

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

LETNO POROČILO ZA LETO 2013



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

Ljubljana, februar 2014

KAZALO VSEBINE

UVOD	1
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	5
PREDSTAVITEV ZAVODA	6
ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	6
VODSTVO ZAVODA	6
PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	7
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2013	8
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	10
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	11
3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	12
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	14
4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV	15
4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA PO POGODBI Z ZZZS V LETU 2013	18
4.2.1. Pregled realizacije po dejavnostih	18
4.2.2. Pomen preventivnih obiskov ter analiza podatkov o opravljenih obiskih po dejavnostih	20
4.3. REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2013	23
4.4. POSLOVNI IZID	23
4.5. POROČILO O IZVEDENIH ANKETAH V LETU 2013	24
4.6. POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2013	29
4.7. FINANČNO MEDICINSKI NADZORI V LETU 2013	30
5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	30
6. OCENA GOŠPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	31
6.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	31
7. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	32
7.1. AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL	32
7.2. NOTRANJE REVIDIRANJE V LETU 2013	34
7.3. OCENA NNJF ZA LETO 2013	34
8. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	36
9. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	37
10. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	37
10.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	37
10.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike	37
10.1.2. Ostale oblike dela	39
10.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravnštva	40
10.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2013	41
10.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2013	43
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2013	44
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	46
1.1. SREDSTVA	46
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	51
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	54
2.1. ANALIZA PRIHODKOV	54
2.2. ANALIZA ODHODKOV	56

2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA.....	64
2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.....	67
2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	68
2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	68
2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	69
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA.....	70
4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2013	70

KAZALO TABEL

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2013 IN 2012.....	15
Tabela 2: REALIZACIJA LETNIH CILJEV, KI SO NAVEDENI V 3. POGLAVJU	16
Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2013 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2013 IN REALIZIRANIM V LETU 2012.....	19
Tabela 4: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2013 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2013 IN REALIZIRANIMI V LETU 2012.....	23
Tabela 5: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2013 Z REALIZIRANIM V LETU 2012 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2013	23
Tabela 6: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2013 IN 2012.....	24
Tabela 7: OCENA VODSTVA ZDŠ S STRANI PODREJENIH V LETIH 2013 IN 2012	25
Tabela 8: ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETIH 2013 IN 2012	26
Tabela 9: FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2013 IN 2012.....	31
Tabela 10: SISTEM OCENJEVANJA ELEMENTOV NNJF V ZDŠ	35
Tabela 11: NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI IN TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE	36
Tabela 12: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2013.....	40
Tabela 13: INVESTICIJE V LETU 2013 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH	42

KAZALO SLIK

Slika 1: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2009 – 2013	35
Slika 2: PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO POGODBI Z ZZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2013.....	38
Slika 3: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SLUŽBAH NA DAN 31.12.2013.....	38
Slika 4: STAROSTNA STRUKTURA ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2013	39
Slika 5: IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2013.....	39
Slika 6: POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2013.....	41

UVOD

V letu 2013 so se stopnjevale zaostrene gospodarske, finančne, družbene razmere, ki imajo neposreden vpliv na upravljanje in izvajanje zdravstvenega varstva. ZDŠ nima vpliva na sistem načrtovanja ter celovitega upravljanja zdravstvenega varstva v Sloveniji, saj po velikosti sodimo med majhne javnozdravstvene zavode, a po poslanstvu in nalogah ter rezultatih svojega dela pa smo edini tovrstni izvajalec v državi. Za doseganje večje kakovosti dela našega poslanstva ter finančne učinkovitosti zavoda bo potrebno to dejstvo upoštevati pri zagotavljanju razmer in pogojev za opravljanje naše dejavnosti ter slediti ciljnim potrebam naših uporabnikov.

Procesi priprave in sprejemanja zdravstvenih programov so v RS v primerjavi z evropskimi standardi še vedno zelo togi in se prepočasi odzivajo na potrebe naše ciljne skupine uporabnikov. Pravne podlage dejavnosti so predmet raznolikih in nasprotujočih si pravnih tolmačenj o tem, kako opredelimo pravice do preventivnih pregledov študentske populacije oziroma cepljenj; kakšne so dolžnosti posameznikov, ki izhajajo iz teh predpisov oziroma kakšne so javnozdravstvene posledice takšnih tolmačenj oziroma mnenj je v celoti prezrto, prav takšen pristop pa neposredno negativno vpliva na uspešnost našega kliničnega dela, uspešnost zdravstvenega programa, slednje pa neposredno vpliva na finančno uspešnost zdravstvenih programov v ZDŠ. Še vedno velja, da naše delo v ciljni skupini uporabnikov in pacientov ni zgolj kratkoročni učinek zagotovitve zdravja posameznika, pač pa tudi dolgoročni učinek na zdravje populacije ter epidemiološko zmanjševanje bremena kroničnih bolezni, invalidnosti ter ohranjanje zdrave aktivne populacije v starejša leta. Vse te okoliščine seveda v veliki meri prispevajo k uspešnosti zavoda pa tudi umeščanju zavoda v evropski prostor, kamor sodimo nehoti po poslanstvu svojega dela, zlasti v zadnjih letih po bolonjski reformi. Potrebno bo na novo opredeliti ter prevrednotiti odgovornosti in dolžnosti posameznika do svojega zdravja ter zdravja svoje okolice pa tudi odgovornosti visokošolskih organizacij in ustanovitelja pa tudi študentskih organizacij, da zagotovijo takšen sistem delovanja, ki bo pozitivno vplivalo ter razvijalo dolgoročno vizijo aktivne skrbi in ohranjanja zdravja na daljše obdobje let brez bolezni.

Težave pri zagotavljanju dogovorjenih finančnih sredstev (zamiki plačil pogodbeno opravljenih obveznosti s strani ZZZS, pogojevanja obsega programa v novem letu na realizaciji predhodnega načrta), dostopnosti do novih zdravstvenih programov (brez možnosti vpliva na realno približevanje dejanskim potrebam naših uporabnikov), sistemski vplivi na finančno poslovanje zavoda zaradi uredb predhodnih vlad, ki so vplivale na izplačila razlike v plačnih nesorazmerjih z zamudnimi obrestmi brez nadomestila ter izrazito omejena kadrovska politika z birokratsko zapletenim, časovno zamudnim in dragim načinom nadzora ter dvajsetletna nerešena problematika prostorskih standardov zdravstvenega varstva za študentsko populacijo so pred današnje vodstvo ZDŠ postavile številne sistemske omejitve, a hkrati odgovornost, da na eni strani izpolnjuje pogodbene obveznosti, za katere je neposredno pravno, strokovno in moralno odgovorno, po drugi strani pa ponudile izziv, kako v zaostrenih pogojih upravljati in razvijati institucijo. V skrajno zaostrenih razmerah ter ob velikem pritisku uporabnikov pa tudi sodelavcev, ki ne verjamejo, da smo pri zagotavljanju pogojev in organizacije dela z možnostmi in ukrepi zelo omejeni ter praviloma slabo slišani, še vedno dosegamo zelo dobre ocene s strani naših uporabnikov (anketa o zadovoljstvu naših pacientov z opravljanjem dejavnosti ter kakovostjo zdravstvenih storitev v ZDŠ) ter dobre ocene s strani zaposlenih sodelavcev. Zaposleni smo preobremenjeni z obveznostmi, ki so se prenesle s strani ZZZS na stran medicinskih delavcev ali pa so posledica pravnih aktov, ki so uvajala spremembe brez vpogleda v stanje obremenjenosti ali pa realnih možnosti, v procesu ni sledila prilagoditev s številom zaposlenih medicinskih sodelavcev ali drugih sodelavcev v zdravstvu, zadnja leta strokovno organizacije pa tudi vodstva zavodov opozarjajo, da se krajša čas za strokovno medicinsko obravnavo pacientov oziroma čas, kar lahko negativno vpliva na zdravje bolnikov. Sistemske

spremembe v zadnjem letu so nadalje negativno doprinesle h kakovosti obravnave bolnikov ter bistveno prispevale k slabim odnosom na delovnem mestu, saj zaradi restrikcij zaposlovanja vse več novih nalog pade na že preobremenjene zdravstvene delavce, takšni prenos dela, ki niso uravnoteženi znotraj delovanja zdravstvenega tima vodstvo pa nima nikakršnih možnosti, da bi jih razbremenil, pa zagotovo vplivajo na kakovost medicinske obravnave. Za dodatek pa je potrebno poudariti, da ob nakopičenih težavah zelo na hitro ter brez predhodnih testiranj poteka uveljavljanje informacijskih posodobitev računalniških programov 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 ter ob pacientu, ki za takšne »novosti« nimajo ne posluha še manj pa občutijo kakšen prihranek ali korist za njihovo boljšo obravnavo. Spremembe, ki se uvajajo čez noč ali ki jih različni pravni subjekti pospešeno uvajajo vsakih par mesecev so preprosto prepogosti, premalo strokovno premišljeni in prehitri, predvsem pa ne upoštevajo dejstva, da se dela zavarovalniškega referenta prenaša neposredno na medicinsko osebje, brez izobraževanj, brez razbremenitev z morebitnih drugih del, brez priznavanja nekaterih strokovnih kliničnih zahtev opravljanja dejavnosti predvsem pa brez možnosti, da bi lahko v pogojih zaostrenega zaposlovanja reorganizirali delo v zavodu tako, da bi se delo olajšalo (onemogočanje zaposlovanja v javnih zavodih). Spremembe zdravstvenega sistema, ki se nepretehtane odvijajo neposredno ob kliničnem delu in na škodo že tako preobremenjenega zdravstvenega osebja vplivajo na kakovost kliničnega dela ter prehitro izgorevanje medicinskega osebja.

Dodatne težave pri izvajanju poslanstva ZDŠ predstavljajo tudi prostorske stiske, ki se sicer nerešene dedujejo že vrsto let ter danes predstavljajo resno težavo tako za kakovost 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 draga razdrobljena laboratorijska dejavnost, bo potrebno prednostno reševati v letu 2014, 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 tudi to pot presežen. Presegli pa smo tudi pravni sistemski limit, saj smo z dovoljenjem ZZZS prekoračili najdaljšo dopustno čakalno dobo pri kliničnem psihologu, ker je 1 (en) zdravstven program za potrebe študentske populacije kot kaplja v morje glede na realno potrebo ter epidemiološko oceno potreb po tovrstnih zdravstvenih storitvah. Namreč po podatkih Svetovne zdravstvene organizacije so duševne stiske med šolajočo se mladino v strmem porastu. Z omenjenimi dejstvi smo že pred dvema letoma opozorili Ministrstvo za zdravje in ZZZS. Zaradi izjemno velikih potreb po omenjenih storitvah smo že presegli najdaljšo dopustno čakalno dobo, s tem »prekršili« Pravilnik o najdaljših dopustnih čakalnih dobah, zato bopotrebno pospešeno ukrepati ter doseči s partnerji širitev programa, kar pa je neposredno povezano z že omenjeno 20-letno nerazrešeno prostorsko problematiko ZDŠ. Na naš zadnji poziv po urgentnem reševanju ustanovitelju mineva 3 mesece brez ustreznega dogovora. Soočamo se tudi neustrezno umestitvijo ginekološke dejavnosti v drugo nadstropje ZDŠ, kamor ni mogoče z dvigalom, kljub temu, da je bilo dvigalo nameščeno leta 2011, zato se pojavijo težave zlasti ob intervencijah s strani reševalcev. Tudi intervencijska pot do prostorov ZDŠ ni urejena, kar je podedovana problematika iz preteklih let, pri čemer smo bili soočeni z dejstvom, da prostorska razporeditev posameznih zdravstvenih dejavnosti ne ustreza strokovnim in dejanskim potrebam, zlasti pa je to vidno ob reševalnih intervencijah življenjsko ogroženih pacientov. Na ta dejstva smo opozorili ustanovitelja pa tudi svet zavoda, a še vedno čakamo na odgovor in dogovor z ustanoviteljem. Strokovna, moralna, finančna in kazenska odgovornost je naša, ukrepanje ter reševanje pa na žalost ne.

