolnjevanja planiranega obsega storitev.

6. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Kljub zmanjšanemu dotoku sredstev s strani financerja (ZZZS) smo s pravočasno uvedbo ostrih varčevalnih ukrepov dosegli pozitivni poslovni izid ob doseženem delovnem načrtu na vseh dejavnostih, zato ocenjujemo, da smo v danih pogojih poslovali maksimalno gospodarno in učinkovito.

6.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Finančne kazalnike poslovanja za leti 2012 in 2011 ter njihovo medsebojno primerjavo predstavlja Tabela 9. Vse prikazane kategorije kazalnikov so se v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 niso bistveno spreminjale, razen deleža terjatev v celotnem prihodku, ki zaradi izrednega ukrepa ZZZS glede financiranja izvajanja zdravstvenih storitev konec leta 2012 ni realen, in pokrivanja kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi, ki se je povečal za 30,63%. Vsebinski vidik finančnih kazalnikov je zajet v komentarju k izračunanim finančnim kazalnikom v nadaljevanju.

Tabela 9: **FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2012 IN 2011**

	KAZALNIK	2011	2012	INDEKS
	1	2	3	4(3/2)
1	KAZALNIK GOSPODARNOSTI	1,0503	1,0490	99,88
2	DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNEM PRIHODKU	0,0388	0,0396	102,05
3	STOPNJA ODPISANOSTI OPREME	0,8106	0,8298	102,36
4	DELEŽ TERJATEV V CELOTNEM PRIHODKU	0,0329	0,0506	153,61
5	KOEFICIENT PLAČILNE SPOSOBNOSTI	1,0000	1,0000	100,00
6	KOEFICIENT ZAPADLIH OBVEZNOSTI	0,0000	0,0000	–
7	KAZALNIK ZADOLŽENOSTI	0,1999	0,1914	95,74
8	POKRIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI Z GIBLJIVIMI SREDSTVI	2,5615	3,3462	130,63
9	PRIHODKOVNOST SREDSTEV	0,9863	0,9608	97,42

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+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 9):

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 2012 znaša 1,0490, kar je za 0,12% manj kot v letu 2011, ko je kazalnik znašal 1,0503.
2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku:** delež 0,0396 je glede na predhodno leto nekoliko višji (za 2,05%); povečanje deleža je posledica zmanjšanja celotnih prihodkov v letu 2012 v primerjavi s preteklim letom (celotni prihodki so bili v letu 2012 za 1,98% nižji kot v letu 2011) ob skoraj nespremenjenih stroških amortizacije (v letu 2012 so stroški amortizacije znašali 87.808 EUR, v letu 2011 pa 87.783 EUR).
3. **Stopnja odpisanosti opreme:** za leto 2012 je znašala 0,8298 in se je v primerjavi z letom 2011, ko je znašala 0,8106 povečala za 2,37%. Razlog je zmanjševanju obsega vlaganj v osnovna sredstva.
4. **Delež terjatev v celotnem prihodku:** delež se je v primerjavi s preteklim letom povečal za 53,61%, kar je posledica ukrepa ZZZS, da plačilo drugega in tretjega obroka (50%) akontacije plačila pogodbenega zneska za storitve za mesec december 2012, ki bi morala biti izplačana 20. in 31.12.2012, preloži na začetek leta 2013. Zaradi tega ukrepa je na dan 31.12.2012 ostala odprta terjatev do ZZZS v višini 78.895 EUR, ki pa je bila poravnana že dne 4.1.2012. Realno stanje terjatev konec leta 2012 bi bilo tako za omenjeni znesek nižje, posledično pa bi delež terjatev v celotnem prihodku znašal 0,0150. Z upoštevanjem navedenega bi ta delež predstavljal le 1,5% (v letu 2011 1,1%) celotnega prihodka, kar pomeni, da zavod nima težav z likvidnostjo.
5. **Koeficient plačilne sposobnosti:** vrednost kazalnika 1,0000 (v letih 2012 in 2011) pomeni, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
6. **Koeficient zapadlih obveznosti:** vrednost kazalnika 0,0000 (za leti 2012 in 2011) ravno tako pokaže, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
7. **Kazalnik zadolženosti:** kazalnik 0,1914 se je v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 0,1999, zmanjšal za 4,26%. Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev.
8. **Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi:** kazalnik 3,3462 za leto 2012 se je glede na leto 2011 povečal za 30,63% (leta 2011 je znašal 2,5615). Povečanje je posledica povečanja vrednosti gibljivih sredstev na zadnji dan leta 2012 (601.440 EUR) v primerjavi s temi vrednostmi na zadnji dan leta 2011 (440.420 EUR). Visoka vrednost kazalnika kaže na visoko likvidnost.
9. **Prihodkovnost sredstev:** kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženi 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 2012 znaša 0,9608, kar je za 2,58% manj kot v letu 2011 (0,9863), kar je odraz za 1,98% oziroma za 44.370 EUR nižje realizacije poslovnih prihodkov v letu 2012 glede na preteklo leto.

7. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

7.1. AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL

Vlada RS je dne 9.10.2012 sprejela Sklep o soglasju k Statutu javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani (v nadaljevanju Statut) številka 01403-26/2012/3, ki ga je svet zavoda sprejel na 14. seji, dne 24.8.2012. S tem je bil Statut našega zavoda usklajen tako z Odlokom o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega

zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente univerze v Ljubljani kot tudi z vsemi potrebnimi vsebinskimi spremembami na področju delovanja zavoda.

Z namenom uskladitve internih aktov zavoda z novim Statutom ter spremembami v notranjem in zunanjem okolju delovanja zavoda je direktorica ZDŠ v letu 2012 sprejela naslednje interne akte oziroma posodobitve internih aktov zavoda:

- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
- Interno navodilo o medsebojnem nadomeščanju v splošni službi ZDŠ in
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in pravici do uporabe storitev mobilne telefonije.

V letu 2012 smo izvedli tudi naslednje aktivnosti v zvezi z notranjimi akti in urejanju dokumentacije zavoda:

- posodobitev Kataloga informacij javnega značaja,
- revizijo Izjave o varnosti z oceno tveganja,
- ureditev arhiva na področju računovodske, finančne, knjigovodske, kadrovske in dokumentacije na področju nabave.

Dne 9.7.2012 je Inšpektorat RS za javno upravo v okviru Ministrstva za pravosodje in javno upravo opravil inšpekcijski nadzor nad izvajanjem Zakona o dostopu do informacij javnega značaja (Uradni list RS, št. 51/06-UPB2, 117/06-ZdavP-2) in Uredbe o posredovanju in ponovni uporabi informacij javnega značaja (Uradni list RS, št. 76/05, 119/07, 95/11). Inšpekcijski nadzor je bil opravljen s pregledom spletne strani našega zavoda na dan 9.7.2012, pri čemer je bil predmet nadzora Katalog informacij javnega značaja oziroma njegovo vzdrževanje.

Na podlagi Zapisnika o opravljenem inšpekcijskem nadzoru številka 0610-309/2012/1 z dne 18.7.2012, v katerem so podane ugotovitve inšpekcijskega nadzora, smo temeljito prenovili in posodobili obstoječi Katalog informacij javnega značaja, o čemer je direktorica ZDŠ dne 5.9.2012 obvestila Inšpektorat RS za javno upravo v Poročilu o odpravi nepravilnosti po opravljenem inšpekcijskem nadzoru številka I-073-01/2012. Postopek je bil zaključen dne 20.9.2012 z Zapisnikom o opravljenem inšpekcijskem nadzoru številka 0610-309/2012/4, v katerem je Inšpektorat za javno upravo ugotovil, da so odpravljene vse nepravilnosti v Katalogu informacij javnega značaja. Pri tem smo, v skladu z omenjeno zakonodajo, oblikovali tudi ustrezen Stroškovnik posredovanja in ponovne uporabe informacij javnega značaja številka I-068-01/2012, ki je bil usklajen z Ministrstvom za pravosodje in javno upravo (dopis številka 090-54/2012/57 z dne 1.10.2012).

Na osnovi določil 17. člena Zakona o varnosti in zdravju pri delu (Uradni list RS, št. 43/11) in priporočil Pravilnika o načinu izdelave izjave o varnosti z oceno tveganja (Uradni list RS, št. 30/00) smo v letu 2012 v sodelovanju s pooblaščenim izvajalcem za področje varnosti in zdravja pri delu opravili revizijo Izjave o varnosti z oceno tveganja.

V mesecu novembru 2012 je direktorica, na podlagi Sklepa o imenovanju komisij za odbiranje in uničenje dokumentarnega gradiva (v nadaljevanju Sklep), ki mu je potekel rok hranjenja številka I-119-01/2012 z dne 20.11.2012, imenovala komisije za odbiranje in izločitev računovodske, finančne, knjigovodske, kadrovske in dokumentacije na področju nabave. Komisije so v obdobju od 20.11.2012 do 22.11.2012 opravile pregled in izločile dokumentarno gradivo, ki mu je potekel rok hranjenja. Dne 22.11.2012 je bilo izločeno gradivo predano pooblaščenemu izvajalcu v uničenje, o čemer je pooblaščen izvajalec izdal ustrezno potrdilo. Zapisnik o uničenju

dokumentarnega gradiva in potrdilo o uničenju dokumentarnega gradiva pooblaščenega izvajalca se hranita kor prilogi Sklepa.

V letu 2012 smo pristopili tudi k začetnim aktivnostim na področju uvedbe sistema kakovosti v našem zavodu.

7.2. NOTRANJE REVIDIRANJE V LETU 2012

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 zunanjo izvajalko notranjega revidiranja. Tak način izvajanja notranjega revidiranja je izbran zato, da je zadoščeno načelu gospodarnosti pri izvajanju aktivnosti na področju obvladovanja tveganj, da so koristi večje od stroškov, in zaradi predvidene večje kvalitete notranje revizijskih storitev, saj izvajalka notranje revizije dobro pozna poslovanje javnih zdravstvenih zavodov in njihovih posebnosti.

Na področju notranjega nadzora javnih financ (v nadaljevanju NNJF) smo za poslovno leto 2012 izvedli notranjo revizijo blagajniškega poslovanja zavoda. Izvajalka notranje revizije je po opravljeni notranji reviziji podala sledeče **revizijsko mnenje**: ZDŠ ima na področju blagajniškega poslovanja vzpostavljen in delujoč sistem notranjih kontrol, ki omogoča, da se blagajniško poslovanje v celoti vrši v skladu z veljavnimi zakonskimi in podzakonskimi predpisi. V sprejetem notranjem predpisu, Pravilniku o blagajniškem poslovanju, ima ZDŠ opredeljene naloge, povezane s postopki oziroma ravnanjem z gotovino, in sicer sprejemanje, izdajanje in hrambo gotovine, plačevanje z gotovino in sprejemanje plačil v gotovini oziroma plačil s kreditnimi in plačilnimi karticami ter hrambo blagajniške dokumentacije. Nadalje so podane ugotovitve, da je blagajniško poslovanje glavne blagajne, preko poslovne banke (gotovinski račun), voden v skladu z obstoječimi predpisi na tem področju, da obstajajo ustrezna pooblastila za osebe, ki lahko odobravajo dvige denarnih sredstev iz računov ZDŠ in za osebe, ki odobravajo izplačila denarnih sredstev za poravnavo obveznosti, da je poslovanje glavne blagajne ustrezno kontrolirano, in da se blagajniška dokumentacija hrani v skladu z računovodsko-finančnimi predpisi. Ugotovljene so bile manjše pomanjkljivosti pri blagajniški dokumentaciji v pomožnih blagajnah (ambulantah), predvsem manjkajoči podpisi na izdanih računih in rekapitulacijah. Glede na ugotovljene manjše pomanjkljivosti v sistemu notranjih kontrol na področju blagajniškega poslovanja se priporoča, da se zagotovi kontrolo izvajanja določil sprejetega Pravilnika o blagajniškem poslovanju in vrši kontrolo nad delovanjem vzpostavljenega novega računalniškega programa za vodenje blagajniškega poslovanja.

7.3. OCENA NNJF ZA LETO 2012

Ocena NNJF za leto 2012 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 2012.

Podlaga za izdelavo obrazca Izjava je bil Register tveganj, izpolnjeni samoocenitveni vprašalniki in poročilo o opravljeni notranji reviziji za leto 2012 z oceno revidiranega področja.