Vse te okoliščine so vplivale na poslovanje, pa tudi na obvladovanje stroškov ter ohranjanje prostorskega standarda ter standarda opremljenosti (večina opreme v ZDŠ je odpisane). Tik pred koncem leta 2013 smo uspešno izpeljali javno naročilo za laboratorijsko dejavnost ter si na ta način uspeli zagotoviti boljše pogoje za izvajanje diagnostičnih preiskav, s postopnim uvajanjem sistema nadzora nad delovnimi ter organizacijskimi in postopkovnimi procesi v ZDŠ pa prevzemamo aktiven učinkovit nadzor nad kakovostjo ter cenovno učinkovitostjo dela. Leto 2013 smo zaključili z uspešnim poslovanjem, kar nam potrjuje, da so bile naše organizacijske in upravne odločitve v minulem letu pravilne, zaposleni pa so s svojim pozitivnim rezultatom dela ob realizaciji zdravstvenih programov pokazali visoko strokovno usposobljenost in pripadnost svojemu poklicu, delu in poslanstvu ZDŠ.

LETNO POROČILO ZDRAVSTVENEGA DOMA ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI ZA LETO 2013 je sestavljeno iz:

- **POSLOVNEGA POROČILA ZA LETO 2013** in
- **RAČUNOVODSKEGA POROČILA ZA LETO 2013.**

Kraj in obdobje nastanka letnega poročila:

Ljubljana, februar 2014

Sprejetje letnega poročila:

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta zavoda ZDŠ do konca meseca marca 2014.

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:

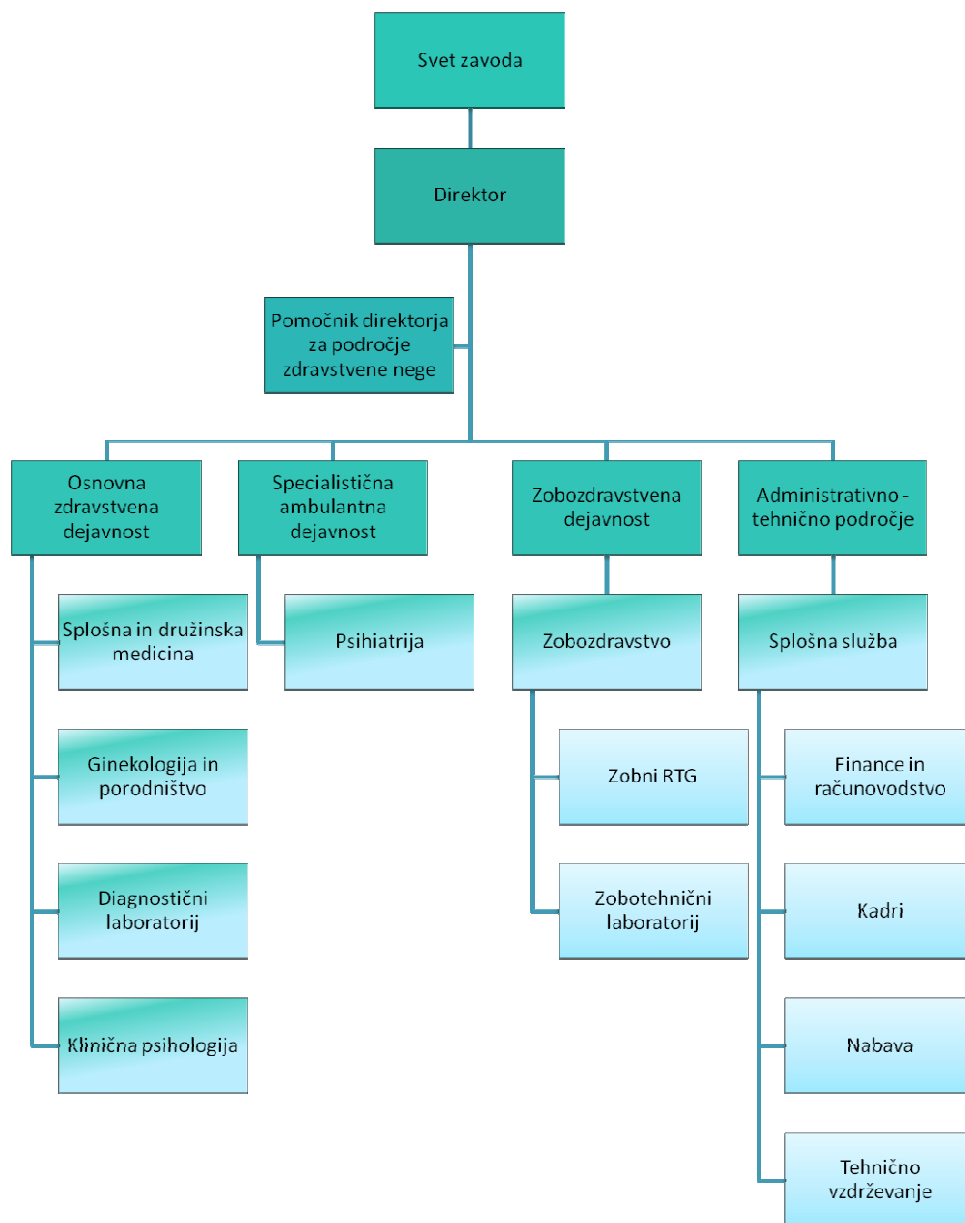
Organi ZDŠ so: svet zavoda, direktor in strokovni svet zavoda.

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: asist. Mojca Miholič, dr. med., spec. druž. med.

Vodja zobozdravstva: Maja Jamšek, 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 2013

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, 36/00-ZPDZC, 127/06-ZJZP),
- ☐ Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13),
- ☐ Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF),
- ☐ Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2013 z aneksi,
- ☐ Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

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

- ☐ Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13-ZIPRS1314-A, 101/13-ZIPRS1415, 101/13),
- ☐ Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (ZIPRS1314) (Uradni list RS, št. 104/12, 46/13, 61/13, 82/13, 101/13-ZIPRS1415, 101/13-ZDavNepr, 111/13-ZOPSPU-A),
- ☐ Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C, 114/06-ZUE)
- ☐ Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- ☐ Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- ☐ Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11),
- ☐ Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13),
- ☐ 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, 108/13),
- ☐ 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, 108/13),
- ☐ Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),
- ☐ Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13),
- ☐ Navodilo 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. 2011),
- ☐ Navodilo Ministrstva za zdravje za pripravo letnega poročila za leto 2013 (št. dokumentov 476/2/2014-1 z dne 21.1.2014 in 476-25/2013/5 z dne 10.1.2014), ki vključuje tudi pojasnila Ministrstva za finance glede računovodskega izkazovanja izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih

uslužbencev v javnih zdravstvenih zavodih (št. dokumentov 405-22/2013/1 z dne 30.12.2013 in 450-192/2013/3 z dne 8.1.2014),

- ☐ Pojasnilo Ministrstva za notranje zadeve v zvezi z izvajanjem Zakona o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (št. dokumenta 0100-159/2013-25 z dne 17.12.2013).

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.

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, celotno 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 – Zavodom za zdravstveno

zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) 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, ki temelji na sklenjeni pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2013, smo si za leto 2013 zastavili naslednje cilje:

1. Celovito in kakovostno izpolnjevanje obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2013 in doseganje parametrov, ki jih določa plačnik v okviru Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013, Pravil obveznega zdravstvenega zavarovanja ter drugih pravnih aktov, ki opredeljujejo način izvajanja zdravstvene dejavnosti.
2. Zagotavljanje kakovostne in dostopne zdravstvene oskrbe študentske populacije.
3. Ohranitev obstoječega obsega in ravni osnovne zdravstvene dejavnosti za študentsko populacijo, v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti in izpolnitev načrtovanega pogodbenega programa, opredeljenega v pogodbi z ZZZS. V obeh dejavnostih je potrebno upoštevati določila 41. člena SD za pogodbeno leto 2013, ki opredeljuje pogoje priznavanja opravljenih storitev, ki so kombinacija preventivnih, kurativnih in glavarinskih količnikov v razmerju, kot jih določa ZZZS in pogodba. V dejavnosti splošne medicine načrtujemo povečanje obsega storitev na področju preventive v okviru danih možnosti.
4. Ohranitev obstoječega obsega in ravni ginekološke dispanzerske dejavnosti zdravstvenega varstva žensk na področju primarne ginekologije za ciljne potrebe študentske populacije s celovito specialistično oskrbo na področju, ki ga opredeljujejo akti MZ, Pravila obveznega zdravstvenega zavarovanja, standardi opremljenosti ginekološke ambulante ZDŠ ter viri financiranja.
5. Realizacija pogodbeno določenega obsega storitev v specialistični psihiatrični ambulantni dejavnosti.
6. Realizacija pogodbeno določenega obsega storitev v zobozdravstveni dejavnosti in povečanje števila opredeljenih študentov za vsaj 10,00% na posamezen zobozdravstveni tim.
7. Izvedba vseh programov zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje, ki se plačujejo v pavšalu.
8. Povečanje obsega osnovne zdravstvene dejavnosti KLINIČNE PSIHOLOGIJE (šifra dejavnosti: 512 033) za 0,20 tima (iz 1,00 tima na 1,20 tima) in izpolnitev načrtovanega delovnega programa v tej dejavnosti.

9. Uvedba dodatnega standarda: DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA (standard DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE – PREVENTIVA, šifra dejavnosti 327 011, za potrebe študentske populacije ni ustrezen). Preventivni pregledi študentov se razlikujejo od preventivnih pregledov šolske mladine. Glede na to, da študenti sodijo med odraslo populacijo, so v primeru preventivnega pregleda za vsakega študenta vključene tudi laboratorijske preiskave, in sicer urinske in hematološke preiskave. Za uvedbo omenjenega standarda si bomo prizadevali v okviru partnerskega dogovarjanja za pogodbeno leto 2013.
10. Vzpostavitev intervencijske reševalne poti in odstranitev arhitektonskih ovir za delo reševalcev in reševalna vozila za primere življenjsko ogrožajočih nenadnih situacij v skladu z normativi in standardi MZ ter ureditev prostorskih kapacitet za odstranitev teh arhitektonskih ovir dostopnosti z ustanoviteljem in lastnikom stavbe na Aškerčevi cesti 4.
11. Redno letno verificirano izobraževanje za področje urgentne medicine.
12. Vzpostavitev pogojev za delovanje referenčne ambulante na področju splošne in družinske medicine – ureditev prostorskih kapacitet z ustanoviteljem in lastnikom stavbe na Aškerčevi cesti 4.
13. Pridobivanje dela prihodkov od storitev, opravljenih na trgu za nadstandardne zdravstvene in zobozdravstvene storitve.
14. Vzpostavitev pogojev za opravljanje storitev zdravstvenih pregledov študentov, kandidatov za voznike motornih vozil, ob ureditvi področja prostorskih kapacitet z ustanoviteljem in lastnikom stavbe na Aškerčevi cesti 4.
15. Vzpostavitev preglednega sistema upravljanja in poslovanja ter obvladovanja stroškov s ciljem pozitivnega rezultata poslovanja v letu 2013. Usmerjenost k rezultatom in zniževanju stroškov, predvsem na področju stroškov storitev, ob pogoju, da morebitni variabilni in »ad hoc« varčevalni ukrepi ne bodo posegali v pravice zavarovancev ter standarde izvajanja dejavnosti, ki lahko ogroža kakovost izvajanja zdravstvenih storitev in neposredno medicinsko strokovnost dela (ustrezno, t.j. zadostno število kadrov).
16. Redno mesečno ter primerjalno trimesečno spremljanje uresničevanja pogodbeno določenega delovnega programa po pogodbi z ZZZS po posameznih zdravstvenih programih in posameznih timih ter ustrezno takojšnje ukrepanje v primeru nezadostne realizacije glede na izračunan tekoči plan v trimesečju.
17. Medletno sprotno spremljanje uresničevanja finančnega načrta celotnega poslovanja na vsebinskem programskem delu in na strani prihodkov ter stroškov po posameznih dejavnostih zavoda (takojšnje ukrepanje v primeru odstopanj in nenehna skrb za stroškovno učinkovitost pri poslovanju).
18. Dokončna ureditev lastniških odnosov 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 z izdelavo idejnega načrta adaptacije stavbe glede na vzdrževalne potrebe stavbe.
19. Izpolnitev načrta investicij in osnovnega investicijskega vzdrževanja za leto 2013 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.
20. Prilagajanje poslovanja glede na spremembe zakonodaje s področja dejavnosti zavoda.
21. Vzpostavitev sistema kakovosti na področju zagotavljanja zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev (preverjanje zadovoljstva z izvajanjem spletne ankete ter preverjanje zadovoljstva s storitvami z letno anketo med uporabniki zdravstvenih

- storitev) v ZDŠ ter zaposlenih ZDŠ (letni razgovori po enotni shemi ter sistemizirano vrednotenje rezultatov).
22. Izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju (ZJN-2) – samostojno in v okviru Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije.
23. Izpolnitev načrta za stabilno upravljanje s kadrovskimi viri za leto 2013 ter pravočasno nadomeščanje kadrov medicinskega osebja v primeru izpadov, daljših od 14 dni, odsotnih zaradi daljših bolniških odsotnosti, uveljavljanja socialnih pravic do skrajšanega delavnika zaradi starševstva, porodniške odsotnosti ali upokojitve medicinskega osebja, ki je zaradi specifičnih znanj ključno za izvajanje zdravstvenega programa v dejavnosti za pogodbeno leto 2013 z ustreznimi novimi kadri.
24. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu z Merili in načrtom izobraževanja zdravstvenih delavcev v ZDŠ v letu 2013.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Letni cilji za leto 2013 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 in v okviru računovodskega poročila v pojasnilih k postavkam Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2013 ter postavkam Balance stanja za leto 2013.

Poleg varčevalnih ukrepov za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne, ki so bili v sistemu obveznega zdravstvenega zavarovanja uvedeni v obdobju 2009 – 2012, so bili s SD za pogodbeno leto 2013 uvedeni še dodatni ukrepi, ki so bistveno vplivali na naše prihodke iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (podrobneje v drugem poglavju računovodskega poročila).

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,
- pogajanja z dobavitelji za znižanje cen in izboljšanje ostalih pogojev,
- izvedba le najnujnejših nabav osnovnih sredstev in drobnega inventarja,
- racionalizacija strokovnih izobraževanj zaposlenih.

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2013 pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz podpoglavja 4.1. Razlog za neizpolnitev zastavljenega cilja na področju prostorske problematike našega zavoda in z njim povezanih ciljev 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 2013 v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom za leto 2013.

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2013 IN 2012

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJ A 2012	FN 2013	REALIZACIJ A 2013	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.197.006	2.080.400	2.074.076	-122.930	-6.324	94,40	99,70
FINANČNI PRIHODKI	15.116	13.000	18.696	3.580	5.696	123,6 8	143,8 2
DRUGI PRIHODKI	3.230	10.000	642	-2.588	-9.358	19,88	6,42
CELOTNI PRIHODKI	2.215.352	2.103.400	2.093.414	-121.938	-9.986	94,50	99,53
VRSTA ODHODKA	REALIZACIJ A 2012	FN 2013	REALIZACIJ A 2013	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
STROŠKI MATERIALA	237.874	239.572	236.974	-900	-2.598	99,62	98,92
STROŠKI STORITEV	294.486	273.702	255.308	-39.178	18.394	86,70	93,28
STROŠKI DELA	1.477.080	1.515.448	1.537.563	60.483	22.115	104,0 9	101,4 6
AMORTIZACIJA	87.808	65.000	54.888	-32.920	10.112	62,51	84,44
DRUGI ODHODKI	14.531	8.000	7.819	-6.712	-181	53,81	97,74
CELOTNI ODHODKI	2.111.779	2.101.722	2.092.552	-19.227	-9.170	99,09	99,56
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)	103.573	1.678	862	102.711	-816	0,83	51,37

Celotni prihodki, doseženi v letu 2013, so znašali **2.093.414 EUR** in so bili za 121.938 EUR oziroma za 5,50% nižji od doseženih v letu 2012 in za 9.986 EUR oziroma za 0,47% nižji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2013, so znašali **2.092.552 EUR** in so bili za 19.227 EUR oziroma za 0,91% nižji od doseženih v letu 2012 ter za 9.170 EUR oziroma za 0,44% nižji od načrtovanih.

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu **v obrazcu 1 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2013 (v prilogi)**.

4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Tabela 2 vsebuje opis v letu 2013 realiziranih in delno realiziranih ciljev v povezavi z zastavljenimi letnimi cilji zavoda, navedenimi v 3. poglavju. Za vsak posamezni cilj je navedena tudi višina odstotka realizacije.

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

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
Celovito in kakovostno izpolnjevanje obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZS za pogodbeno leto 2013 in doseganje parametrov, ki jih določa plačnik v okviru Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013, Pravil obveznega zdravstvenega zavarovanja in drugih pravnih aktov, ki opredeljujejo način izvajanja zdravstvene dejavnosti ter realizacija pogodbeno določenega obsega storitev v vseh dejavnostih (cilji 1-7 in delno cilj 8).	Program storitev po pogodbi z ZZS je bil za leto 2013 realiziran v celoti (v večini dejavnosti presežen, malenkost pod planom le v dejavnosti zobozdravstva). Podrobnejše poročilo o realizaciji delovnega programa v letu 2013 je podano v podpoglavju 4.2.	V dejavnosti splošne medicine so bili količniki na preventivnem delu realizirani v 8,82% manjšem obsegu od pogodbeno opredeljenega programa storitev, kar se bo odrazilo v nižjem obsegu sredstev za to dejavnost v letu 2014.	100,00%
Pridobivanje dela prihodkov od storitev, opravljenih na trgu za nadstandardne zdravstvene in zobozdravstvene storitve (cilj 13).	V letu 2013 je bilo realiziranih za 98.223 EUR t. i. tržnih prihodkov.	Zaradi nizke kupne moči uporabnikov teh storitev je nerealizirani del t. i. tržnih prihodkov v letu 2013 znašal 21,42%.	78,58%
Vzpostavitev preglednega sistema upravljanja in poslovanja ter obvladovanja stroškov s ciljem pozitivnega rezultata poslovanja v letu 2013. Usmerjenost k rezultatom in zniževanju stroškov, predvsem na področju stroškov storitev, ob pogoju, da morebitni variabilni in »ad hoc« varčevalni ukrepi ne bodo posegali v pravice zavarovancev ter standarde izvajanja dejavnosti, ki lahko ogroža kakovost izvajanja zdravstvenih storitev in neposredno medicinsko strokovnost dela (ustrezno, t.j. zadostno število kadrov). Redno mesečno ter primerjalno trimesečno spremljanje uresničevanja pogodbeno določenega delovnega programa po pogodbi z ZZS po posameznih zdravstvenih programih in posameznih timih ter ustrezno takojšnje ukrepanje v primeru nezadostne realizacije glede na izračunan tekoči plan v trimesečju. Medletno sprotno spremljanje uresničevanja finančnega načrta celotnega poslovanja na vsebinskem programskem delu in na strani	Celotni prihodki leta 2013 so bili kljub vsem težavam na področju financiranja zdravstvene dejavnosti realizirani v višini 99,53% planiranih. Celotni odhodki leta 2013 so bili za 19.227 EUR oz. za 0,91% nižji kot v letu 2012. Stroški storitev so bili v letu 2013 za 39.178 EUR oziroma za 13,30% nižji od stroškov storitev leta 2012.	-	100,00%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
prihodkov ter stroškov po posameznih dejavnostih zavoda; takojšnje ukrepanje v primeru odstopanj in nenehna skrb za stroškovno učinkovitost pri poslovanju (cilji 15-17)			
Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2013 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo (cilj 19): - 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 2014.	Nerealizirane investicije se prenesejo v načrt investicij za leto 2014.	19,78%
Prilagajanje poslovanja glede na spremembe zakonodaje s področja dejavnosti zavoda (cilj 20).	Na strani prihodkov smo uspeli pridobiti plačilo realiziranega preseganja programa v dejavnosti klinične psihologije, na strani odhodkov pa smo veliko napora usmerjali v njihovo omejevanje oziroma zniževanje, kar se je odrazilo v 0,91% znižanju celotnih odhodkov v primerjavi s preteklim letom, kljub realizaciji izvršitev dveh sodb sodišča v breme stroškov dela, katerih stroški v skupni višini 62.170 EUR bi sicer morali bremeniti stroške dela preteklih let (izplačilo premalo izplačanega regresa za leto 2012 v višini 20.256 EUR in izplačilo prvega obroka tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v višini 41.914 EUR za obdobje od oktobra 2010 do vključno julija 2011), vendar zaradi predpisov, ki so zadržali navedena izplačila v javnem sektorju, le ta niso bila pravočasno izplačana.	-	100,00%
Vzpostavitev sistema kakovosti na področju zagotavljanja zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev (preverjanje zadovoljstva z izvajanjem spletne ankete ter preverjanje zadovoljstva s storitvami z letno anketo med uporabniki zdravstvenih storitev) v ZDŠ ter zaposlenih ZDŠ (letni razgovori	V mesecu novembru 2013 sta bili izvedeni anketi o zadovoljstvu zaposlenih in o zadovoljstvu uporabnikov naših storitev (poročilo v podpoglavju 4.5). Letni razgovori se izvajajo ob seznanitvi delavcev z rezultati letnega ocenjevanja s strani njihovih vodij.	-	100,00%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
po enotni shemi ter sistemizirano vrednotenje rezultatov) (cilj 21).			
Izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju (ZJN-2) – samostojno in v okviru Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije (cilj 22).	- Izvedeno javno naročilo za laboratorijske storitve. - Z Združenjem zdravstvenih zavodov izvedeno skupno javno naročilo za električno energijo in zdravila. (podrobneje v podpoglavju 4.6).	-	100,00%
Izpolnitev načrta za stabilno upravljanje s kadrovskimi viri za leto 2013 ter pravočasno nadomeščanje kadrov medicinskega osebja v primeru izpadov, daljših od 14 dni, odsotnih zaradi daljših bolniških odsotnosti, uveljavljanja socialnih pravic do skrajšanega delavnika zaradi starševstva, porodniške odsotnosti ali upokojitve medicinskega osebja, ki je zaradi specifičnih znanj ključno za izvajanje zdravstvenega programa v dejavnosti za pogodbeno leto 2013 z ustreznimi novimi kadri (cilj 23).	Zaposlovanje je potekalo v skladu z načrtom in potrebami ZDŠ (podrobneje v 10. poglavju).	-	100,00%
Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu z Merili in načrtom izobraževanja zdravstvenih delavcev v ZDŠ v letu 2013 (cilj 24).	47,50% teh stroškov je bilo pokrito z namenski donacijami za izobraževanje, zaposleni pa so se udeleževali tudi brezplačnih izobraževanj.	-	100,00%