Ocenjevanje na podlogi odgovorov iz samoocenitvenih vprašalnikov izvajamo po naslednjem sistemu (Tabela 10):

Tabela 10: **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%

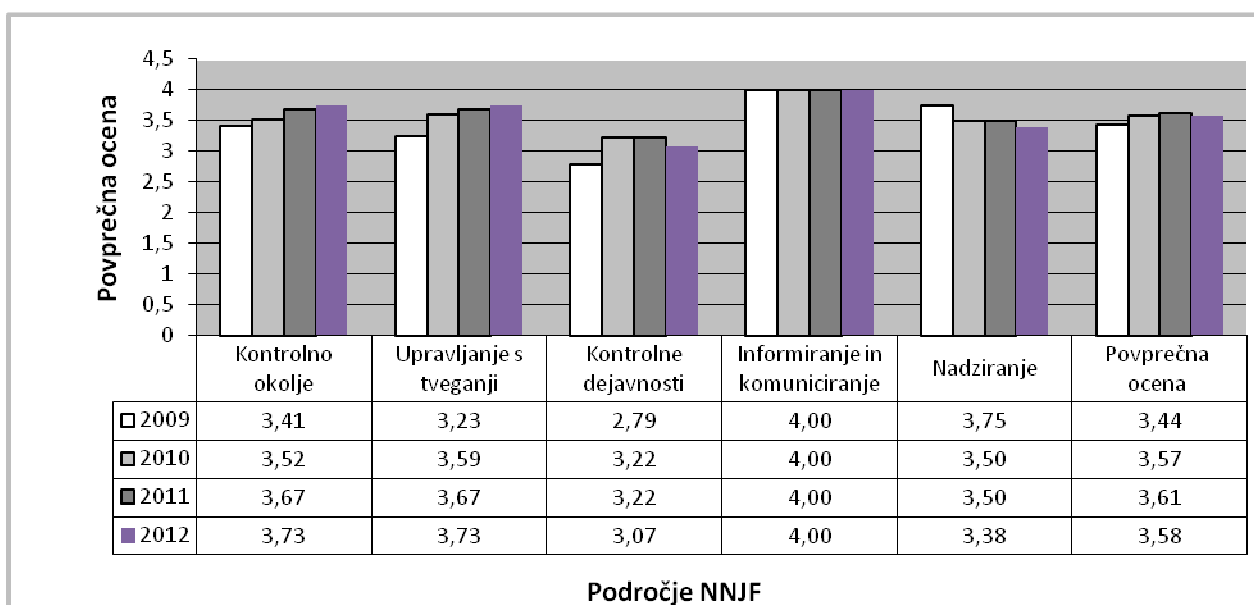
Rezultati ocene stanja za leto 2012 v našem zavodu na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ, zbrani v obrazcu Izjava, so naslednji:

V ZDŠ je vzpostavljeno:

1. primerno kontrolno okolje: na celotnem poslovanju;
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 celotnem poslovanju;
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 1) je prikazana primerjava rezultatov povprečnih ocen po posameznih elementih NNJF ter njihova skupna povprečna ocena za obdobje od leta 2009 do leta 2012.

Slika 1: **PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2009 – 2012**



Iz Slike 1 je razvidno gibanje povprečne ocene NNJF v obdobju od leta 2009 do leta 2012. V letu 2010 se je povprečna ocena v primerjavi s preteklim letom povečala za 3,78%, v letu 2011 se je glede na leto 2010 povečala za 1,29%, v letu 2012 pa se je glede na preteklo leto znižala za 0,83%. Nižja povprečna ocena v letu 2012 v primerjavi s preteklim letom je odraz na novo postavljenih meril vodstva zavoda v letu 2012 na področju zagotavljanja notranjih kontrol pri poslovanju zavoda. Skupno povečanje povprečne ocene v obdobju od leta 2009 do leta 2012 je znašalo 0,15 odstotne točke oziroma 4,25%.

8. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Področja, kjer zastavljeni cilji za leto 2012 niso bili doseženi, vključno z ukrepi in terminskim načrtom za njihovo doseganje, so navedena v Tabeli 11.

Tabela 11: NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI TER TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE

NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE
Urejanje problematike v zvezi s poslovno stavbo na Aškerčevi cesti 4, ki je v lasti RS in v upravljanju ZDŠ ter problematike v zvezi s plačevanjem najemnine študentskim domovom za dislocirano enoto ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina.	V sodelovanju z ustanoviteljem bomo z aktivnostmi nadaljevali do razrešitve problema.	Do razrešitve problema.
Uvedba novega (dodatnega) standarda: DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA (standard DISPANZER OTROKE IN ŠOLARJE – PREVENTIVA, šifra dejavnosti 101 160, 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.	Vključevanje v proces partnerskega dogovorjanja.	leto 2013
Vzpostavitev pogojev za uvedbo referenčne ambulante na področju splošne medicine ob upoštevanju omejitev razpoložljivih prostorskih možnosti.	V sodelovanju z ustanoviteljem si bomo prizadevali razrešiti prostorsko stisko.	V povezavi z reševanjem prostorske problematike.

9. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

ZDŠ ni zavod lokalnega pomena, ampak je zavod, ki ga je ustanovila Republika Slovenija in je zato republiškega pomena. Kljub vsakoletnemu višanju vpisa na visokošolske zavode v Ljubljani, za sedaj še uspevamo pokrivati potrebe študentov Univerze v Ljubljani in drugih visokošolskih zavodov.

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 2012 (v prilogi)

10.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

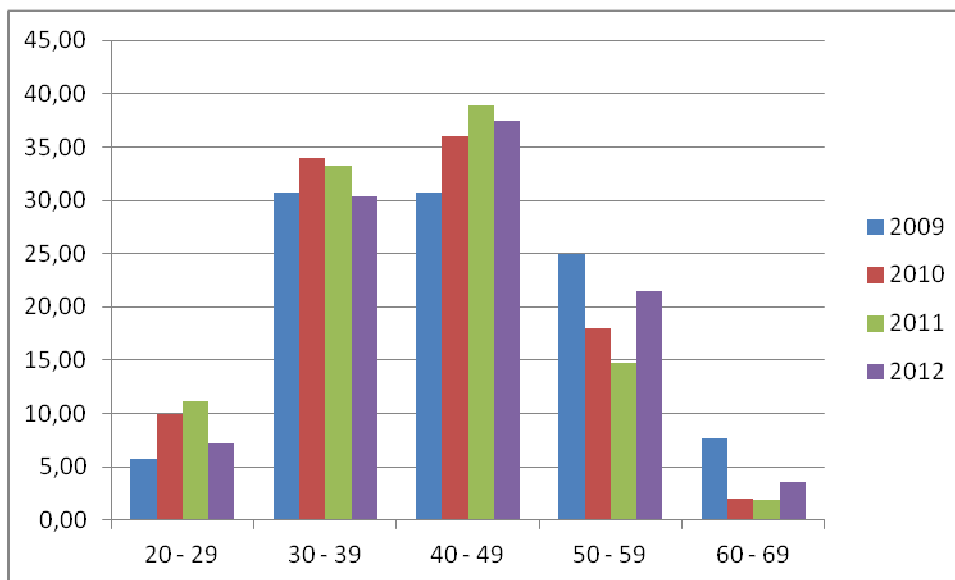
ZDŠ je konec leta 2012 zaposloval 56 delavcev, od tega so bili štirje delavci zaposleni za določen čas zaradi nadomeščanja daljših odsotnosti. Tako je dejansko število razpoložljivih delavcev na dan 31.12.2012 znašalo 52 delavcev, od tega so bili štirje delavci zaposleni za skrajšan delovni čas in ena delavka za dopolnilno delo v obsegu osem ur na teden.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je znašalo 48,99 delavcev (v letu 2011 48,07).

V letu 2012 so bile na porodniškem dopustu tri delavke, ki smo jih nadomestili z zaposlitvami za določen čas. Upokojitev v letu 2012 nismo imeli.

V skladu z zakonodajo, ki ureja področje plač v javnem sektorju, v letu 2012 ni napredoval noben delavec.

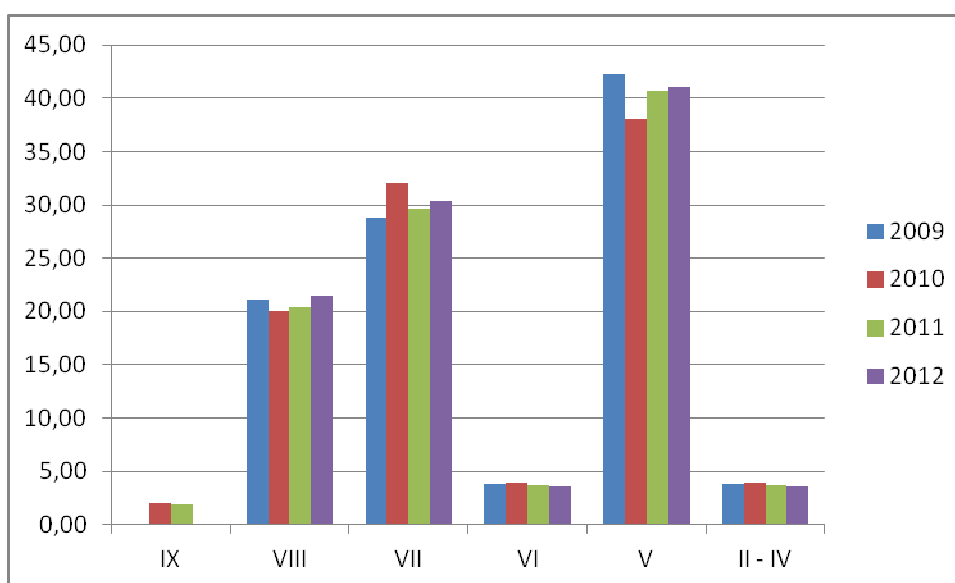
Slika 2: STAROSTNA STRUKTURA ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2012



S Slikama 2 in 3 so prikazane spremembe starostne in izobrazbene strukture zaposlenih v ZDŠ v letu 2012 v obdobju od leta 2009 do leta 2012.

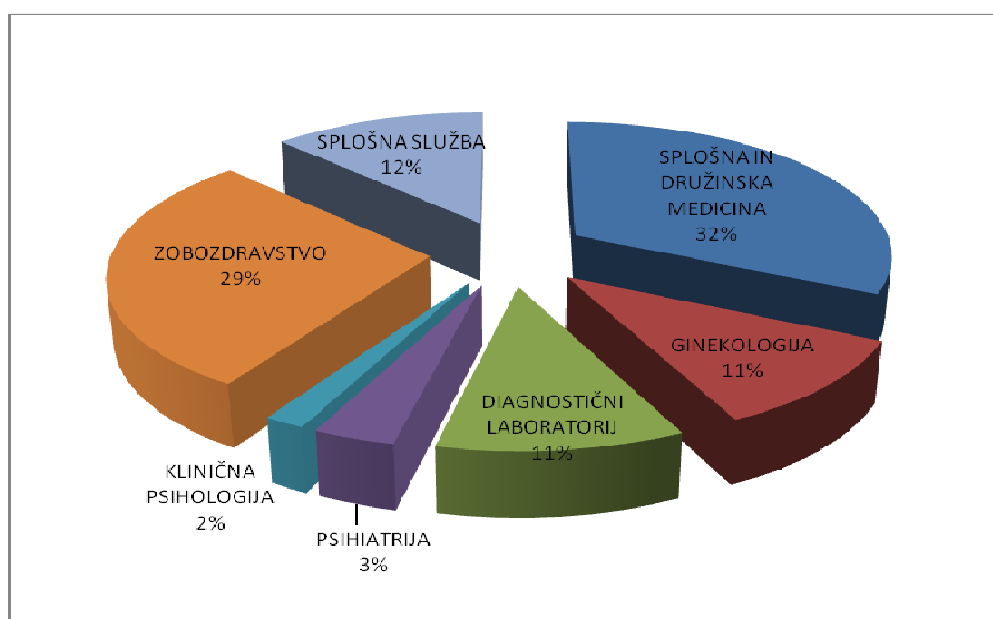
Povprečna starost zaposlenih se je v letu 2012, v primerjavi s preteklim letom, povišala za 3,44% oziroma za 1,42 leta. Povprečna stopnja izobrazbe se je v letu 2012, v primerjavi z letom 2011, znižala za 0,50%.

Slika 3: IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2012



Struktura zaposlenih po posameznih službah zavoda na dan 31.12.2012 je predstavljena na Sliki 4.