4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA PO POGODBI Z ZZZS V LETU 2013

Obrazec 1: Delovni program 2013 (v prilogi)

4.2.1. Pregled realizacije po dejavnostih

Realizacija delovnega programa, opredeljenega v pogodbi z ZZZS, je prikazana v Tabeli 3. Podatki so izraženi količinsko – v količnikih oziroma v točkah, ločeno za preventivno oziroma kurativno dejavnost v okviru posamezne dejavnosti našega zavoda. Načrtovani obseg storitev za leto 2013 je določen v Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013, sklenjeni med ZZZS in našim zavodom, na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju in SD za pogodbeno leto 2013, ki je stopil v veljavo s 1.1.2013.

Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2013 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2013 IN REALIZIRANIM V LETU 2012

DEJAVNOST	ŠIFRA DEJAVNOSTI	REALIZACIJA 2012	POGODBA ZZZS 2013	REALIZACIJA 2013	INDEKS R13/R12	INDEKS R13/P13
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	238.423	244.537	230.366	96,62	94,21
K iz obiskov - preventiva	327 011	120.848	120.696	110.053	91,07	91,18
K iz obiskov - kurativa	327 009	117.575	123.841	120.314	102,33	97,15
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2013): 102,59						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	40.630	58.388	39.241	96,58	67,21
K1012 - preventiva		2.272	2.269	2.279	100,31	100,44
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2013): 99,25						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA		Obseg dejavnosti v obdobju 1-8/2012: 0,5 tima Obseg dejavnosti v obdobju od 9/2012 dalje: 1 tim				
Točke	512 033	16.239	21.942	25.421	156,55	115,86
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	230 241	41.564	37.959	40.791	98,14	107,46
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105	223.915	224.010	223.972	100,03	99,98
Zdravljenje (točke)		208.665	–	204.479	97,99	–
Protetika (točke)		15.251	–	19.493	127,82	–
% protetike v vseh točkah v obdobju 1-12/2013: 8,70						

Iz Tabele 3 (stolpec 7) je razvidna realizacija finančnega načrta delovnega programa za leto 2013 do plačnika ZZZS, ki je bila po posameznih dejavnostih našega zavoda naslednja:

▪ **Osnovna zdravstvena dejavnost:**

SPLOŠNE AMBULANTE: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2013 (za sedem nosilcev dejavnosti, od tega 2,53 tima na preventivni in 4,47 tima na kurativni dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 94,21%. **Preventiva** je bila realizirana v višini **91,18%** pogodbeno dogovorjenega obsega, vendar je bila zaradi izpolnjenega pogoja določbe 4. odstavka 41. člena SD za pogodbeno leto 2013, ki za leto 2013 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: 120.696 količnikov, realizacija: 110.053 količnikov). Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 2. odstavka 41. člena SD 2013, 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 120.314 količnikov oziroma 97,15% 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 7-12/2013) znašal 102,59. Glede na to, da je plačilo celotne vrednosti programa v dispanzerju za otroke in šolarje odvisno od izpolnjevanja pogojev iz 41. člena SD 2013 in da sta bila oba omenjena pogoja v celoti izpolnjena, so bile tudi realizirane storitve v celoti priznane in plačane. Zaradi vsakoletnega zniževanja realizacije preventivnih storitev (sistematski pregledi študentov) in posledično prenosa nosilcev dejavnosti iz preventivne na kurativno dejavnost, je tudi indeks doseganja glavarine iz leta v leto manj

ugoden. Tako je konec leta 2011 znašal 113,30, konec leta 2012 106,03, konec leta 2013 pa le še 102,59.

GINEKOLOŠKE AMBULANTE: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2013 (za dva nosilca dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 67,21%. Plan **preventive** je bil **presežen za 0,44%** pogodbeno dogovorjenega obsega (plan: 2.269 količnikov, realizacija: 2.279 količnikov). Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 3. odstavka 41. člena SD 2013, 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 39.241 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 7-12/2013) znašal 99,25. V primerjavi z letom 2012, ko je znašal 101,92, se je znižal za 2,67 odstotne točke oziroma za 2,62%.

KLINIČNOPSIHOLOŠKA AMBULANTA: pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost klinične psihologije za leto 2013 (za enega nosilca dejavnosti) je bil **presežen za 15,86%** oziroma za 3.479 točk (plan 21.942 točk, realizacija 25.421 točk). V skladu s 1. členom Aneksa št. 1 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 z dne 4.12.2013 je bilo priznanih in plačanih skupaj 24.142 dejansko realiziranih točk, kar predstavlja plačilo 2.200 točk nad pogodbeno opredeljenim obsegom storitev.

- **Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija:** pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost psihiatrije za leto 2013 (za enega nosilca dejavnosti) je bil z realizacijo storitev v tej dejavnosti **presežen za 7,46%** oziroma za 2.832 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 2001 do leta 2013 je to preseganje znašalo v povprečju 9,85% na leto.
- **Zobozdravstvena dejavnost:** realizacija storitev (za šest nosilcev dejavnosti) za leto 2013 je bila v primerjavi s finančnim načrtom za leto 2013 **nižja za 0,02 %** in za 0,03% višja v primerjavi z realizacijo leta 2012. Načrtovani obseg storitev je znašal 224.010 točk, realizirani obseg storitev pa 223.972 točk. Delež realiziranih zobnoprostetičnih storitev v vseh realiziranih zobozdravstvenih storitvah je znašal 8,70%, kar je za 27,76% oziroma za 4.242 točk več kot leta 2012, ko je ta delež znašal 6,81%.
- **Zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja:** programi za zdravstveno in zobozdravstveno vzgojo, ki se plačujejo v pavšalu, so bili **100,00 % realizirani** v pogodbenem obsegu.

4.2.2. Pomen preventivnih obiskov ter analiza podatkov o opravljenih obiskih po dejavnostih

V zadnjih letih opažamo upad ozaveščenosti o pomenu ter pravi vrednosti preventivnega pregleda v študentski populaciji tako med študentsko populacijo kot tudi med visokošolskimi pa tudi zdravstvenimi delavci. S preventivnimi pregledi pri tej navidezno zdravi populaciji odkrivamo številne že prisotne okvare zdravja in kronične bolezni, predvsem pa mnogo že aktivnih dejavnikov tveganja za razvoj kroničnih bolezni, ki vodijo v prezgodnjo obolevnost pa tudi v umrljivost. Z zgodnjo intervencijo lahko pomembno prispevamo k vzpostavljanju zdravega sloga življenja ter odlaganju ali preprečevanju bolezni, ki bi sicer utegnile poslabšati v krajšem časovnem obdobju ter s tem pomembno vplivati na delež aktivnega prebivalstva kot na delež

kronično obolelih in invalidnih oseb v populaciji. Vsa ta dejstva so že dolgo znana, ne nazadnje jih z vsakodnevnim delom to vedno znova potrjujemo. V letu 2013 je bilo več kot polovica razlogov za obisk ZDŠ kurativne narave. Raste pa tudi delež tujih študentov, 1,5% vseh obiskov, tri četrtine teh je obiskalo zdravnika zaradi bolezni.

Po Navodilih za opravljanje preventivnih programov v študentski populaciji vsem študentom, ki študirajo na Univerzi v Ljubljani je omogočeno, da v ZDŠ opravijo sistematski pregled, in sicer v 1. in v 4. letniku študija. Opravljen sistematski pregled pa na nekaterih fakultetah predstavlja tudi pogoj za vpis v višji letnik. V šolskem letu 2012/13 je bilo v prvi letnik vpisanih 12979 študentov, na sistematski pregled se jih je odzvalo 7506 (**57,8 %**). V 4. letnik visokošolskega izobraževanja je bilo vpisanih 4929 študentov, na preventivni pregled v skladu z Navodili Ministrstva za zdravje pa se je odzvalo 2740 (**55,5%**) študentov 4. letnika. Najpogostejše ugotovljeno zdravstveno stanje, ki odstopa od fiziološkega je še vedno motnja vida, saj jo opažamo pri eni tretjini študentov. Na drugem mestu so bolezni žlez z notranjim izločanjem, tem pa sledijo bolezni mišic in veziva. Več kot desetina študentov ima kožne bolezni, desetina pa alergije, tudi oblike, ki prizadenejo dihala.

Ob pregledu ugotavljamo tudi prisotnost pridruženih dejavnikov tveganja za razvoj srčno-žilnih bolezni. Polovica pregledanih študentov ima prisoten že en dejavnik tveganja (npr. kajenje, tvegano pitje alkoholnih pijač, zvečano telesno težo, telesno nedejavnost...) za nastanek kronične bolezni, povezane z življenjskim slogom. Preventivni pregled študentov prvega letnika visokošolskega študija ima zato pomembno vlogo pri zgodnjem ozaveščanju za pravo izbiro zdravega življenjskega sloga, kar je še zlasti pomembno zaradi prehoda iz domačega okolja v novo okolje, življenje pa postane bolj ali manj samostojno ter od domačega okolja neodvisno. Prav ta čas prilagajanja je občutljivi čas za nastanek bolezni, kroničnih bolezenskih težav ter priložnost za pojav nezdravega sloga življenja, ki v nekaj letih privede do pojava kroničnih zdravstvenih težav ali pa težav z boleznimi odvisnosti. Vse navedeno vpliva na zdravje aktivne populacije.