Slika 4: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SLUŽBAH NA DAN 31.12.2012



10.1.2. Ostale oblike dela

V splošnih ordinacijah smo v letu 2012 s podjemnimi pogodbami zagotavljali nadomeščanje porodniških in drugih daljših odsotnosti zaposlenih.

V začetku leta 2012 je bila na mesto direktorice zavoda imenovana mag. Irena Kirar Fazarinc, dr. med., specialistka ginekologije in porodništva. Funkcijo je nastopila v mesecu maju 2012 in sicer za polovični delovni čas, za preostali delovni čas do polnega pa je bila z njo sklenjena pogodba o zaposlitvi za delovno mesto specialista – ginekologa. Za doseganje realizacije polnega obsega storitev v njeni ginekološki ambulanti smo delno zagotovili nadomeščanje po podjemni pogodbi.

V prvem trimesečju leta 2012 za nadomeščanje porodniške odsotnosti zobozdravnice preko razpisa nismo dobili ustreznega kadra, zato smo nadomeščanje v zobozdravstvu zagotavljali s podjemno pogodbo.

V Pravilniku o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati laboratoriji za izvajanje preiskav na področju laboratorijske medicine (Uradni list RS, št. 64/04, v nadaljevanju Pravilnik), je določeno, da medicinski laboratorij vodi specialist z ustrezno specializacijo. V 2. odstavku 20. člena Pravilnika je določeno, da lahko z delom nadaljujejo medicinski laboratoriji, ki ne izpolnjujejo pogojev iz 14. člena tega pravilnika glede vodje medicinskega laboratorija, če v skladu s strokovnimi stališči pristojnega razširjenega strokovnega kolegija zagotovijo sodelovanje ustreznega specialista. Glede na to, da v našem zavodu nimamo zaposlenega specialista medicinske biokemije, si moramo sodelovanje s specialistom zagotoviti s podjemno pogodbo.

V prvi polovici leta 2012 smo imeli sklenjeno podjemno pogodbo za večja vzdrževalna dela z našim vzdrževalcem, ki smo jo po uveljavitvi Zakona za uravnoteženje javnih financ prekinili.

Podrobnejši seznam del, opravljenih preko podjemnih pogodb v letu 2012, je prikazan v naslednjih Tabelah (12 in 13).

Tabela 12: **PREGLED PODJEMNIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI V LETU 2012**

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	SKUPAJ STROŠEK ZAVODA
PODJEMNE POGODBE		
Splošne ordinacije	nadomeščanje odsotnosti	4.528 EUR
Ginekološke ordinacije	nadomeščanje odsotnosti	9.825 EUR
Zobozdravstvene ordinacije	nadomeščanje odsotnosti	14.755 EUR
Laboratorij	svetovanje in strokovni nadzor	4.118 EUR
SKUPAJ		33.226 EUR

Tabela 13: **PREGLED PODJEMNIH POGODB Z LASTNIMI ZAPOSLENIMI V LETU 2012**

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	SKUPAJ STROŠEK ZAVODA
PODJEMNE POGODBE		
Vzdrževanje	večja vzdrževalna dela (npr. beljenje, barvanje oken in vrat, itd.)	683 EUR
SKUPAJ		683 EUR

10.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva

Strokovno izobraževanje je v letu 2012 potekalo skladno z letnim načrtom, kolektivno pogodbo in razpoložljivimi sredstvi. Vsem zaposlenim smo omogočili udeležbo na vsaj enem strokovnem izobraževanju, pri tem pa smo te stroške pokrivali tudi iz namenskih donacij za izobraževanje in

usposabljanje delavcev, in s tem zaposlenim omogočili kar nekaj dodatnih strokovnih izpopolnjevanj.

Vsi zaposleni skupaj so se v letu 2012 strokovno izpopolnjevali 67,80 dni, kar v povprečju pomeni 1,38 dneva (v letu 2011 2,06 dneva) strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega. Iz navedenih podatkov je razvidno, da se je povprečen čas izobraževanja na zaposlenega v letu 2012 zmanjšal za 33,01%, kar se je odrazilo tudi na stroških storitev za izobraževanje in strokovno usposabljanje zaposlenih, ki so bili v letu 2012 nižji za kar 44,51% v primerjavi s preteklim letom.

V letu 2012 nismo zaposlovali nobenega specializanta oziroma pripravnika.

10.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2012

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2012 (v prilogi)

Za leto 2012 je bilo načrtovanih za **111.330 EUR** investicijskih vlaganj. V ZDŠ smo v obdobju od januarja do decembra 2012 realizirali za **50.035 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **3.031 EUR** v druge gradbene objekte (nadstrešek-boks za zabojnike za odpadke v sofinanciranju z Zdravstvenim domom Ljubljana, pri čemer je naš delež sofinanciranja predstavljal 77% celotne vrednosti investicije, ki je znašala 3.936 EUR, delež Zdravstvenega doma Ljubljana pa 23%), za **446 EUR** v **neopredmetena sredstva** (licenca Microsoft Office in računalniški program za vodenje blagajniškega poslovanja), za **42.177 EUR** v **opredmetena osnovna sredstva** in za **4.381 EUR** v **drobni inventar**, voden med osnovnimi sredstvi. Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva in drobni inventar, voden med osnovnimi sredstvi so bila po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema: 33.271 EUR** in
- **nemedicinska oprema: 13.287 EUR**
 - pohištvo v zdravstvenih prostorih: 2.282 EUR,
 - pisarniška oprema (računalniki, tiskalniki, monitor, router, stac. tel. aparat, fotok. enota): 4.984 EUR,
 - ostala oprema (klimatske naprave, pohištvo v pisarnah): 6.021 EUR.

Načrtovane investicije so bile v letu 2012 realizirane v skupni višini **44,94%**. Najvišjo vrednost predstavlja investicija v zobozdravstveni aparat, ki je znašala 21.735 EUR. Med večjimi nerealiziranimi, a načrtovanimi investicijami je ostala nabava digitalnega panoramskega RTG aparata za zobozdravstveno dejavnost v predvideni višini 61.000 EUR. Za omenjeno opremo smo dne 7.9.2011 na MZ posredovali vlogo za sofinanciranje investicije in izdelan Dokument identifikacije investicijskega projekta, ki predvideva višino zneska sofinanciranja s strani ustanovitelja, in sicer 50.000 EUR, razliko v višini 11.000 EUR pa bi pokrivali iz tekočih amortizacijskih sredstev. Zaradi slabega javnofinančnega položaja v državi je bilo sofinanciranje investicij v opremo na MZ v letih 2011 in 2012 ustavljeno, zato predvidena investicija v RTG aparat ni bila izpeljana oziroma je bila preložena na leto 2013. Investicijo bomo upoštevali v načrtu investicij za leto 2013. Podrobnejši seznam vseh investicij v letu 2012 po posameznih službah z navedbo finančnih virov je prikazan v naslednji tabeli (Tabela 14).

Tabela 14: INVESTICIJE V LETU 2012 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH

zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
INVESTICIJE V OPREMO						
1	Stol-vrtljiv	splošne ambulate	3	146,66	439,99	sredstva amortizacije
2	Fotokopirna enota		1	140,88	140,88	
3	Računalnik		1	568,08	568,08	
4	Tiskalnik Laser		2	283,80	567,60	
5	Klimatska naprava		2	1.791,66	3.583,32	
6	Kartotečni predalnik-4 predali ŠN		1	255,36	255,36	
7	EKG (ŠN)		1	3.304,80	2.804,80 500,00	prejete donacije
8	Defibrilator-avtomatski		2	1.825,80	3.651,60	
	SKUPAJ	splošne ambulate			12.511,63	
9	Infuzijsko stojalo	ginekološke ambulate	1	151,20	151,20	sredstva amortizacije
	SKUPAJ	ginekološke ambulate			151,20	
10	Tehtnica za zobotehn. laboratorij	zobna tehnika	1	172,55	172,55	
	SKUPAJ	zobna tehnika			172,55	
11	Zobozdravstveni aparat	zobozdravstvene ambulate	1	21.735,40	21.735,40	
12	Prenosna lučka za strjevanje		1	898,65	898,65	
13	Računalnik		1	641,52	641,52	
	SKUPAJ	zobozdravstvene ambulate			23.275,57	
	SKUPAJ	zobozdravstvo			23.448,12	
14	Pohištvo za opremo ordinacije (miza 2x, stoli 4x, omare)	kliničnopsihološka ambulanta	1	1.586,62	1.586,62	
	SKUPAJ	kliničnopsihološka ambulanta			1.586,62	
15	Analizator-HCG	diagnostični laboratorij	1	1.704,00	1.704,00	
16	Stol za odvzem krvi		1	1.652,89	1.652,89	
	SKUPAJ	diagnostični laboratorij			3.356,89	
17	Scanner	uprava	1	389,16	389,16	
18	Računalnik		3	780,28	2.340,83	
19	Monitor		1	123,00	123,00	
20	Licenca Microsoft Office		1	211,20	211,20	
21	Stol-pisarniški		1	342,00	342,00	
22	Klimatska naprava		1	921,84	921,84	
23	Telefonski aparat stacionarni		1	150,00	150,00	
24	Rač. program BLAGAJNA		1	234,60	234,60	
	SKUPAJ	uprava			4.712,63	
25	Klimatska naprava-računal. soba	skupno SM	1	1.174,20	1.174,20	
26	Router- računalniška soba		1	62,72	62,72	
	SKUPAJ	skupno SM			1.236,92	
SKUPAJ INVESTICIJE V OPREMO					47.004,01	
INVESTICIJE V DRUGE GRADBENE OBJEKTE						
27	Nadstrešek (boks) za kontejnerje za smeti	skupno SM	1	3.030,72	3.030,72	sredstva amortizacije
SKUPAJ INVESTICIJE V DRUGE GRADBENE OBJEKTE					3.030,72	
	SKUPAJ INVESTICIJE 2012	ZDŠ			50.034,73	

zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
SPECIFIKACIJA NAČRTA INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA						
	Finančni vir			PLAN	REALIZACIJA	Indeks R/P
1	SREDSTVA AMORTIZACIJE			57.330,00	45.883,13	80,03
2	SREDSTVA USTANOVITELJA			50.000,00	0,00	0,00
3	SREDSTVA PREJETIH DONACIJ			4.000,00	4.151,60	103,79
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ			111.330,00	50.034,73	44,94

10.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2012

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2012 (v prilogi)

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2012 znašala **32.831 EUR**, od tega je bilo za **7.922 EUR** stroškov **investicijskega vzdrževanja** (predelava kletnih prostorov – sterilizacija, klinična psihologija; delna obnovitev računalniške mreže – klinična psihologija, EKG; predelava prostorov, UTP in elektro razvod in zamenjava notranjih vhodnih vrat – uprava), preostala vrednost, **24.909 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, klimatskih naprav, gasilnih aparatov in alarmnih naprav). Načrt investicijskega vzdrževanja je bil v letu 2012 presežen za 36,59% oziroma za 2.122 EUR.

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2012

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:
Mateja Ana Grulja, mag.

Odgovorna oseba zavoda:
mag. Irena Kirar Fazarinc, dr.med.,
spec. ginekologije in porodništva

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)
2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
 - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2012
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2012
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2012
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2012

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 iz leta 2011 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2012

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 31.12.2012. 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 31.12.2011

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31.12.2012

Členitev je po skupinah kontov (dvoštevlično).

Redni letni popis sredstev in obveznosti do virov sredstev je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2012. Direktorica zavoda je dne 13.11.2012 s sklepom št. I-104-01/2012 imenovala popisne komisije, ki so popis opravile v obdobju od 13.12.2012 do 31.1.2013. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnimi zapisniki posameznih popisnih komisij se potrdi na seji Sveta zavoda ZDŠ dne 22.2.2013 v okviru obravnave letnega poročila za leto 2012.

1.1. SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v letu 2012 zmanjšala za 64.250 EUR oziroma za 15,32% v primerjavi s predhodnim letom. Razlog je v bistveno nižji vrednosti investicij v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter neopredmetena sredstva v letu 2012 v primerjavi s temi investicijami v letu 2011.