Med študenti je kar ena petina kadilcev, ki v povprečno pokadijo do 10 cigaret dnevno. Ob spremljanju kadilskih navad ugotavljamo zmanjšanje kajenja tekom študija. Samo 12,5 % študentov nikoli ne pije alkohola. Najpogostejše posegajo po pivu in ugotavljamo, da že kar velik delež študentov pije tvegano. Študentska populacija glede na ugotovitve ob sistematskem pregledu ne kaže pozitivnega odnosa do fizične aktivnosti. Ob pogovoru s študenti velikokrat zaznavamo željo po športnem udejstvovanju, a brez prave motivacije za začetek rednega, zdravega gibanja. Velikokrat se pritožujejo o pomanjkanju prostega časa, saj dejansko kazalci kažejo, da 56% študentov ob študiju še občasno dela, kar 16% pa jih dela po več kot 10 ur tedensko. Vsekakor kažejo znake preobremenjenosti, zato jim ne ostane prav veliko časa za redno telesno vadbo, zaradi pomanjkanja lastnih izkušenj predvsem pa socialne ter čustvene posebnosti te populacije ne sprejemajo svojega stanja povsem realno. Vsekakor naš aktivni pristop k odkrivanju možnosti za izboljšanje lastnega zdravja, spodbujanju k zdravemu življenjskemu slogu ter zgodnja zdravstvene intervencije so učinkoviti ukrepi za zmanjševanje posledic. Manj kot ena četrtina študentov je telesno dejavna večkrat tedensko. Približno 75% študentov ima telesno težo v mejah normale, 10% jih je prelahkih in 15% z zvečano telesno težo. Mnogo študentov ima dnevno le dva obroka, raste pa delež vegetarijancev. Med dekleti zaznavamo velik delež motenj hranjenja. Motnje prehranjevanja so specifičen problem, pri katerem je potrebno razširiti »polje zdravniškega delovanja« in se s takim študentom podrobneje pogovoriti predvsem pa zagotavljati aktiven pristop ter podporo za oblikovanje zdravega prehranjevalnega življenjskega sloga. Tistim, ki izrazijo željo po pomoči glede motenj hranjenja, svetujemo obisk pri psihologu, psihiatru ali v skupinah, ki so posebej namenjene tovrstni problematiki. Na področju duševnega zdravja je v letu 2013 psihiater obravnaval 3487

bolnikov, od tega 287 na novo sprejetih bolnikov. Poleg individualne obravnave psihiater v ZDŠ organizira še skupinske obravnave in sicer 3 psihoterapevtske skupine na teden in 1 psihoterapevtsko skupino na mesec. Delež obravnav tujcev je bil nizek, bilo je 0,2% vseh obiskov. V dejavnosti klinične psihologije je pritisk na dejavnost izjemno visok, najdaljše čakalne dopustne dobe so kot že omenjeno v prejšnjem besedilu so z dovoljenjem ZZS prekoračene, klinična psihologinja je sprejela 1699 obiskov. V letu 2013 je v novo obravnavo sprejela 69 novih bolnikov, 48 bolnikov je prvič vstopilo v psihoterapevtsko obravnavo ter 21 bolnikov je prvič stopilo v klinično psihološko obravnavo. Opravila je 728 individualnih psihoterapevtskih ur ter 730 obiskov v štirih psihoterapevtskih skupinah.

Obolevnost med spoloma se bistveno ne razlikuje in tako razlika globalno ne izstopa; ženske imajo pač več ginekoloških težav, moški več poškodb. Vemo, da je čas študija med drugim tudi čas iskanja svoje lastne, spolne identitete, čas burnih čustev in čas razmišljanja o prihodnosti, v smislu ustvarjanja družine in stila življenja. O spolnosti študenti govorijo v glavnem samo, ko jih konkretno vprašamo o njihovem spolnem življenju, še vedno pa opažamo nizko stopnjo ozaveščenosti o spolno prenosnih boleznih ter tveganjih, ki so povezani z zdravim življenjskim stilom na področju spolnega in reproduktivnega zdravja. Le polovica študentov pri spolnih odnosih uporablja kontracepcijo, ženske v glavnem tabletko, moški kondom. Še vedno so pri temah, ki se nanašajo na spolnost in reproduktivno zdravje presenečeni ter premalo poučeni. Premalo se zavedajo dejstva, da zgolj zaščita pred nezaželeno nosečnostjo ne ubrani študenta tudi pred spolno prenosljivo okužbo, ta pa ima lahko dolgoročne posledice.

Odnos do zdravja, telesa in ozaveščenost študentske populacije niso odvisni od vrste fakultete, ki jo obiskuje študent, pač pa je bolj pomembno lastno prepričanje in zdravstvena vzgoja iz primarne družine ter družbenega okolja. Vse naštetu opredeljuje študentov poznejši odnos do zdravja. Seveda veljajo določene razlike po različnih fakultetah (težave z nespečnostjo, depresivnostjo, anksiozne reakcije na stres, motnje v delovanju spolnih hormonov,...). Študenti so že v svojem bistvu ranljiva populacija in so nekako na prepihu me otroštvom in odraslostjo. Velikokrat nastopijo težave prav zaradi adaptacije, prilagajanja novemu načinu življenja, novim medosebnim odnosom, ljubezenskim težavam in strahu pred neuspehom. Vse to lahko s primerno podporo tako zdravnika kot študentove socialne mreže prav hitro izzveni. Zdravniki se s študenti na sistematskem pregledu pogovorijo o t.i. adaptacijski motnji. Zelo pogosto študentje že med sistematskim pregledom izrazijo zaskrbljenost tudi glede bolezni svojcev. Zanima jih, kako se lahko in če se, bolezni starih staršev in staršev prenašajo iz roda v rod (rakaste bolezni, duševne bolezni, bolezni kože,...). Zanimajo se zlasti o preventivnih ukrepih pred potovalnimi boleznimi, spolnimi boleznimi, alkoholu. V glavnem želijo svoje akutne, nenadne težave čim prej rešiti, zato jih ne zanimajo samo strogo klasični medicinski vidiki, ampak tudi komplementarne metode zdravljenja, ne nazadnje tudi o obisku plastičnega kirurga in lepotnih salonov. Ugotavljamo, da mlajše generacije prihajajo na študij z več zdravstvenimi težavami, kot so jih imele predhodne generacije. Pomen prvega sistematskega pregleda je velik predvsem pa dolgoročen. Študent dobi vpogled v mrežo zdravstvenih uslug in delavcev/zdravnikov, osebja ter se lahko odloči za izbiro osebnega zdravnika v Ljubljani, ki za čas študija poskrbi za zdravstvene obravnave celovito in prilagojeno ciljnim potrebam.

V ginekološki dejavnosti so opravili četrtno kurativnih obiskov. Najpogostejši razlogi so bila vnetja zunanjega spolovila, nepravilne krvavitve iz maternice, nepravilnosti ali bolezni materničnega vratu, benigni tumorji maternice ali dojke ter nenačrtovane nosečnosti. 1% vseh obiskov so prispevale tuje študentke. V dejavnosti so opravili tudi 11 266 preventivnih pregledov v skladu z Navodili za izvajanje preventivnih programov za varovanje reproduktivnega zdravja na primarni ravni.

V letu 2013 so v dejavnosti zobozdravstva za študente opravili 19727 obiskov, od tega je bilo 0,8% tujcev. Delež preventivnih pregledov je bil 38,6%. Zobozdravniki ugotavljajo, da je zdravstveno stanje zobovja, ki ga ocenjujejo ob preventivnem zobozdravstvenem pregledu študentov slabo, veliko število študentov sploh nima izbranega osebnega zobozdravnika, poznavanje pravih navad vzdrževanja ustne higiene pa je slabo.

4.3. REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2013

Informacija o realiziranih prihodkih leta 2013, 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 2013.

Tabela 4: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2013 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2013 IN REALIZIRANIMI V LETU 2012

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	REAL. 2012	FN 2013	REAL.2013	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	4	5(4/2)	5(4/3)
	SKUPAJ PRIHODKI IZVEN POGODBE Z ZZZS	155.511	157.000	130.885	84,16	83,37
1	POSLOVNI PRIHODKI	137.165	141.000	111.547	81,32	79,11
1.1	Konvencije	15.665	16.000	13.324	85,06	83,28
1.2	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	121.500	125.000	98.223	80,84	78,58
2	FINANČNI PRIHODKI	15.116	13.000	18.696	123,68	143,82
3	DRUGI PRIHODKI IN PREVREDN. POSL. PRIHODKI	3.230	3.000	642	19,88	21,40

4.4. POSLOVNI IZID

V ZDŠ smo poslovno leto 2013 zaključili s **presežkom realiziranih prihodkov nad realiziranimi odhodki** oziroma **pozitivnim poslovnim izidom** v višini **862 EUR**. Poslovni izid leta 2013 je za 102.711 EUR oziroma za 99,17% nižji v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 103.573 EUR (Tabela 5).

Tabela 5: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2013 Z REALIZIRANIM V LETU 2012 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2013

v EUR, brez centov

FINANČNA KATEGORIJA	Real. 2012	FN 2013	Real. 2013	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	2.215.352	2.103.400	2.093.414	-121.938	-9.986	94,50	99,53
CELOTNI ODHODKI	2.111.779	2.101.722	2.092.552	-19.227	-9.170	99,09	99,56
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	103.573	1.678	862	-102.711	-816	0,83	51,37
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	0	0	0	0	0	–	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	103.573	1.678	862	-102.711	-816	0,83	51,37
DELEŽ PRESEŽKA V CP	4,68%	0,08%	0,04%	–	–	0,88	51,62

4.5. POROČILO O IZVEDENIH ANKETAH V LETU 2013

Za leto 2013 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 mesecu novembru 2013. Vrnjenih je bilo 44 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 **3,67**. V primerjavi s preteklim letom je bila za 0,18 odstotne točke nižja, kar je posledica vsakoletnega dodatnega poslabševanja pogojev delovanja zdravstvenih zavodov in negativnih posledic sprememb sistema plač v javnem sektorju, kar ima nedvomno velik vpliv na stopnjo zadovoljstva zaposlenih. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni s stalnostjo zaposlitve (povprečna ocena 4,50), z delom, sodelavci in delovnim časom (povprečna ocena 4,30), z neposredno nadrejenimi (povprečna ocena 4,16) in s komunikacijo s sodelavci (povprečna ocena 4,14). Najmanj zadovoljni pa so bili z možnostmi napredovanja (povprečna ocena 2,09), s plačo (povprečna ocena 2,61) in s seznanjenostjo o poslovanju ZDŠ (povprečna ocena 3,09).

V primerjavi s preteklim letom se je stopnja zadovoljstva najbolj povečala na področjih zadovoljstva s stalnostjo zaposlitve (indeks 103,93) in zadovoljstva z navodili nadrejenih (indeks 101,76), najbolj pa se je zmanjšala na področjih zadovoljstva z možnostmi napredovanja (indeks 78,28) in zadovoljstva z vodstvom organizacije (indeks 85,18). Rezultati leta 2013 in njihova primerjava z rezultati leta 2012 so prikazani v Tabeli 6.

Tabela 6: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2013 IN 2012

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA ZADOVOLJSTVA	POVPREČNA OCENA		
		2013	2012	indeks 2013/2012
1	Zadovoljstvo z delom.	4,30	4,33	99,31
2	Zadovoljstvo z vodstvom organizacije.	3,39	3,98	85,18
3	Zadovoljstvo s sodelavci.	4,30	4,27	100,70
4	Zadovoljstvo z neposredno nadrejenimi.	4,16	4,18	99,52
5	Zadovoljstvo z organizacijo dela v ZDŠ.	3,59	3,71	96,77
6	Zadovoljstvo s seznanjenostjo o poslovanju ZDŠ.	3,09	3,49	88,54
7	Zadovoljstvo s količino povratnih informacij od nadrejenih o kvaliteti opravljenega dela.	3,70	3,67	100,82
8	Zadovoljstvo z možnostjo lastnega vpliva na delovni proces.	3,45	3,62	95,30
9	Zadovoljstvo s komunikacijo s svojimi nadrejenimi.	4,11	4,20	97,86
10	Zadovoljstvo s komunikacijo s sodelavci.	4,14	4,31	96,06
11	Zadovoljstvo z učinkovitostjo vodstva ZDŠ.	3,34	3,67	91,01
12	Zadovoljstvo z navodili nadrejenih, kaj se od mene pri delu pričakuje.	4,05	3,98	101,76
13	Zadovoljstvo z možnostmi za izobraževanje.	3,16	3,38	93,49
14	Zadovoljstvo z možnostmi napredovanja.	2,09	2,67	78,28

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA ZADOVOLJSTVA	POVPREČNA OCENA		
		2013	2012	indeks 2013/2012
15	Zadovoljstvo s svojim statusom v ZDŠ.	3,86	3,98	96,98
16	Zadovoljstvo s plačo.	2,61	3,04	85,86
17	Zadovoljstvo s stalnostjo zaposlitve.	4,50	4,33	103,93
18	Zadovoljstvo z delovnim časom.	4,30	4,56	94,30
	POVPREČNA OCENA VSEH ODGOVOROV	3,67	3,85	95,34

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

Rezultati drugega sklopa ankete za leti 2013 in 2012 so predstavljeni v Tabeli 7.