Skupna vrednost investicij je v letu 2012 znašala 50.035 EUR, kar je za 71.437 EUR oziroma za 58,81% manj kot v letu 2011, ko je ta vrednost znašala 121.472 EUR. Vrednost vlaganj v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter neopredmetena sredstva je bila v letu 2012 47.004 EUR, v letu 2011 pa 121.472 EUR, kar predstavlja za 61,30% oziroma za 74.468 EUR manjša vlaganja v to skupino sredstev v letu 2012 v primerjavi s preteklim letom.

v EUR, brez centov

SKUPINA SREDSTEV	Neodpisana vrednost 2011	Neodpisana vrednost 2012	Razlika 2012-2011	Indeks 2012/2011
Neopredmetena sredstva	15.704	5.919	-9.785	37,69
Nepremičnine	220.234	180.615	-39.619	82,01
Oprema in druga opredm. OS	183.561	168.715	-14.846	91,91
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	419.499	355.249	-64.250	84,68

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 82,98% odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo opremo v okviru možnosti. Stopnja odpisanosti opreme se je v letu 2012 v primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 81,07%, povečala za 2,36%. Tako se nadaljuje trend povečevanja stopnje odpisanosti opreme (z izjemo leta 2011), ki je posledica vztrajnega zmanjševanja sredstev za kritje stroškov amortizacije s strani financerja.

Stopnja odpisa vseh opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev je bila v letu 2012 86,81%. Vsna osnovna sredstva odpisujemo (amortiziramo) v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih osnovnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki ga je izdalo Ministrstvo za finance.

SKUPINA SREDSTEV	St. odpisanosti 2011	St. odpisanosti 2012	Indeks 2012/2011
Neopredmetena sredstva	79,41%	92,28%	116,21
Nepremičnine	82,05%	85,18%	103,81
Oprema in druga opredm. OS	81,07%	82,98%	102,36
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	80,84%	86,81%	107,38

Na podlagi podatkov iz bilance stanja na dan 31.12.2012 lahko ugotovimo, da se je stopnja odpisanosti vseh neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v povprečju povišala za 7,39% (iz 80,84% v letu 2011 na 86,81% v letu 2012), kar je za 82,02% več kot v letu 2011, ko je to povišanje znašalo 4,06% (iz 77,69% v letu 2010 na 80,84% v letu 2011).

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov				
Konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks 2012/2011
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0	–
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	–
003	Dolgoročne premoženjske pravice	76.254	76.700	100,58
005	Druga neopredmetena sredstva	0	0	–
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj	0	0	–
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi	0	0	–
00	Skupaj AOP 002	76.254	76.700	100,58
01	Popravek vrednosti AOP 003	60.550	70.781	116,90
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	15.704	5.919	37,69

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2012 povečala za 446 EUR (investicija v licenco Microsoft Office in računalniški program za vodenje blagajniškega poslovanja) v primerjavi z letom 2011, njihov popravek vrednosti je bil v letu 2012 višji za 10.231 EUR, sedanja vrednost teh sredstev na dan 31.12.2012 znaša 5.919 EUR, kar je za 9.785 EUR oziroma za 62,30% manj kot na zadnji dan leta 2011.

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks 2012/2011
020	Zemljišča	53.373	53.373	100,00
021	Zgradbe	1.173.478	1.165.369	99,31
022	Terjatve za predujme za nepremičnine	0	0	–
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	0	0	–
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe	0	0	–
02	Skupaj AOP 004	1.226.851	1.218.742	99,34
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.006.617	1.038.127	103,13
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	220.234	180.615	82,01

Nabavna vrednost nepremičnin je bila na dan 31.12.2012 1.218.742 EUR (1.226.851 EUR na dan 31.12.2011), odpisana vrednost 1.038.127 EUR (1.006.617 EUR na dan 31.12.2011), njihova sedanja vrednost pa 180.615 EUR (220.234 EUR na dan 31.12.2011). Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2012 predstavlja 85,18% (82,05% na dan 31.12.2011), neodpisana vrednost pa 14,82% (17,95% na dan 31.12.2011) 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: identifikacijska številka 1721-284, na parceli št. 49;
- drugi gradbeni objekti: zapornica za dostop na parkirišče (solastništvo s Filozofsko fakulteto v Ljubljani), boks za zabojnike za odpadke.

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

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks 2012/2011
040	Oprema	807.642	826.406	102,32
041	Drobni inventar	160.893	163.843	101,83
042	Biološka sredstva	0	0	–
043	Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	0	0	–
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	835	835	100,00
046	Terjatve za predujme za opremo in dr. opr. OS	0	0	–
047	Oprema in dr. opr. OS, ki se pridobivajo	0	0	–
049	Oprema in dr. opr. OS trajno zunaj uporabe	0	0	–
04	Skupaj AOP 006	969.370	991.084	102,24
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	785.809	822.369	104,65
053	Popravek vrednosti vlaganj v opr. OS v tuji lasti	0	0	–
04-05	Sedanja vrednost opreme	183.561	168.715	91,91

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2012, v primerjavi s preteklim letom, povečala za 21.714 EUR oziroma za 2,24% in je konec leta 2012 znašala 991.084 EUR (31.12.2011 969.370 EUR). Nove nabave so znašale 46.558 EUR, izločitve iz uporabe (zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti) pa 24.845 EUR. Odpisana vrednost te skupine sredstev je bila na dan 31.12.2012 822.369 EUR (31.12.2011 785.809 EUR), in je bila višja od njihove odpisane vrednosti v letu 2011 za 4,65%. Sedanja vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2012 znašala 168.715 EUR (31.12.2011 183.561 EUR). Neodpisana vrednost je bila na zadnji dan leta 2012 za 14.847 EUR oziroma za 8,09% nižja od te vrednosti ob koncu leta 2011.

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 odpisana in izločena iz uporabe, je znašala 35.984 EUR. Del te vrednosti se nanaša na odpis in izločitev osnovnega sredstva, invalidske stopniščne ploščadi, zaradi odprodaje v januarju 2012 v višini 11.139 EUR, ki je imelo še neodpisano vrednost v višini 7.721 EUR. Vsa ostala odpisana in iz uporabe izločena osnovna sredstva v vrednosti 24.845 EUR 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 2012 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 31.12.2012 znašala 226 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 31.12.2012 znašala 489.223 EUR. Del teh denarnih sredstev (335 EUR) predstavlja stanje na podračunu enotnega zakladniškega računa pri Upravi RS za javna plačila. Preostali znesek denarnih sredstev v višini 488.888 EUR predstavlja vrednost kratkoročnega depozita na odpoklic pri Novi ljubljanski banki d.d., Ljubljana, na osnovi sklenjene pogodbe št. DEP-103026/02.

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

Kratkoročnih terjatev do kupcev smo imeli konec leta 2012 za 11.958 EUR. Stanje teh terjatev predstavlja 0,54 % celotnega prihodka leta 2012, kar pomeni, da se le te poravnajo v skladu s pogodbenimi roki oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda. Za terjatve, ki med letom niso bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo izdali ustrezne opomine.

Pretežni del (87,28% oziroma 10.437 EUR) izkazanih nezapadlih terjatev na dan 31.12.2012 na kontih skupine 12 predstavljajo terjatve do zavarovalnic, ki izvajajo dopolnilno zdravstveno zavarovanje:

- Vzajemna, d.v.z.: 6.066 EUR
- Adriatic Slovenia d.d.: 2.279 EUR
- Triglav, Zdravstvena zavarovalnica, d.d.: 2.092 EUR

Vse tri zavarovalnice so terjatve poravnale v skladu z rokom zapadlosti, v začetku leta 2013. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

V mesecu novembru 2012 so bili izdani usklajevalni obrazci terjatev in obveznosti (IOP obrazci) po stanju na dan 31.10.2012. Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2012 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 31.12.2012 znašale skupaj 95.411 EUR, kar predstavlja 4,31% celotnih prihodkov leta 2012. Izkazane terjatve so bile poravnane skladno s plačilnimi roki, v januarju 2013. Seznam teh terjatev, po posameznih uporabnikih enotnega kontnega načrta, je naveden v spodnji preglednici:

Zap. št	Naziv uporabnika EKN	Znesek terjatve v EUR, brez centov
1	ZZZS – OE LJUBLJANA	94.181
2	ZZZS – ostale OE skupaj	828
3	ZD LJUBLJANA	397
4	ZD LOGATEC	5

Konec leta 2012 predstavlja navedeni delež terjatev v višini 4,31% celotnih prihodkov izjemo od običajnega stanja terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta v preteklih letih, razen leta 2011, ko je znašal 2,48% (na dan 31.12.2010 je ta delež znašal 0,74%). Razlog je v odlogu drugega in tretjega obroka akontacije za mesec december 2012 v višini 50,00% celotnega zneska decembrske akontacije oziroma 78.895 EUR, ki bi morala biti izplačana 20. in 31.12.2012, na začetek leta 2013. Zaradi tega ukrepa je na dan 31.12.2012 ostala odprta terjatev do ZZZS iz naslova akontacij za plačilo zdravstvenih storitev za mesec december 2012 v višini 78.895 EUR, ki pa je bila poravnana že dne 4.1.2013.

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročnih finančnih naložb na dan 31.12.2012 nismo imeli.

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

Kratkoročne terjatve iz financiranja (za obresti) so na dan 31.12.2012 znašale 1.482 EUR.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Vrednost drugih kratkoročnih terjatev je konec leta 2012 znašala 3.140 EUR. Terjatve po posameznih kontih skupine kontov 17 so bile na dan 31.12.2012 naslednje:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	4.338	1.085	25,01
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	0	0	–
175	Ostale kratkoročne terjatve	0	2.055	–
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev	0	0	–
17	SKUPAJ	4.338	3.140	72,38

Vrednost kratkoročnih terjatev do državnih in drugih institucij v višini 1.085 EUR se v celoti nanaša na terjatve do ZZZS za refundacije bruto nadomestil plač s prispevki, vrednost ostalih kratkoročnih terjatev v višini 2.055 EUR pa predstavlja terjatev za obračunane in plačane prispevke do delavke, ki je v letu 2012 koristila neplačan dopust, od katerega je delodajalec dolžan plačati prispevke za socialno varnost. Celotna terjatev do delavke bo poravnana v obliki odtegljaja od plače v prvih mesecih leta 2013.

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

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Na kontih te skupine na dan 31.12.2012 ne izkazujemo stanja.

C) ZALOGE

Na dan 31.12.2012 ne izkazujemo 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.

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 31.12.2012 ne izkazujemo stanja.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2012 znašajo 110.036 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 2012. Obveznosti so bile v celoti poravnane ob izplačilu plač za mesec december 2012, 8. januarja 2013.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2012, ki so zapadle v plačilo v začetku leta 2013 in so bile poravnane v skladu z njihovo dospelostjo, znašajo 39.185 EUR. Zapadlih

obveznosti na dan 31.12.2012 ni bilo. Obveznosti do dobaviteljev poravnava v dogovorjenih plačilnih rokih, ki so v večini 30 dnevni.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2012 znašajo 22.702 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti za dajatve od obračunanih plač in podjemnih pogodb za mesec december 2012:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	21.800	20.116	92,28
231	Obveznosti za DDV	0	0	–
231	Kratk. obv. na podlagi izdanih menic in dr. plač. inst.	0	0	–
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	0	70	–
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	3.458	2.516	72,76
23	SKUPAJ	25.258	22.702	89,88

Obveznosti iz naslova obračunanih plač in podjemnih pogodb za mesec december 2012 so bile poravnane dne 8.1.2012.

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 2013, ki so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo na dan 31.12.2012 izkazovali v skupni vrednosti 7.814 EUR in so se nanašale na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
240	Kratkor. obv. do neposr. uporabnikov proračuna države	101	65	64,36
242	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračuna države	14.169	7.655	54,03
243	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračunov občin	182	94	–
24	SKUPAJ	14.452	7.814	54,07

Na kontih skupin **25 (AOP 040) – kratkoročne obveznosti do financerjev** in **26 (AOP 041) – kratkoročne obveznosti iz financiranja** za leto 2012 in za pretekla leta ne izkazujemo prometa.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Na kontih podskupine **290 – vnaprej vračunani odhodki** na dan 31.12.2012 ne izkazujemo stanja.

Kratkoročno odloženih prihodkov na podskupini **291 – kratkoročno odloženi prihodki** ne izkazujemo.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI**Konti skupine 92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitve****Konti podskupine 922 – Prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije**

Stanje obveznosti za prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije na dan 31.12.2012 znaša 3.391 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2012 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2011	0
+ sredstva prejetih donacij	4.152
- popravek vrednosti/amortizacija	761
stanje na dan 31.12.2012	3.391

Na kontih skupin **93 – dolgoročne rezervacije**, **96 – dolgoročne finančne obveznosti** in **97 – druge dolgoročne obveznosti** nimamo evidentiranega prometa.

Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2012 znaša 455.236 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2012 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2011	473.231
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	0
+ prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja	0
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev	0
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	0
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	-17.995
stanje na dan 31.12.2012	455.236

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter drugih virov (stanje skupin kontov 980 in 922), katerih vrednost konec leta 2012 znaša 458.627 EUR, je za 106.769 EUR višje od stanja obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje (stanje kontov 98000 in 98002), katerih vrednost konec leta 2012 znaša 351.858 EUR. Razliko predstavljajo naslednje dolgoročne obveznosti:

- neporabljena sredstva amortizacije v višini 103.378 EUR (stanje konta 98000) in
- neporabljena sredstva donacij za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, namenjena nadomeščanju stroškov amortizacije, v višini 3.391 EUR (stanje konta 92200).

Konti podskupine 981- obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe ne izkazujemo.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	ZNESEK
Stanje na dan 31.12.2011	214.752
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	
presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	103.573
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)	
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	
+/- -----	
Stanje na dan 31.12.2012	318.325

Stanje na kontih skupine 98 (obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje) mora biti usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri ustanovitelju, v skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03). Uskladitev po stanju na dan 31.12.2012 je bila dne 31.1.2013 opravljena na posebnem obrazcu, ki ga je izdalo Ministrstvo za finance.

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 prihodka, 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. 54/02), zagotavljamo zunajknjigovodsko, v posebnem računalniškem programu.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Obrazec 1: Izkaz prihodkov in odhodkov 2012 (v prilogi)

2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2012, so znašali **2.215.352 EUR** in so bili za 44.784 EUR oziroma za 1,98% nižji od doseženih v letu 2011 in za 45.024 EUR oziroma za 2,07% višji od načrtovanih. Višji obseg prihodkov glede na načrtovani obseg je posledica širitve obsega dejavnosti klinične psihologije iz 0,5 na 1 nosilca (od 1.9.2012 dalje). Na znižanje prihodkov v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 pa so vplivali dodatni varčevalni ukrepi, sprejeti z Aneksom št. 1 k SD za pogodbeno leto 2012.

Velik vpliv na obseg realiziranih prihodkov imajo določila (protikrizni ukrepi in ukrepi za zagotavljanje finančne vzdržnosti), sprejeta s SD in Aneksom št. 1 za pogodbeno leto 2009, ki so v veljavi že od leta 2009. Omenjena določila, ki neposredno vplivajo na ustvarjene prihodke oziroma jih zmanjšujejo, so znižanje cen zdravstvenih storitev za 2,50%, selektivno zmanjšanje materialnih stroškov v cenah zdravstvenih storitev in zmanjšanje kalkulativnega deleža amortizacije v cenah zdravstvenih storitev za 20,00%. Aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2012 je povzročil še dodatno znižanje prihodkov našega zavoda, in sicer z znižanjem cen zdravstvenih storitev za 3,00% od 1.5.2012 dalje, zmanjšanjem vkalkuliranih sredstev za regres, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči od 1.1.2012 dalje, zmanjšanjem kalkulativnega deleža amortizacije v standardih psihiatrije in klinične psihologije za 5,00% od 1.5.2012 dalje in zmanjšanjem deleža nosilca laboratorijske medicine v standardu psihiatrije iz 0,05 na 0,03 nosilca od 1.5.2012 dalje.

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJA 2011	FN 2012	REALIZACIJA 2012	INDEKS		STRUKTURA PRIHODKOV 2012
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
POSLOVNI PRIHODKI (AOP 860)	2.241.376	2.156.328	2.197.006	98,02	101,89	99,17
FINANČNI PRIHODKI (AOP 865)	10.697	11.000	15.116	141,31	137,42	0,68
DRUGI PRIHODKI (AOP 866)	8.063	3.000	3.229	40,05	107,63	0,15
PREVRED. POSL. PRIHODKI (AOP 867)	0	0	1	–	–	0,00
CELOTNI PRIHODKI	2.260.136	2.170.328	2.215.352	98,02	102,07	100,00

Prihodki od poslovanja so bili ustvarjeni v višini 2.197.006 EUR in predstavljajo 99,17% v celotnih realiziranih prihodkih. Prihodki od financiranja, ki smo jih prejeli iz naslova obresti od začasno prostih sredstev, vezanih na odpoklic, in iz naslova obresti na stanje sredstev na podračunu enotnega zakladniškega računa pri Upravi RS za javna plačila, so bili realizirani v vrednosti 15.116 EUR. Njihov delež v celotnih prihodkih znaša 0,68%. Realizirana vrednost drugih prihodkov, ki jih v celoti predstavljajo donacije, namenjene pokritju stroškov izobraževanja in usposabljanja zaposlenih, je bila dosežena v višini 3.229 EUR, njihov delež v celotnih prihodkih pa predstavlja 0,15%. Prevrednotovalni poslovni prihodki so znašali 1 EUR in se nanašajo na stotinske izravnavne.

Upoštevač že omenjeni ukrep financerja (ZZZS) v zvezi z odlogom druge polovice akontacije (78.895 EUR) za leto 2012 v leto 2013, kar je sicer predstavljalo le štiri dnevni zamik pri plačilu zadnjega dela akontacije (30% celotnega zneska akontacije) in 15 dnevni zamik pri plačilu drugega dela akontacije (20% celotnega zneska akontacije), neplačani poslovni prihodki na zadnji dan leta 2012 znašajo 107.369 EUR (stanje kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2012, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta – konti skupine 12 in 14), in v celotnih poslovnih prihodkih predstavljajo 4,89 %. Brez upoštevanja zneska odložene akontacije v višini 78.895 EUR dobimo realno vrednost stanja kratkoročnih terjatev na zadnji dan leta 2012, to je 28.474 EUR oziroma 1,30% celotnih poslovnih prihodkov leta 2012, kar je za 0,45 odstotne točke več kot konec leta 2011, ko je ta delež znašal 0,85%. Omenjeni deleži kažejo na redno poravnavanje poslovnih terjatev v okviru plačilnih rokov.

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	Real. 2011	FN 2012	Real. 2012	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	CELOTNI PRIHODKI	2.260.136	2.170.328	2.215.352	-44.784	45.024	98,02	102,07
1	POSLOVNI PRIHODKI	2.241.376	2.156.328	2.197.006	-44.370	40.678	98,02	101,89
1.1	PRIHODKI ZZZS	1.990.452	1.900.601	1.944.360	-46.092	43.759	97,68	102,30
1.1.1	Obvezno zavarovanje	1.975.786	1.883.325	1.928.695	-47.091	45.370	97,62	102,41
1.1.2	Konvencije	14.666	17.276	15.665	999	-1.611	106,81	90,67
1.2	PRIHODKI PZZ-prostov. zavarov.	133.798	134.712	128.768	-5.030	-5.944	96,24	95,59
1.3	Doplač. do polne cene zdr. stor.	2.160	2.749	2.378	218	-371	110,08	86,50
1.4	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	114.966	118.266	121.500	6.534	3.234	105,68	102,73
2	FINANČNI PRIHODKI	10.697	11.000	15.116	4.419	4.116	141,31	137,42
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	8.063	3.000	3.230	-4.833	230	40,06	107,67

V primerjavi s preteklim letom so se poslovni prihodki zmanjšali za 1,98% oziroma za 44.370 EUR, finančni prihodki so se povečali za 41,31% oziroma za 4.419 EUR, drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili nižji za 59,94% oziroma za 4.833 EUR. Glede na načrtovane prihodke za leto 2012 so bili realizirani poslovni prihodki višji za 1,89% oziroma za 40.678 EUR, realizirani finančni prihodki so bili višji za 37,42% oziroma za 4.116 EUR, realizirani drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili višji za 7,67% oziroma za 230 EUR.

Med poslovnimi prihodki pripada največji delež prihodkom iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2012 in prihodkom od konvencij v skupnem znesku 1.944.360 EUR, kar pomeni 88,50% celotnih poslovnih prihodkov, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in doplačil v znesku 131.146 EUR oziroma 5,97% celotnih poslovnih prihodkov, preostali poslovni prihodki v vrednosti 121.500 EUR pa so prihodki iz naslova tržne dejavnosti, ki predstavljajo 5,53% delež v celotnih poslovnih prihodkih.

2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2012, so znašali **2.111.779 EUR** in so bili za 40.125 EUR oziroma za 1,86% nižji od doseženih v letu 2011 ter za 51.791 EUR oziroma za 2,39% nižji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo odhodki iz poslovanja 99,31%, drugi odhodki pa 0,69% celotnih odhodkov za leto 2012. Finančnih odhodkov v letu 2012 nismo imeli.

v EUR, brez centov

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2011	FN 2012	REALIZACIJA 2012	INDEKS		STRUKTURA ODHODKOV 2012
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
STROŠKI MATERIALA	241.555	242.276	237.874	98,48	98,18	11,26
STROŠKI STORITEV	329.697	321.146	294.486	89,32	91,70	13,94
STROŠKI DELA	1.483.383	1.498.134	1.477.080	99,58	98,59	69,94
AMORTIZACIJA	87.783	85.400	87.808	100,03	102,82	4,16
DRUGI ODHODKI	9.486	16.614	14.531	153,18	87,46	0,69
CELOTNI ODHODKI	2.151.904	2.163.570	2.111.779	98,14	97,61	100,00

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

Skupni stroški materiala in storitev so v letu 2012 znašali 532.360 EUR in so bili za 6,81% oziroma za 38.892 EUR nižji od doseženih v letu 2011 in za 5,51% oziroma za 31.062 EUR nižji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih leta 2012 znaša 25,20% (v letu 2011 26,55%).

Stroški materiala (AOP 873 - konto 460) so v letu 2012 dosegli vrednost 237.874 EUR in so bili za 1,52% oziroma za 3.680 EUR nižji od stroškov materiala preteklega leta in za 1,82% oziroma za 4.402 EUR nižji od načrtovanih. Delež stroškov materiala, glede na celotne odhodke zavoda, je v letu 2012 znašal 11,26% (11,23% v letu 2011).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2011	FN 2012	Real. 2012	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	5(4/2)	6(4/3)
	STROŠKI MATERIALA	241.555	242.276	237.874	-3.680	-4.402	98,48	98,18
1	zdravila	17.963	14.000	20.308	2.345	6.308	113,05	145,05
2	medicinski material	14.349	19.000	30.044	15.695	11.044	209,38	158,12
3	laboratorijski material	74.828	75.000	71.323	-3.505	-3.677	95,32	95,10
4	zobozdravstveni in RTG material	72.023	70.000	53.675	-18.348	-16.325	74,53	76,68
5	obrazci za zdravstvo	5.475	6.574	4.062	-1.413	-2.512	74,19	61,79
6	pisarniški material	8.226	8.374	8.594	368	220	104,48	102,63
7	drug nezdravstveni material	9.887	10.065	12.415	2.528	2.350	125,57	123,35
8	voda	981	999	1.071	90	72	109,19	107,22
9	voda v čakalnicah	634	646	650	15	4	102,44	100,59
10	zaščitna oblačila in obutev	4.035	4.108	2.578	-1.457	-1.530	63,89	62,76
11	material za popravila in vzdrž.	3.721	3.788	1.677	-2.045	-2.111	45,06	44,26
12	stroški nadomestnih delov za OS	811	825	4.394	3.583	3.569	541,94	532,56
13	DI (drobni del. pripomočki)	3.512	3.575	1.557	-1.955	-2.018	44,33	43,55
14	ogrevanje	12.498	12.723	13.205	706	482	105,65	103,79
15	električna energija	10.491	10.680	10.547	56	-133	100,53	98,75
16	strokovna literatura, časopisi	1.733	1.525	1.401	-332	-124	80,85	91,90
17	drugi stroški materiala	387	394	374	-13	-20	96,63	94,99

Za dve skupini materialov, katerih letne vrednosti nabav nas po Zakonu o javnih naročilih zavezujejo k javnemu naročanju, laboratorijski material in zobozdravstveni material (vključno z zobotehničnim materialom), smo v letu 2012 izvajali naročila preko naslednjih javnih naročil:

- **LABORATORIJSKI MATERIAL:** št. JN_01/2010; sklenitev pogodb z izbranimi ponudniki v januarju 2011 z veljavnostjo do 30.09.2012; celotna vrednost pogodb je znašala 93.380 EUR z DDV,
- **LABORATORIJSKI MATERIAL:** št. JN_03/2012; sklenitev pogodb z izbranimi ponudniki v novembru 2012 z veljavnostjo do 30.9.2014; celotna vrednost pogodb znaša 67.685 EUR z DDV,
- **ZOBOZDRAVSTVENI IN ZOBOTEHNIČNI MATERIAL:** št. JN_02/2011; sklenitev pogodb z izbranimi ponudniki v juliju 2011 z veljavnostjo do 30.6.2013; celotna vrednost pogodb znaša 124.236 EUR z DDV.