Tabela 7: **OCENA VODSTVA ZDŠ S STRANI PODREJENIH V LETIH 2013 IN 2012**

Zap. št.	TRDITEV	POVPREČNA OCENA	
		2013	2012
1	Delo zna dobro organizirati.	1,91	2,33
2	Naloge, cilje dela, zadolžitve jasno predstavi podrejenim.	1,82	2,29
3	Odgovornost za opravljene naloge deli med podrejene, ki naloge opravljajo.	2,07	2,60
4	Pri delovnem procesu sodeluje z menoj.	1,89	2,11
5	Vodja mi pretežno zaupa.	1,95	2,24
6	Moj vodja sprejema odločitve, ki jim ne zaupam.	3,45	3,53
7	Zaposlene spodbuja k delu.	1,91	2,33
8	Spoštuje svoje podrejene.	1,89	2,16

Zaposleni ocenjujejo vodstvo ZDŠ v pretežnem delu odgovorov pozitivno, še posebej na področju organizacije dela, načina in jasnosti podajanja delovnih zadolžitve, 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 v mesecu novembru 2013. Zbranih in obdelanih je bilo skupaj 412 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 za leti 2013 in 2012 ter primerjava rezultatov leta 2013 z letom 2012 na ravni celotnega zavoda.

Tabela 8: ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETIH 2013 IN 2012

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLINIČNA PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ		
		2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	indeks 13/12
1	RAZLOG IZBIRE													
	celovita zdravstvena oskrba	20,23%	31,08%	63,76%	68,29%	52,00%	52,00%	24,00%	32,00%	53,33%	50,00%	41,26%	47,51%	87
	dosedanje dobre izkušnje	58,38%	53,38%	11,41%	16,26%	22,00%	34,00%	36,00%	32,00%	13,33%	37,50%	33,98%	35,91%	95
	priporočila drugih uporabnikov	8,68%	4,05%	18,79%	10,57%	20,00%	6,00%	4,00%	12,00%	6,67%	6,25%	13,35%	7,19%	186
	drugi razlogi	12,71%	11,49%	6,04%	4,88%	6,00%	8,00%	36,00%	24,00%	26,67%	6,25%	11,41%	9,39%	122
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
2	UREJENOST ZDŠ													
	zelo slaba	0,58%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,49%	0,00%	–
	slaba	0,00%	0,68%	2,01%	1,63%	0,00%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,73%	1,10%	66
	povprečna	7,51%	14,19%	20,13%	19,51%	18,00%	16,00%	16,00%	8,00%	13,33%	0,00%	14,08%	15,19%	93
	dobra	50,87%	52,70%	55,03%	53,66%	48,00%	66,00%	68,00%	60,00%	73,33%	68,75%	53,87%	56,08%	96
	zelo dobra	41,04%	32,43%	22,83%	25,20%	34,00%	16,00%	12,00%	32,00%	13,34%	31,25%	30,83%	27,63%	112
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
3	KAKOVOST OBRAVNAVE PRI MEDICINSKI SESTRI													
	zelo slaba	0,58%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	–
	slaba	0,00%	0,00%	1,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,49%	0,00%	–
	povprečna	1,16%	2,70%	9,40%	3,25%	2,00%	12,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,13%	3,88%	106
	dobra	19,08%	25,68%	35,57%	37,40%	42,00%	38,00%	16,00%	16,00%	0,00%	20,00%	26,94%	30,47%	88
	zelo dobra	79,18%	71,62%	53,69%	59,35%	56,00%	50,00%	84,00%	84,00%	100,00%	80,00%	68,20%	65,65%	104
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
4	KAKOVOST OBRAVNAVE PRI ZDRAVNIKU													
	zelo slaba	0,58%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	–
	slaba	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,28%	–
	povprečna	2,31%	0,68%	7,38%	4,88%	6,00%	4,00%	4,00%	4,00%	0,00%	6,25%	4,61%	3,04%	152
	dobra	19,08%	22,30%	30,20%	29,27%	36,00%	44,00%	20,00%	32,00%	26,67%	18,75%	25,49%	28,18%	90
	zelo dobra	78,03%	77,02%	62,42%	65,85%	58,00%	50,00%	76,00%	64,00%	73,33%	75,00%	69,66%	68,50%	102
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
5	ORGANIZIRANOST DELA IN SLUŽB V ZDŠ													
	zelo slaba	0,58%	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,49%	0,00%	–
	slaba	0,58%	0,68%	0,00%	0,00%	6,00%	2,00%	0,00%	0,00%	6,67%	0,00%	1,21%	0,55%	220
	povprečna	4,62%	4,73%	18,80%	11,38%	12,00%	22,00%	12,00%	8,00%	20,00%	18,75%	11,65%	10,22%	114
	dobra	54,34%	52,70%	55,70%	62,60%	56,00%	66,00%	76,00%	56,00%	53,33%	31,25%	56,31%	57,18%	98
	zelo dobra	39,88%	41,89%	25,50%	26,02%	24,00%	10,00%	12,00%	36,00%	20,00%	50,00%	30,34%	32,05%	95
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
6	KAKOVOST DOSTOPNOSTI DO INFORMACIJ V ZVEZI S STORITVAMI													
	zelo slaba	0,58%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	–
	slaba	1,73%	0,68%	0,67%	0,00%	0,00%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,97%	0,83%	117
	povprečna	10,40%	16,22%	25,50%	16,26%	14,00%	12,00%	24,00%	20,00%	13,33%	6,25%	17,23%	15,47%	111
	dobra	43,93%	40,54%	54,36%	49,59%	62,00%	56,00%	52,00%	52,00%	53,33%	56,25%	50,73%	47,24%	107
	zelo dobra	43,36%	42,56%	19,47%	34,15%	24,00%	28,00%	24,00%	28,00%	33,34%	37,50%	30,83%	36,46%	85
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
7	KAKOVOST DOSTOPNOSTI DO INFORMACIJ V ZVEZI Z ZDRAVLJENJEM													
	zelo slaba	0,58%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	–

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLINIČNA PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ		
		2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	indeks 13/12
	slaba	0,00%	0,00%	2,68%	0,81%	2,00%	2,00%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,46%	0,55%	265
	povprečna	15,61%	11,49%	24,16%	21,95%	10,00%	16,00%	20,00%	16,00%	6,67%	12,50%	17,96%	16,02%	112
	dobra	38,15%	45,27%	50,34%	47,97%	60,00%	56,00%	56,00%	44,00%	53,33%	68,75%	46,84%	48,62%	96
	zelo dobra	45,66%	43,24%	22,82%	29,27%	28,00%	26,00%	20,00%	40,00%	40,00%	18,75%	33,50%	34,81%	96
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	ODNOS ZDRAVNIKA DO PACIENTOV													
8a	zelo slab	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	–
	slaba	0,00%	0,00%	0,67%	0,81%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,28%	86
	povprečen	2,31%	2,03%	8,72%	5,69%	4,00%	6,00%	8,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,10%	3,59%	142
	dober	14,45%	18,92%	28,86%	31,71%	30,00%	46,00%	28,00%	16,00%	26,67%	25,00%	22,82%	27,07%	84
	zelo dober	83,24%	79,05%	61,75%	61,79%	66,00%	48,00%	64,00%	84,00%	73,33%	75,00%	71,84%	69,06%	104
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
8b	ODNOS MEDICINSKEGA OSEBJA DO PACIENTOV													
	zelo slab	0,00%	0,00%	0,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	–
	slab	0,58%	0,00%	0,67%	0,81%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,48%	0,28%	171
	povprečen	1,16%	4,73%	8,72%	4,88%	4,00%	14,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,13%	5,52%	75
	dober	16,18%	24,32%	27,52%	32,52%	32,00%	44,00%	28,00%	8,00%	0,00%	25,00%	22,33%	28,73%	78
	zelo dober	82,08%	70,95%	62,42%	61,79%	64,00%	42,00%	72,00%	92,00%	100,00%	75,00%	72,82%	65,47%	111
9	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	ZAUPNOST RAVNANJA Z OSEBNIMI PODATKI IN ZAGOTAVLJANJE ZASEBNOSTI													
	da	74,57%	75,68%	57,72%	71,54%	82,00%	64,00%	72,00%	80,00%	73,33%	75,00%	69,17%	72,93%	95
	ne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	–
	ne vem	25,43%	24,32%	42,28%	28,46%	18,00%	36,00%	28,00%	20,00%	26,67%	25,00%	30,83%	27,07%	114
10	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	NAČIN NAROČANJA UPORABNIKOV NA PREGLED													
	osebno	1,16%	2,03%	9,40%	9,76%	8,00%	0,00%	16,00%	16,00%	13,33%	25,00%	6,31%	6,35%	99
	po telefonu	85,55%	82,43%	43,62%	36,59%	60,00%	66,00%	60,00%	40,00%	33,33%	18,75%	63,83%	58,84%	108
	po pošti	0,00%	0,68%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,28%	–
	po elektronski pošti	5,78%	8,78%	6,71%	4,88%	12,00%	12,00%	12,00%	8,00%	40,00%	25,00%	8,50%	8,56%	99
	ob zadnjem obisku	1,16%	1,35%	29,53%	36,57%	16,00%	14,00%	12,00%	20,00%	13,34%	18,75%	14,32%	17,13%	84
	vseeno	6,35%	4,73%	10,74%	12,20%	4,00%	8,00%	0,00%	16,00%	0,00%	12,50%	7,04%	8,84%	80
11	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	ČAS ČAKANJA V ČAKALNICI NA PREGLED													
	do 15 min	55,49%	50,68%	70,47%	70,73%	16,00%	10,00%	56,00%	52,00%	86,67%	100,00%	57,28%	52,83%	108
	16-30 min	39,31%	44,59%	23,49%	28,46%	46,00%	44,00%	36,00%	40,00%	13,33%	0,00%	33,25%	37,85%	88
	31-60 min	4,62%	4,05%	6,04%	0,81%	14,00%	30,00%	8,00%	8,00%	0,00%	0,00%	6,31%	6,78%	93
	več kot 60 minut	0,58%	0,68%	0,00%	0,00%	24,00%	16,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,16%	2,54%	124
12	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O DELOVNEM ČASU													
	nezadovoljen	1,16%	0,68%	0,67%	0,00%	0,00%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,73%	0,55%	133
	srednje zadovoljen	8,09%	6,08%	9,40%	9,76%	6,00%	8,00%	0,00%	4,00%	0,00%	12,50%	7,52%	7,73%	97
	povsem zadovoljen	76,88%	81,76%	73,83%	83,74%	90,00%	84,00%	88,00%	92,00%	93,33%	81,25%	78,64%	83,43%	94
	nisem iskal te informacije	13,87%	11,48%	16,10%	6,50%	4,00%	6,00%	12,00%	4,00%	6,67%	6,25%	13,11%	8,29%	158
13	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O SEZNAMU ZDRAVNIKOV													