Stroški laboratorijskega materiala, realizirani v letu 2012, so bili za 4,68% oziroma za 3.505 EUR nižji od teh stroškov v preteklem letu. Stroški zobozdravstvenega, zobotehničnega in RTG materiala pa so bili v letu 2012 za kar 25,47% oziroma za 18.348 EUR nižji kot v letu 2011, zaradi učinkov nižjih cen na podlagi izvedenega javnega naročila za zobozdravstveni in zobotehnični material ter zaradi daljše bolniške odsotnosti delavke v zobotehničnem laboratoriju, zaradi česar je bilo posledično bistveno manj naročil zobotehničnega materiala kot v preteklem letu. Pri stroških ostalih vrst materiala v letu 2012 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi s preteklim letom. Zaradi spremembe analitičnih kontov stroškov nekaterih vrst materialov v programu glavne knjige in posledično nekoliko spremenjenega načina knjiženja je prišlo med temi vrstami materialov do določenih povečanj/zmanjšanj vrednosti glede na podatke preteklega leta oziroma podatke o načrtovanih stroških.

Stroški storitev (AOP 874 - konto 461) so bili v letu 2012 doseženi v višini 294.486 EUR. V strukturi vseh odhodkov zavoda v letu 2012 predstavljajo 13,94% delež (15,32% v letu 2011). V primerjavi s stroški storitev v predhodnem letu so bili nižji za 10,68% oziroma za 35.212 EUR, od načrtovanih stroškov storitev za leto 2012 pa so bili nižji za 8,30% oziroma za 26.660 EUR.

V primerjavi s preteklim letom so se v letu 2012 najbolj povečali stroški reprezentance, za 956% oziroma za 986 EUR. Povečanje teh stroškov je nastalo zaradi pogostitve udeležencev na slovesnosti ob obeležitvi 20. obletnice samostojnega delovanja našega zavoda v mesecu decembru 2012. Z omenjenim dogodkom je povezano tudi povečanje stroškov drugih storitev, za 83,88% oziroma za 3.021 EUR glede na preteklo leto. Strošek gledališke predstave je znašal 632 EUR, preostalo povečanje teh stroškov pa se nanaša na strošek revizije dokumenta Izjava o varnosti z oceno tveganja ter strošek odvoza in uničenja dokumentarnega gradiva.

Večjo rast v primerjavi z letom 2011 beležimo tudi pri stroških zunanjih zdravstvenih in laboratorijskih storitev, ki vključujejo tudi stroške zobotehničnih storitev, in sicer za 7,64% oziroma za 7.573 EUR, zato bomo v letu 2013 iskali rešitve za znižanje stroškov na tem področju. Na povečanje te skupine stroškov je vplivala tudi daljša bolniška odsotnost delavke v zobotehničnem laboratoriju, zaradi česar je bilo potrebno v tem obdobju zagotavljati zobotehnične storitve izključno pri zunanjem izvajalcu.

Pri pretežnem delu stroškov storitev je bilo, glede na realizirane stroške preteklega leta, v letu 2012 doseženo znižanje. Najbolj občutna znižanja so bila dosežena pri naslednjih vrstah stroškov storitev:

- stroških storitev po podjemnih pogodbah: za 25,21% oziroma za 11.433 EUR,
- skupnih stroških za izobraževanje in strokovno usposabljanje zaposlenih: za 44,51% oziroma za 11.298 EUR,
- stroških investicijskega vzdrževanja: za 51,81% oziroma za 8.517 EUR,
- stroških računalniških storitev: za 13,14% oziroma za 4.343 EUR,
- stroških storitev varovanja: za 66,67% oziroma za 4.192 EUR,
- stroških svetovalnih, revizorskih in pravnih storitev: za 53,30% oziroma za 2.294 EUR.

Za storitve čiščenja, ki so v letu 2012 dosegle vrednost 35.002 EUR (za 0,28% manj kot v letu 2011) je bil izveden postopek JN in sklenjena pogodba za obdobje od 5.4.2011 do 31.3.2014.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2011	FN 2012	Real. 2012	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	5(4/2)	6(4/3)
	STROŠKI STORITEV	329.697	321.146	294.486	-35.212	-26.660	89,32	91,70
1	telefonske storitve	8.183	7.500	7.489	-694	-11	91,52	99,85
2	poštne storitve	3.872	3.942	4.217	345	275	108,90	106,98
3	stroški tekočega vzdrževanja	27.295	29.230	24.909	-2.386	-4.321	91,26	85,22
4	stroški investic. vzdržev.	16.439	5.800	7.922	-8.517	2.122	48,19	136,59
5	stroški čiščenja	35.101	35.101	35.002	-99	-99	99,72	99,72
6	stroški pranja delovnih oblek	3.317	3.376	3.152	-165	-224	95,03	93,36
7	komunalne storitve (odvoz smeti, pluženje)	5.303	5.398	4.423	-880	-975	83,41	81,94
8	zavarovalne premije	5.617	5.718	4.619	-998	-1.099	82,23	80,78
9	najemnine	5.254	5.349	5.335	81	-14	101,54	99,74
10	storitve odvetn., notarjev, ipd.	0	0	72	72	72	–	–
11	reprezentanca	103	105	1.089	986	984	1.056,15	1.037,14
12	sejnine	1.149	1.915	930	-219	-985	80,95	48,57
13	plačilni promet in bančne stor.	1.027	1.400	1.254	227	-146	122,05	89,57
14	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirni.)	10.727	10.000	5.544	-5.183	-4.456	51,69	55,44
15	izobražev. delavcev (kotizacije)	14.652	12.215	8.537	-6.115	-3.678	58,27	69,89
16	zdravstvene in laborat. storitve	99.062	105.000	106.635	7.573	1.635	107,64	101,56
17	računalniške storitve	33.061	33.656	28.718	-4.343	-4.938	86,86	85,33
18	svetovalne, reviz., pravne stor.	4.304	4.304	2.010	-2.294	-2.294	46,70	46,70
19	storitve varovanja	6.288	2.500	2.096	-4.192	-404	33,33	83,84
20	storitve po podjemnih pogodbah	45.342	43.637	33.909	-11.433	-9.728	74,79	77,71
21	stroški drugih storitev	3.602	5.000	6.623	3.021	1.623	183,88	132,46

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 2012:

v EUR, brez centov

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2012	Število izvajalcev
Lastni zaposleni-skupaj	/	/
Zunanji izvajalci-skupaj	33.226 EUR	10
Nadomeščanje v ginekologiji	9.825 EUR	3
Nadomeščanje v zobozdravstvu	14.755 EUR	4
Nadomeščanje v splošnih ambulantah	4.528 EUR	2
Svetovanje in strokovni nadzor v diagnostičnem laboratoriju	4.118 EUR	1

Vrste storitev in stroški teh storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o./d.d., ki imajo v strukturi stroškov storitev v letu 2012 najvišje vrednosti:

v EUR, brez centov

Vrste storitev, ki se opravljajo preko zunanjih izvajalcev za nezdravstvene storitve	Strošek v letu 2012	Število zunanjih izvajalcev
Zunanji izvajalci – skupaj	125.786 EUR	49
Čiščenje poslovnih prostorov	35.002 EUR	1
Računalniške storitve	28.718 EUR	5
Tekoče vzdrževanje	24.909 EUR	29
Investicijsko vzdrževanje	7.922 EUR	5
Telefonske storitve	7.489 EUR	2
Najemnine (posl. prost. ŠN, predpražniki)	5.335 EUR	2
Zavarovalne premije	4.619 EUR	1
Komunalne storitve (odvoz smeti, pluženje)	4.423 EUR	2
Poštna storitve	4.217 EUR	1
Stroški pranja delovnih oblek	3.152 EUR	1

2.) STROŠKI DELA

Stroški dela so v letu 2012 znašali 1.477.080 EUR in so bili za 0,42% oziroma za 6.303 EUR nižji od doseženih v letu 2011 in za 1,41% oziroma za 21.054 EUR nižji od načrtovanih za leto 2012. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 69,94% (68,93% v letu 2011).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2011	FN 2012	Real. 2012	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	5(4/2)	6(4/3)
	STROŠKI DELA	1.483.383	1.498.134	1.477.080	-6.303	-21.054	99,58	98,59
1	bruto plače in nadomestila	1.105.663	1.136.817	1.127.351	21.688	-9.466	101,96	99,17
2	dajatve na plače	178.070	183.028	181.614	3.544	-1.414	101,99	99,23
3	povrač. stroš. prevoza na delo	54.821	58.784	54.144	-677	-4.640	98,76	92,11
4	povrač. stroš. prehr. med delom	40.239	41.249	38.208	-2.031	-3.041	94,95	92,63
5	jubil. nagrade, solid.pom., ipd.	6.064	1.900	2.310	-3.754	410	38,09	121,58
6	regres za letni dopust	35.417	16.400	16.400	-19.017	0	46,31	100,00
7	odpravnine	4.177	0	0	-4.177	0	–	–
8	dodatno prostov. pokojninsko zavarov.	19.766	20.109	17.123	-2.643	-2.986	86,63	85,15
9	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	20.172	20.618	20.701	529	83	102,62	100,40
10	dr. stroški dela-prispevek za VZI	18.994	19.229	19.229	235	0	101,23	100,00

Na višino stroškov dela v letu 2012 je vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, v nadaljevanju ZUJF):
 - odprava tretje in četrte četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah od vključno junijske plače 2012 dalje (155. člen),
 - javni uslužbenci, ki v letu 2012 napredujejo v višji plačni razred, pridobijo pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom s 1. junijem 2013 (prvi odstavek 163. člena),

- višina regresa za prehrano med delom se s 1. junijem 2012 zniža iz 3,91 EUR na 3,52 EUR za dan prisotnosti na delu, pri čemer se kot dan prisotnosti šteje prisotnost nad štiri ure dnevno (166. člen),
- povračilo stroškov prevoza na delo in z dela v skladu s 168. členom,
- regres za letni dopust se za leto 2012 izplača ob upoštevanju uvrstitve javnega uslužbenca v plačni razred v mesecu pred izplačilom regresa (176. člen),
- izplačilo jubilejnih nagrad in solidarnostnih pomoči v skladu s 177. in 178. členom,
- znižanje osnovnih plač plačnih razredov za 8,00% od vključno junijske plače 2012 dalje (236. člen in Priloga 1),
- na področju povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov zaposlenih se od 1. junija 2012 dalje upošteva določila aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti (Uradni list RS, št. 40/12);
- Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih prejemkov v javnem sektorju za leti 2011 in 2012 (Uradni list RS, št. 89/10): javnim uslužbencem ne pripada del plače za redno delovno uspešnost;
- Zakon o interventnih ukrepih (Uradni list RS, št. 94/10): višina dela plače javnega uslužbenca za plačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju rednih delovnih nalog je omejena na največ 20,00% njegove osnovne plače, oziroma na največ 30,00% njegove osnovne plače, če se mu delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela izplačuje tudi iz naslova in sredstev posebnega projekta;
- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih;
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih;
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih.