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIIATRIJA		KLINIČNA PSIHIOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ		
		2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	indeks 13/12
	nezadovoljen	0,58%	0,68%	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,55%	44
	srednje zadovoljen	4,62%	6,08%	8,72%	6,50%	4,00%	6,00%	20,00%	4,00%	6,67%	6,25%	7,04%	6,08%	116
	povsem zadovoljen	53,76%	56,76%	57,05%	60,16%	82,00%	80,00%	52,00%	60,00%	86,67%	81,25%	59,47%	62,43%	95
	nisem iskal te informacije	41,04%	36,48%	34,23%	33,34%	14,00%	12,00%	28,00%	36,00%	6,66%	12,50%	33,25%	30,94%	107
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU SPLOŠNIH INFORMACIJ O ZDŠ													
14	nezadovoljen	0,58%	2,70%	0,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,49%	1,10%	45
	srednje zadovoljen	4,62%	4,05%	14,77%	11,38%	6,00%	2,00%	20,00%	0,00%	0,00%	6,25%	9,22%	6,08%	152
	povsem zadovoljen	45,09%	52,70%	46,98%	48,78%	68,00%	54,00%	40,00%	68,00%	66,67%	37,50%	49,03%	51,93%	94
	nisem iskal te informacije	49,71%	40,55%	37,58%	39,84%	26,00%	44,00%	40,00%	32,00%	33,33%	56,25%	41,26%	40,89%	101
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O TELEFONSKIH ŠTEVILKAH IN ELEKTRONSKIH NASLOVIH													
15	nezadovoljen	1,16%	2,03%	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,49%	1,10%	45
	srednje zadovoljen	5,20%	6,08%	12,75%	8,94%	6,00%	8,00%	8,00%	0,00%	20,00%	6,25%	8,74%	6,91%	126
	povsem zadovoljen	67,63%	68,24%	64,43%	78,05%	78,00%	76,00%	72,00%	96,00%	80,00%	87,50%	68,45%	75,41%	91
	nisem iskal te informacije	26,01%	23,65%	22,82%	13,01%	16,00%	14,00%	20,00%	4,00%	0,00%	6,25%	22,32%	16,58%	135
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O PRAVICAH IZ OZZ													
16	nezadovoljen	0,58%	0,68%	2,68%	0,81%	2,00%	6,00%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,70%	1,38%	123
	srednje zadovoljen	5,78%	4,73%	16,78%	9,76%	10,00%	8,00%	8,00%	0,00%	13,33%	12,50%	10,68%	6,91%	155
	povsem zadovoljen	24,28%	36,49%	23,49%	34,96%	20,00%	14,00%	36,00%	56,00%	33,33%	18,75%	24,51%	33,43%	73
	nisem iskal/a te informacije	69,36%	58,10%	57,05%	54,47%	68,00%	72,00%	52,00%	44,00%	53,34%	68,75%	63,11%	58,28%	108
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJE O POTEKU ZDRAVLJENJA													
17	nezadovoljen	0,58%	0,00%	1,34%	0,00%	0,00%	6,00%	4,00%	0,00%	13,33%	0,00%	1,46%	0,00%	–
	srednje zadovoljen	4,05%	6,08%	10,07%	7,32%	14,00%	2,00%	16,00%	8,00%	26,67%	6,25%	8,98%	6,25%	144
	povsem zadovoljen	47,97%	46,62%	39,60%	49,97%	36,00%	34,00%	40,00%	60,00%	33,33%	50,00%	42,47%	50,00%	85
	nisem iskal/a te informacije	47,40%	47,30%	48,99%	42,71%	50,00%	58,00%	40,00%	32,00%	26,67%	43,75%	47,09%	43,75%	108
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJE O VRSTAH ZDRAVLJENJA													
18	nezadovoljen	0,58%	0,68%	0,67%	0,00%	2,00%	6,00%	4,00%	0,00%	6,67%	0,00%	1,21%	1,10%	110
	srednje zadovoljen	5,20%	7,43%	14,77%	11,38%	12,00%	12,00%	16,00%	4,00%	20,00%	25,00%	10,68%	9,94%	107
	povsem zadovoljen	40,46%	43,24%	36,91%	39,03%	36,00%	24,00%	28,00%	68,00%	40,00%	31,25%	37,87%	40,33%	94
	nisem iskal/a te informacije	53,76%	48,65%	47,65%	49,59%	50,00%	58,00%	52,00%	28,00%	33,33%	43,75%	50,24%	48,63%	103
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O CENAH SAMOPLAČNIŠKIH STORITEV													
19	nezadovoljen	2,89%	2,03%	4,70%	2,44%	2,00%	4,00%	0,00%	4,00%	0,00%	0,00%	3,16%	2,49%	127
	srednje zadovoljen	6,94%	7,43%	20,13%	17,07%	6,00%	16,00%	4,00%	8,00%	0,00%	0,00%	11,17%	11,60%	96
	povsem zadovoljen	10,98%	17,57%	30,87%	34,15%	16,00%	14,00%	12,00%	40,00%	13,33%	12,50%	18,93%	24,03%	79

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLINIČNA PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ		
		2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	indeks 13/12
	nisem iskal te informacije	79,19%	72,97%	44,30%	46,34%	76,00%	66,00%	84,00%	48,00%	86,67%	87,50%	66,74%	61,88%	108
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100
	ŠTEVILO ANKETIRANCEV	173	148	149	123	50	50	25	25	15	16	412	362	114

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 69,66% uporabnikov ocenjuje kakovost obravnave pacienta pri zdravniku (68,20% pri medicinski sestri) kot zelo dobro. Prav tako je 71,84% uporabnikov z najvišjo oceno (zelo dober) ocenilo odnos zdravnika do pacientov, 72,82% 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 2013

V letu 2013 smo izpeljali ali sodelovali pri naslednjih javnih naročilih:

Dobava električne energije:

Ocenjena letna vrednost javnega naročila je znašala 5.500 EUR brez DDV. V letu 2012 smo se vključili v skupno javno naročilo, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov. Izvedli so javno naročilo po odprtem postopku, ki je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod oznako JN5238/2012 z dne 18.5.2012. V letu 2013 je Združenje zdravstvenih zavodov izvedlo povpraševanje za dobavo električne energije v letih 2014 in 2015 in izbralo novega dobavitelja s katerim je bila sklenjena pogodba za obdobje 1.1.2014 do 31.12.2015.

Nabava zdravil:

Ocenjena letna vrednost javnega naročila je znašala 9.000 EUR brez DDV. Vključili smo se v skupno javno naročilo, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov za obdobje štirih let. Izvedli so javno naročilo po odprtem postopku s sklenitvijo okvirnega sporazuma, ki je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod oznako JN5078/2013 z dne 30.4.2013. V sklopu, v katerem je bil tudi ZDŠ niso pridobili ponudb. ZDŠ bo oddal naročilo po postopku oddaje z naročilnico, saj letni obseg povpraševanj ne presega zneska 20.000 EUR.

Javno naročilo za laboratorijske storitve:

Ocenjena vrednost javnega naročila za obdobje dveh let je znašala 180.000 EUR brez DDV. V mesecu avgustu 2013 je bil izveden postopek oddaje javnega naročila, katerega predmet so storitve s Seznamom storitev B. Javno naročilo za laboratorijske storitve se ni oddalo, ker so bile vse predložene ponudbe nesprejemljive, saj je vrednost vseh ponudb treh sklopov presegala naročnikova zagotovljena sredstva, zato naročnik ne bi mogel slediti načelu o gospodarni in učinkoviti porabi javnih sredstev. Naročnik je v mesecu oktobru 2013 ponovil postopek oddaje javnega naročila laboratorijskih storitev. Javno naročilo je razdelil v štiri sklope in ga uspešno oddal. Pogodbe je sklenil s tremi ponudniki za obdobje od 1.1.2014 do 30.11.2015.

V letu 2013 smo za oskrbo z materialom in storitvami izvedli: en postopek zbiranja ponudb za storitve s Seznama storitev B in en odprti postopek, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov.

4.7. FINANČNO MEDICINSKI NADZORI V LETU 2013

V letu 2013 so bili v ZDŠ opravljeni nadzori nad izvajanjem dejavnosti s strani naslednjih institucij:

- ZZZS in
- Zdravstvenega inšpektorata RS (v nadaljevanju ZIRS).

Redni administrativni nadzor s strani ZZZS je bil opravljen dne 11.10.2013 ob 7,00 uri z namenom nadzora nad uresničevanjem pogodbenih obveznosti v petih ambulantah po posameznih dejavnostih. Predmet nadzora je bilo preverjanje skladnosti ordinacijskih časov s pogodbo, skladnosti čakalnih dob s pogodbo in objave čakalnih dob na vidnem mestu ter prisotnost zdravstvenih delavcev na delovnem mestu. Postopek je vodila pooblaščenca nadzornica ZZZS – območna enota Ljubljana, ki je po opravljenem nadzoru izdala zapisnik št. 06020-LJ-05900-A-10/2013-119, v katerem ugotavlja, da pri nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Dne 14.6.2013 je bil opravljen nadzor nad izvajanjem dejavnosti s strani 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) ter Pravilnika o cepljenju, zaščiti z zdravili in varstvu pred vnosu in razširjanjem nalezljivih bolezni (Uradni list RS, št. 16/99, 58/01, 50/05, 92/06), Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 49/10, Odl. US 107/10-ZPPKZ), Zakona o duševnem zdravju (Uradni list RS, št. 77/08), Zakona o priznavanju poklicnih kvalifikacij zdravnik, zdravnik specialist, doktor dentalne medicine in doktor dentalne medicine specialist (Uradni list RS, št. 107/10), Uredbe o ravnanju z 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.
- 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) in 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 dejavnosti psihiatrije.

Po opravljenem nadzoru je ZIRS izdal zapisnik o inšpekcijskem pregledu št. 06130-138/2013 z dne 14.6.2013, v katerem je navedeno, da pri inšpekcijskem nadzoru ni bilo ugotovljenih neskladij z zakonodajo. Iz zapisnika je razvidno, da ZIRS o ugotovitvah nadzora na področju pacientovih pravic seznani MZ in ZZZS.

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

Veliko tveganje pri izvajanju programa dela predstavlja pomanjkanje kadrovskih 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 2013 velike težave pri zagotavljanju izpolnjevanja planiranega obsega storitev.

6. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Kljub bistveno zmanjšanemu dotoku sredstev s strani financerja (ZZZS) smo s pravočasno uvedbo ostrih varčevalnih ukrepov dosegli pozitivni poslovni izid ob doseženem programu dela v vseh dejavnostih in ob pozitivnih ocenah našega dela s strani naših uporabnikov, zato ocenjujemo, da smo v danih pogojih poslovali maksimalno gospodarno in učinkovito.