V letu 2012 je bilo obračunanih za 23.955 EUR bruto nadomestil plač s prispevki v breme ZZZS, ki se evidentirajo neposredno v breme terjatev do ZZZS, zato stroški dela niso bili realizirani v načrtovani višini. Na višino stroškov dela pa je vplivala tudi zaposlitev specialistke klinične psihologije za poln delovni čas od meseca oktobra 2012 dalje (pred tem je bila zaposlena za polovični delovni čas), kar v času priprave rebalansa finančnega načrta za leto 2012 še ni bilo znano.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2012 je znašalo 49 zaposlenih. V primerjavi z letom 2011 se je povečalo za enega zaposlenega oziroma za 2,08%, kar je posledica večjega obsega opravljenega dela preko podjemnih pogodb v letu 2011 v primerjavi z letom 2012 in zaposlitve specialistke klinične psihologije za poln delovni čas z mesecem oktobrom 2012 (v obdobju od septembra 2011 do septembra 2012 je bila zaposlena za polovični delovni čas). Stroški dela po podjemnih pogodbah (evidentirani med stroški storitev) so se v letu 2012 glede na preteklo leto zmanjšali za 25,21% oziroma za 11.433 EUR.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz delovnih ur v letu 2012 je znašala 1.917 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 1.920 EUR, je bila nižja za 3 EUR oziroma za 0,15 %. Masa bruto plač je bila v letu 2012 (1.127.351 EUR) v primerjavi z letom 2011 (1.105.663 EUR) višja za 21.688 EUR oziroma za 1,96%, zaradi dveh zaposlitev v septembru 2011 (klinične psihologinje in diplomirane medicinske sestre). Ti stroški so v letu 2011 bremenili zavod le za obdobje štirih mesecev (september-december), v letu 2012 pa za obdobje celega leta. Tudi stroški prispevkov na plače so bili v letu 2012 sorazmerno višji od stroškov preteklega leta.

Regres za letni dopust za leto 2012 je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2012. Višina bruto zneska regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s 176. členom ZUJF, ki določa, da je višina regresa za letni dopust odvisna od uvrstitve posameznega

delavca v plačni razred v mesecu pred izplačilom regresa. V skladu s tem določilom smo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 13. plačnega razreda 692,00 EUR bruto,
- od 14. do vključno 26. plačnega razreda 657,40 EUR bruto,
- od 20. do vključno 26. plačnega razreda 493,05 EUR bruto,
- od 27. do vključno 33. plačnega razreda 328,70 EUR bruto,
- od 34. do vključno 39. plačnega razreda 164,35 EUR bruto,
- od 40. do vključno 65. plačnega razreda 100,00 EUR bruto.

Skupaj je bilo za leto 2012 obračunanega in izplačanega 16.400 EUR regresa za letni dopust, kar je za 53,69% oziroma za 19.017 EUR manj kot v letu 2011, ko je bilo obračunanega in izplačanega 35.417 EUR regresa za letni dopust.

Nadomestila plač za boleznine v breme zavoda so bila v letu 2012 obračunana za 2.288 delovnih ur (v letu 2011 za 1.920 delovnih ur), nadomestila plač za refundirane boleznine v breme ZZZS pa za 3.200 delovnih ur (v letu 2011 za 2.613 delovnih ur). Skupaj je bilo obračunanih za 5.488 delovnih ur (v letu 2011 za 4.533 delovnih ur) nadomestil boleznin, kar pomeni izpad 2,63 delavca na ravni celega leta 2012. Boleznine skupaj predstavljajo 5,37% vseh obračunanih delovnih ur leta 2012 (v letu 2011 je ta delež znašal 4,52%).

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

Stroški amortizacije so v letu 2012 znašali 87.808 EUR in so bili za 0,03% višji od doseženih v letu 2011 (87.783 EUR) in za 2,82% višji od načrtovanih (85.400 EUR). Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih leta 2012 je znašal 4,16% (4,08% v letu 2011). V stroške zavoda zajamemo le del obračunane amortizacije, ki je priznana v ceni zdravstvenih storitev po pogodbi z ZZZS ter dodatno ustrezni delež za pokrivanje stroškov amortizacije od ostalih poslovnih prihodkov. Še vedno velja varčevalni ukrep za 20,00% znižanje sredstev amortizacije, sprejet z Aneksom št. 1 k SD za pogodbeno leto 2009 (od 1.5.2009 dalje), Aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2012 pa je še dodatno znižal kalkulativne deleže amortizacije v standardih psihiatrije in klinične psihologije za 5,00% od 1.5.2012 dalje. Pogodbena vrednost se tako iz naslova pokrivanja stroškov amortizacije vztrajno znižuje, kar povzroča zmanjševanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

Za leto 2012 je bila amortizacija obračunana po predpisanih stopnjah v višini 106.564 EUR:

- del amortizacije, ki je vračunan v ceni storitev, znaša 87.808 EUR (podskupina 462);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 17.995 EUR (podskupina 980) – od tega 5.995 EUR nepriznana amortizacija v ceni storitev (konto 98000) in 12.000 EUR amortizacija v breme obveznosti za prejeta sredstva ustanovitelja za investicije v opremo v letu 2011 (konto 98002);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme sredstev prejetih donacij, znaša 761 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 2012 znašala 4.381 EUR, kar je enako njeni nabavni vrednosti in predstavlja 4,12% celotnega zneska obračunane amortizacije.

Vrednost nabav skupinsko vodenega drobnega inventarja z vrednostjo pod 100 EUR, ki ob nabavi neposredno bremeni stroške materiala, je v letu 2012 znašala 1.557 EUR.

4.) REZERVACIJE v letu 2012 niso bile obračunane.

5.) OSTALI DRUGI STROŠKI so bili v letu 2012 obračunani v znesku 7.402 EUR in so se v pretežnem delu nanašali na:

- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča v znesku 2.295 EUR,
- stroške za varstvo okolja v znesku 2.329 EUR in
- članarine v znesku 2.519 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2011	FN 2012	Real. 2012	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	5(4/2)	6(4/3)
	OSTALI DRUGI STROŠKI	8.462	8.614	7.402	-1.061	-1.212	87,47	85,93
1	nadom. za upor. stavb. zemljišča	2.251	2.300	2.295	44	-5	101,96	99,79
2	stroški za varovanje okolja	3.858	3.900	2.329	-1.529	-1.571	60,37	59,72
3	prispevki in članarine	2.286	2.314	2.519	233	205	110,19	108,86
4	ostali stroški (takse ipd.)	67	100	258	191	158	383,34	258,33

6.) FINANČNIH ODHODKOV v letu 2012 ni bilo.

7.) DRUGI ODHODKI so v letu 2012 znašali 297 EUR in so se nanašali na povračilo 6,5% davka od prometa zavarovalnih poslov za KDPZ, ki ob upokojitvi javnega uslužbenca bremeni delodajalca (povračilo izvršeno Modri zavarovalnici za eno upokojitev iz leta 2011).

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI so v letu 2012 znašali 6.832 EUR in so nastali zaradi izločitve osnovnega sredstva iz evidence osnovnih sredstev, ki je imelo ob odprodaji še neodpisano vrednost (6.721 EUR), odpisa terjatev iz preteklih let iz naslova doplačil pacientov v ordinacijah (110 EUR) in stotinskih izravnjav (1 EUR).

Vzrok za povišanje te skupine odhodkov je v izločitvi iz evidence osnovnih sredstev zaradi odprodaje osnovnega sredstva, invalidske stopniščne ploščadi, v letu 2012. Čeprav je bilo osnovno sredstvo nabavljeno že v letu 2001, je imelo zaradi nizke, 3% amortizacijske stopnje (osnovno sredstvo je bilo ob nabavi knjiženo kot del poslovne zgradbe), ob prodaji še vedno neodpisano vrednost v višini 7.721 EUR. Prodajna cena je znašala 1.000 EUR. Za razliko med neodpisano vrednostjo sredstva in prodajno ceno, ki znaša 6.721 EUR, so obremenjeni prevrednotovalni poslovni odhodki. Glede na to, da ploščad ni bila več v uporabi že vse od izgradnje dvigala za invalide v letu 2010, smo se z odprodajo v januarju 2012 izognili letnim stroškom vzdrževanja in kasnejšim stroškom odstranitve osnovnega sredstva.

2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki** v višini **103.573 EUR**, ki predstavlja 4,68% celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 4,30% oziroma za 4.659 EUR nižji od doseženega v preteklem letu. V primerjavi z načrtovanim programom dela in finančnim načrtom za leto 2012 so bili realizirani prihodki za 2,07% oziroma za 45.024 EUR višji, realizirani odhodki pa za 1,86% oziroma za 51.791 EUR nižji od načrtovanih. Posledično je bil realizirani poslovni izid za 96.815 EUR višji od načrtovanega.

Davek od dohodkov pravnih oseb se obračunava od pridobitne dejavnosti zavoda. V letu 2012 je znašal delež pridobitnih prihodkov v celotnih prihodkih 12,05%. Med pridobitne prihodke uvrščamo naslednje prihodke: prihodke iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja,

doplačila do polne cene zdravstvenih storitev, prihodke od samoplačnikov (fizične in pravne osebe), druge prihodke (prihodki od oglaševalskih agencij za zakup sten v reklamne namene, storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje) ter finančne prihodke (obresti od začasno vezanih sredstev na odpoklic v delu, ki presega vrednost 1.000 EUR). Nepridobitne prihodke pa predstavljajo naslednji prihodki: sredstva, prejeta od ZZZS (obvezno zdravstveno zavarovanje, konvencije), donacije ter finančni prihodki (obresti od sredstev depozita na odpoklic v višini 1.000 EUR in obresti za sredstva na podračunu enotnega zakladniškega računa). Po ugotovljeni višini davčno priznanih odhodkov in z upoštevanjem davčnih olajšav, obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2012 ne izkazuje davčne obveznosti, zato je poslovni izid pred obdavčitvijo enak poslovnemu izidu po obdavčitvi.

v EUR, brez centov

FINANČNA KATEGORIJA	Real. 2011	FN 2012	Real. 2012	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	2.260.136	2.170.328	2.215.352	-44.784	45.024	98,02	102,07
CELOTNI ODHODKI	2.151.904	2.163.570	2.111.779	-40.125	-51.791	98,14	97,61
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	108.232	6.758	103.573	-4.659	96.815	95,70	1.532,60
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	0	0	0	0	0	–	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	108.232	6.758	103.573	-4.659	96.815	95,70	1.532,60
DELEŽ PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	4,79%	0,31%	4,68%	–	–	97,63	1.501,45

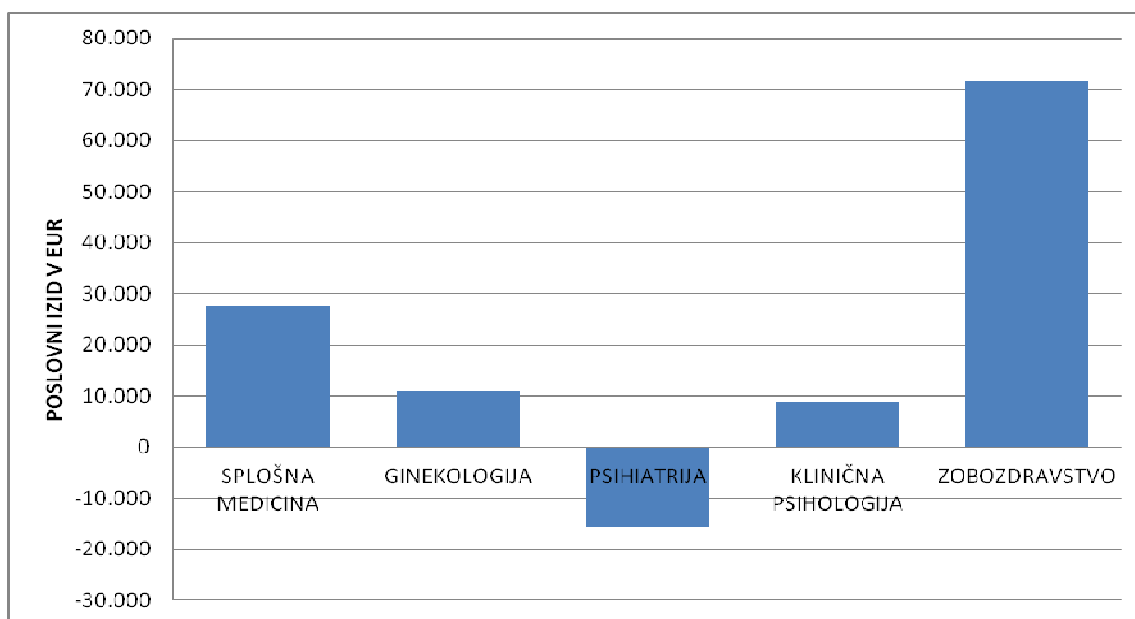
V bilanci stanja je na podskupini konta 985 na dan 1.1.2012 izkazano **kumulativno stanje presežka prihodkov nad odhodki** v višini 214.752 EUR, ki predstavlja nerazporejen oziroma neporabljen poslovni izid iz preteklih let. Ta vrednost se je v letu 2012 povečala za ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 103.573 EUR. Končno stanje konta 985 – presežka prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2012 tako znaša **318.325 EUR**. Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 985.

Poslovni izid ZDŠ za leto 2012 po stroškovnih mestih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti v našem zavodu, je bil naslednji:

v EUR, brez centov

Zap. št.	DEJAVNOST (SM)	CELOTNI PRIHODKI (AOP 870)	CELOTNI ODHODKI (AOP 887)	POSLOVNI IZID (AOP 888)
	1	2	3	4 (2-3)
1	SPLOŠNA MEDICINA	1.032.307	1.004.564	27.743
2	GINEKOLOGIJA	359.322	348.230	11.092
3	PSIHIATRIJA	95.640	111.374	-15.734
4	KLINIČNA PSIHOLOGIJA	44.525	35.753	8.772
5	ZOBOZDRAVSTVO	683.558	611.858	71.700
	SKUPAJ	2.215.352	2.111.779	103.573

Poslovni izid leta 2012 po posameznih dejavnostih zavoda prikazuje tudi spodnja slika.

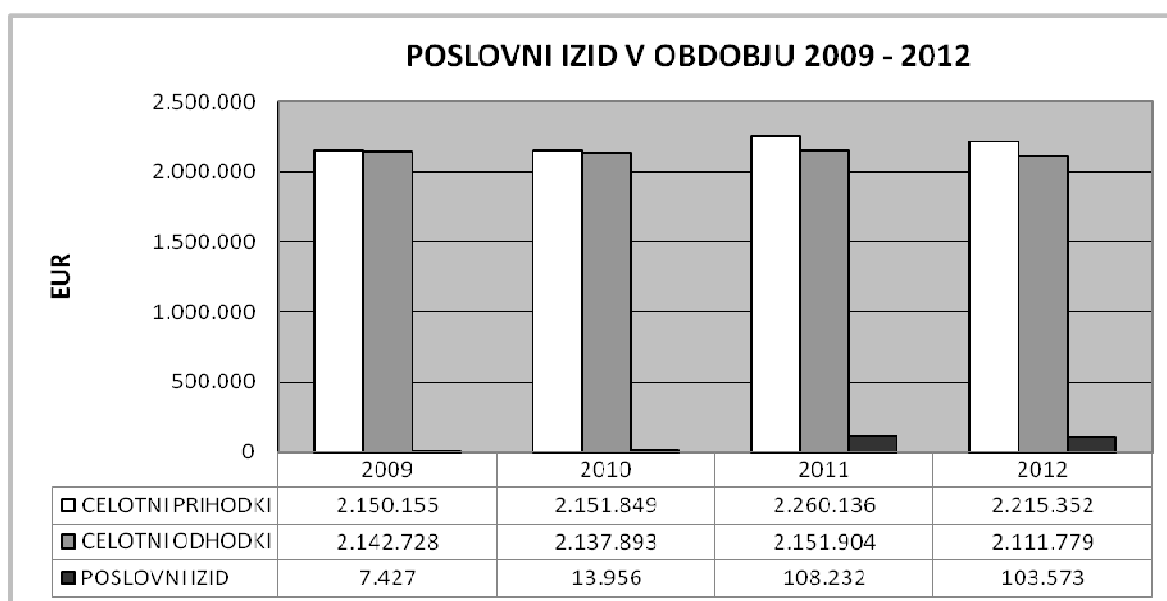


V nadaljevanju so v tabeli prikazani podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnemu izidu za obdobje od leta 2009 do leta 2012. V tem obdobju so se celotni prihodki povečali za 3,03%, celotni odhodki pa so se zmanjšali za 1,44%. Poslovni izid leta 2012 je bil za 96.146 EUR višji od poslovnega izida leta 2009.

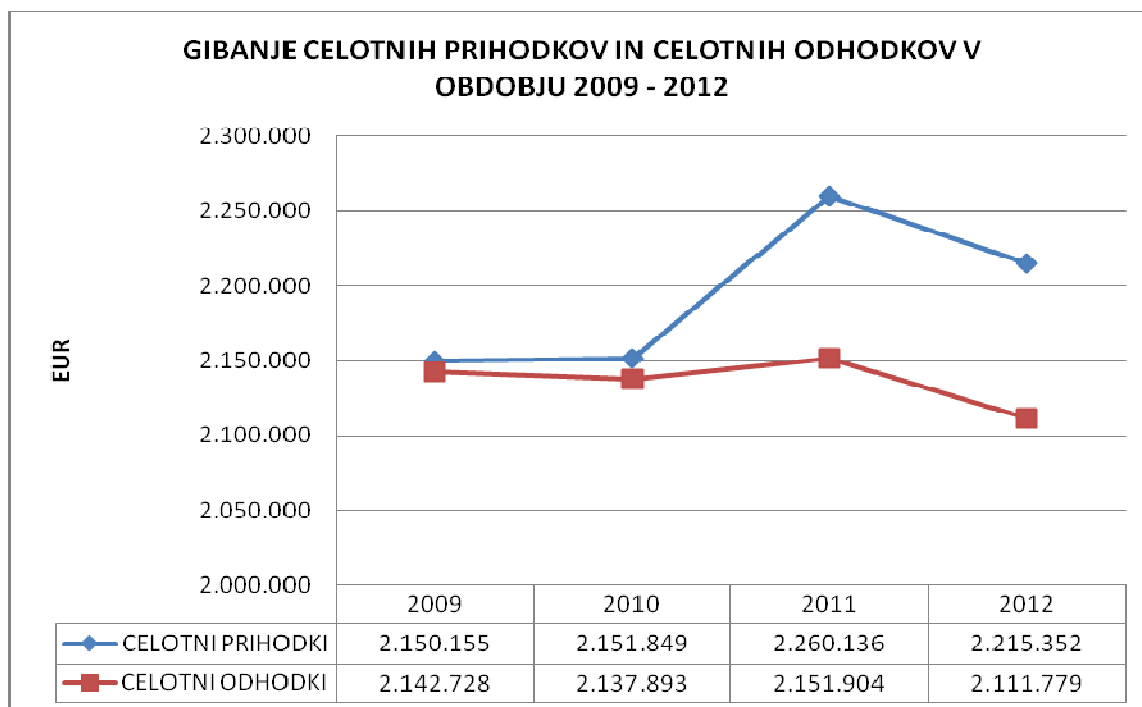
v EUR, brez centov

FINANČNA KATEGORIJA/LETO	2009	2010	2011	2012	Indeks 2012/2009
CELOTNI PRIHODKI	2.150.155	2.151.849	2.260.136	2.215.352	103,03
CELOTNI ODHODKI	2.142.728	2.137.893	2.151.904	2.111.779	98,56
POSLOVNI IZID	7.427	13.956	108.232	103.573	1394,55

Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnemu izidu za obdobje od leta 2009 do leta 2012 so prikazani tudi s spodnjo sliko.



V nadaljevanju je v sliki prikazano gibanje celotnih realiziranih prihodkov in odhodkov za proučevano obdobje.



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

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Takšno evidenčno izkazovanje podatkov je namenjeno sestavljanju konsolidirane bilance javnega financiranja na ravni države. V izkazu so zajeti vsi prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2012 oziroma vsi poslovni dogodki v letu 2012, pri katerih je nastal denarni tok. Podatki v tem izkazu niso primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov, sestavljenim po načelu nastanka poslovnega dogodka.

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2012 presežek prihodkov nad odhodki v višini 116.575 EUR (v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki v višini 103.573 EUR).

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2012 evidentirali na javno in tržno dejavnost po načelu nastanka oziroma kakor so dejansko prihajali prilivi sredstev. Tako znaša delež prihodkov, ustvarjenih na trgu 5,65%, delež prihodkov javne službe pa 94,35% 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 tržne dejavnosti v celotnih odhodkih nekoliko nižji od tega deleža v celotnih prihodkih.

V spodnji tabeli je prikazan povzetek izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.

v EUR, brez centov

	FINANČNA KATEGORIJA	2011	2012	RAZLIKA EUR	INDEKS	STRUKTURA v CP/CO	
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)	2011	2012
1	CELOTNI PRIHODKI	2.221.065	2.175.884	-45.181	97,97	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.101.257	2.052.923	-48.334	97,70	94,61	94,35
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	1.950.086	1.905.217	-44.869	97,70	87,80	87,56
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	151.171	147.706	-3.465	97,71	6,81	6,79
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	119.808	122.961	3.153	102,63	5,39	5,65
2	CELOTNI ODHODKI	2.142.531	2.059.309	-83.222	96,12	100,00	100,00
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	2.031.249	1.946.010	-85.239	95,80	94,81	94,50
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	111.282	113.299	2.017	101,81	5,19	5,50
3	POSLOVNI IZID	78.534	116.575	38.041	148,44		
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi- obračunski tok	108.232	103.573	-4.659	95,70		

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 116.575 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

Ustvarjen prihodek zavoda je deljen na izvajanje javne službe in prodajo blaga in storitev na trgu. Pri razmejevanju prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost upoštevamo Navodila MZ št. 012-11/2010-20 z dne 15.1.2010.

Prihodke po vrstah dejavnosti spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni, odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Tako smo odhodke, ustvarjene v letu 2012 razmejevali na podlagi razmerja prihodkov med javno službo in prodajo blaga in storitev na

trgu. Delež prihodkov, ustvarjenih iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2012 znašal 5,48% celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjen z izvajanjem javne službe pa 94,52 % celotnih prihodkov zavoda.

Odhodke obeh dejavnosti smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 5,48% celotnih odhodkov na tržno dejavnost in 94,52% 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 2012 ni bila izplačana.

v EUR, brez centov

		FINANČNA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	2.093.852	121.500	2.215.352
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	2.075.506	121.500	2.197.006
1.1		PRIHODKI ZZZS	1.944.360	0	1.944.360
1.1.1		Obvezno zavarovanje	1.928.695	0	1.928.695
1.1.2		Konvencije	15.665	0	15.665
1.2		PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	128.768	0	128.768
1.3		PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	2.378	0	2.378
1.4		PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	0	121.500	121.500
2	762	FINANČNI PRIHODKI	15.116	0	15.116
3	763	DRUGI PRIHODKI	3.229	0	3.229
4	764	PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	1	0	1
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			94,52	5,48	100,00
CELOTNI ODHODKI			1.995.959	115.820	2.111.779
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			97.893	5.680	103.573
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB			0	0	0
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			97.893	5.680	103.573

V ZDŠ smo v letu 2012 realizirali prihodke iz naslova tržne dejavnosti v višini 121.500 EUR, kar je za 6.534 EUR oziroma za 5,69% več kot v letu 2011 in za 3.234 EUR oziroma za 2,74% več kot smo načrtovali.

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	LETO 2011			LETO 2012		
	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID
JAVNA SLUŽBA	2.145.170	2.042.444	102.726	2.093.852	1.995.959	97.893
TRŽNA DEJAVNOST	114.966	109.460	5.506	121.500	115.820	5.680
SKUPAJ	2.260.136	2.151.904	108.232	2.215.352	2.111.779	103.573

Presežek prihodkov nad odhodki, dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 97.893 EUR, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 5.680 EUR.

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

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve: 112.526 EUR (nadstandardne storitve v zobozdravstvu: 83.272 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 medicini: 23.588 EUR, samoplačniške preiskave v ginekologiji: 4.405 EUR ter samoplačniške laboratorijske preiskave: 1.260 EUR),
- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam: 2.497 EUR (storitve zobnega RTG: 1.913 EUR, cepljenje v splošni medicini: 584 EUR),
- prihodki od oglaševalskih agencij za zakup sten v reklamne namene: 460 EUR,
- drugo (storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje): 6.017 EUR.

Preostali poslovni prihodki v višini 2.075.506 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 18.346 EUR so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

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

Na sejah Sveta zavoda še ni bilo razprave oziroma predlogov, da bi kot vir za investicijska vlaganja porabljali presežke prihodkov nad odhodki.

4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2012

Sredstva poslovnega izida za leto 2012 v znesku 103.573 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 214.752 EUR, skupaj **318.325 EUR**, ostajajo nerazporejena.

Datum: 15.2.2013

Podpis pooblaščenega računovodje:
Mateja Ana Grulja, mag.

Podpis odgovorne osebe:
mag. Irena Kirar Fazarinc, dr.med.,
spec. ginekologije in porodništva