6.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Finančne kazalnike poslovanja za leti 2013 in 2012 ter njihovo medsebojno primerjavo predstavlja Tabela 9. Vsebinski vidik finančnih kazalnikov je zajet v komentarju k izračunanim finančnim kazalnikom v nadaljevanju.

Tabela 9: **FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2013 IN 2012**

	KAZALNIK	2012	2013	INDEKS
	1	2	3	4(3/2)
1	KAZALNIK GOSPODARNOSTI	1,0490	1,0004	95,36
2	DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNEM PRIHODKU	0,0396	0,0262	66,15
3	STOPNJA ODPISANOSTI OPREME	0,8298	0,8700	104,85
4	DELEŽ TERJATEV V CELOTNEM PRIHODKU	0,0506	0,1709	338,04
5	KOEFICIENT PLAČILNE SPOSOBNOSTI	1,0000	1,0000	100,00
6	KOEFICIENT ZAPADLIH OBVEZNOSTI	0,0000	0,0000	–
7	KAZALNIK ZADOLŽENOSTI	0,1914	0,1896	99,04
8	POKRIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI Z GIBLJIVIMI SREDSTVI	3,3462	3,8120	113,92
9	PRIHODKOVNOST SREDSTEV	0,9608	0,9127	94,98

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 2013 znaša 1,0004, kar je za 4,64% manj kot v letu 2012, ko je kazalnik znašal 1,0490. Razlog je v velikem padcu celotnih prihodkov v letu 2013 glede na preteklo leto, medtem ko je bilo zmanjšanje celotnih odhodkov bistveno nižje. Celotni prihodki so se zmanjšali za 5,50% (za 121.938 EUR), celotni odhodki pa za 0,91% (za 19.227 EUR).
2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku:** delež 0,0262 se je glede na predhodno leto znižal za 33,85%; znižanje deleža je posledica linearnega in selektivnega znižanja vkalkulirane amortizacije v cenah zdravstvenih storitev.
3. **Stopnja odpisanosti opreme:** za leto 2013 je znašala 0,8700 in se je v primerjavi z letom 2012, ko je znašala 0,8298 povečala za 4,85%. Razlog je zmanjševanju obsega vlaganj v osnovna sredstva.
4. **Delež terjatev v celotnem prihodku:** delež 0,1709 se je v primerjavi s preteklim letom povečal za 238,04%, kar je posledica prenosa dela kratkoročnega depozita na odpoklic na kratkoročne finančne naložbe (kratkoročni depozit za dobo vezave enega leta) v višini 300.000 EUR.
5. **Koeficient plačilne sposobnosti:** vrednost kazalnika 1,0000 (v letih 2013 in 2012) pomeni, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
6. **Koeficient zapadlih obveznosti:** vrednost kazalnika 0,0000 (za leti 2013 in 2012) ravno tako pokaže, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
7. **Kazalnik zadolženosti:** kazalnik 0,1896 se je v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 0,1914 ni bistveno spremenil oziroma se je zmanjšal za 0,96%. Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev.
8. **Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi:** kazalnik 3,8120 za leto 2013 se je glede na leto 2012 povečal za 13,92% (leta 2012 je znašal 3,3462). Povečanje je posledica povečanja vrednosti gibljivih sredstev na zadnji dan leta 2013 (623.316 EUR) v primerjavi s to vrednostjo na zadnji dan leta 2012 (601.440 EUR) in hkrati zmanjšanja vrednosti kratkoročnih obveznosti (iz 179.737 EUR na 163.516 EUR). Visoka vrednost kazalnika kaže na visoko likvidnost.
9. **Prihodkovnost sredstev:** kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženih na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja. Vrednost kazalnika za leto 2013 znaša 0,9127, kar je za 5,02% manj kot v letu 2013 (0,9608) in je odraz za 5,60% oziroma za 122.930 EUR nižje realizacije poslovnih prihodkov v letu 2013 glede na preteklo leto ob skoraj nespremenjenem stanju nabavne vrednosti osnovnih sredstev (vrednost osnovnih sredstev, merjena po nabavni vrednosti je bila na zadnji dan leta 2013 za 0,61% nižja kot na zadnji dan leta 2012).

7. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

7.1. AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL

V letu 2013 smo na področju notranjih kontrol izvedli naslednje aktivnosti:

- Z začetkom leta smo uvedli računalniški programa za vodenje blagajniškega poslovanja.

- V mesecu marcu smo v celoti prenovili spletno stran ZDŠ. Pripravili smo novo spletno okolje in vsebine ter povečali obveščenost pacientov o dostopnosti do zdravstvenih storitev in preventivnih zdravstveno vzgojnih vsebin ter novosti. Nova spletna stran je bolj informativna, pregledna in interaktivna ter omogoča enostavnejši dostop do želenih informacij. V naslednji fazi bomo pripravili tudi angleško različico, ki je za naš zdravstveni dom zelo pomembna, saj k nam prihaja množica tujih študentov. Zaradi slabe obveščenosti o dostopnosti do zdravstvenih storitev tuji študentje pogosto težje dostopajo do zdravstvenih storitev, zato jim bomo pripravili informacije o dostopnosti do zdravstvenih storitev med študijem v Ljubljani. Načrtujemo tudi uvedbo intraneta, kar bo omogočalo večjo informiranost za zaposlene in boljšo dostopnost do strokovnih in organizacijskih internih navodil za zaposlene.
- V mesecu maju smo za obdobje od januarja do maja 2013 izvedli notranji upravni nadzor knjig za naročanje pacientov v zobozdravstvu, ginekologiji in porodništvu, psihiatriji in klinični psihologiji z namenom preverjanja skladnosti sistema naročanja z ordinacijskim časom in določitvami Pogodbe z ZZZS, obremenitev naročanja števila pacientov po nosilcih dejavnosti, skladnosti s predpisi, ki urejajo naročanje pacientov ter preverjanja standardov naročanja kot izhodišče za pripravo standardov za elektronsko naročanje v omenjenih dejavnostih ZDŠ.
- V zvezi s problematiko preveč izplačanih plač zaradi nepravilnosti, ki naj bi se zgodile pri prehodu v nov plačni sistem leta 2008, smo javni zdravstveni zavodi od Ministrstva za zdravje prejeli obvestilo številka 007-423/2013-JU/12 z dne 29.7.2013, v katerem nas obveščajo, da se v sklopu priprave predvidenih sprememb in dopolnitev Zakona o sistemu plač v javnem sektorju v letu 2013 načrtuje tudi sprememba 3. a člena omenjenega zakona, ki ureja ravnanje delodajalcev v primerih nezakonito določene plače. Zaradi navedenega smo ponovno preverili pravilnost prehoda na nov plačni sistem za naše zaposlene, pri čemer smo ugotovili, da je bil prehod v nov plačni sistem izveden pravilno, kar je razvidno tudi iz Poročila po opravljeni notranji reviziji v Zdravstvenem domu za študente za leto 2009. V skladu z navedenim ugotavljamo, da so bila ob prehodu v nov plačni sistem vsa delovna mesta pravilno prevedena in da so vsi delavci razvrščeni na ustrezna delovna mesta.
- V prvi polovici leta smo izvedli analizo obremenitev (števila, vrste, izvajalci, skladnost izbire vrste diagnostičnih metod s kliničnimi smernicami, skladnost s Pravili OZZ, skladnost s Pogodbo z ZZZS) diagnostičnih postopkov po nosilcih posameznih zdravstvenih dejavnostih ZDŠ za prvo trimesečje leta 2013.
- Na področju vzpostavitve sistema kakovosti, skladnega s standardom ISO 9001, smo v letošnjem letu v prvem koraku proučili razpoložljivo ponudbo na trgu ponudnikov tovrstnih storitev. Na osnovi pridobljenih informacij smo izdelali nabor potencialnih ponudnikov in jih pozvali k oddaji ponudb. Po opravljenem izboru ustreznih ponudb smo v naslednjem koraku pozvali tri ponudnike k osebnim predstavitvam njihovih programov ter predlogov za izdelavo tovrstnega projekta v okolju ZDŠ. Predstavitve so potekale v prvi polovici meseca junija 2013.

V mesecu septembru 2013 je kolegij direktorice ZDŠ obravnaval predlog Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije za vključitev ZDŠ v skupni projekt zdravstvenih zavodov za uvedbo sistema kakovosti, skladnega s standardom ISO 9001. Združenje je zdravstvene zavode z anketo pozvalo k posredovanju podatkov o trenutnem stanju v posameznem zavodu na področju kakovosti, na osnovi česar bo pristopilo k izvedbi projekta. Člani kolegija so se strinjali, da je za ZDŠ bolj racionalno, da pristopi k omenjenemu skupnemu projektu, še zlasti, ker je pričakovati kakovostnejše rešitve, kot če bi pristopili k projektu kot samostojen zavod. O tem sklepu smo v mesecu septembru obvestili ponudnike, ki so v našem zavodu izvedli predstavitve svojih ponudb.
- Na področju varnosti in zdravja pri delu smo v letošnjem letu pridobili naslednja dokumenta, ki urejata omenjeno področje:

- Zdravstvena ocena tveganja za Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani, ki je bila izdana dne 30.9.2013 s strani pooblaščenega zdravnika, specialista medicine dela, prometa in športa iz Zdravstvenega doma Ljubljana in
- Program teoretičnega in praktičnega usposabljanja ter preizkušanja znanja s področja varnosti in zdravja pri delu, varstva pred požarom ter gašenja začetnih požarov in izvajanja evakuacije (št. programa 37/2013), ki je bil izdan v mesecu decembru 2013 s strani pooblaščenega izvajalca Sint d.o.o., Celje.

7.2. NOTRANJE REVIDIRANJE V LETU 2013

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.

Na področju notranjega nadzora javnih financ (v nadaljevanju NNJF) smo za poslovno leto 2013 izvedli notranjo revizijo področja izobraževanja zaposlenih. Izvajalka notranje revizije je dne 26.12.2013, po opravljeni notranji reviziji, izdala Revizijsko poročilo o delovanju notranjih kontrol na področju izobraževanja zaposlenih v javnem zavodu ZDŠ, v katerem je podala priporočila za izboljšanje delovanja notranjih kontrol na revidiranem področju poslovanja, ki jih bomo v celoti upoštevali.

Iz poročila izhaja sledeče **revizijsko mnenje** (»Povzetek ugotovitev«, poglavje 2): »Na osnovi preverjenih postopkov in pregleda dokumentacije je razvidno, da vodstvo zavoda podpira vzpostavitev jasnega in preglednega sistema notranjih kontrol, ki je namenjen boljšemu obvladovanju poslovnih oziroma delovnih procesov v zavodu. V poslovni proces vgrajeni kontrolni postopki omogočajo, da se navodila vodstva izvajajo v začrtanem obsegu in na predviden način ter tako, da zagotavljajo ukrepanje v primeru tveganja ne uresničevanja poslovnih ciljev. Manjše pomanjkljivosti pri poslovanju, ki smo jih med revizijo odkrili, bi se z dodatnimi notranjimi kontrolami lahko v celoti odpravile.«

7.3. OCENA NNJF ZA LETO 2013

Ocena NNJF za leto 2013 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 2013. Podlaga za izdelavo obrazca Izjava je bil Register tveganj, izpolnjeni samoocenitveni vprašalniki in poročilo o opravljeni notranji reviziji za leto 2013 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%

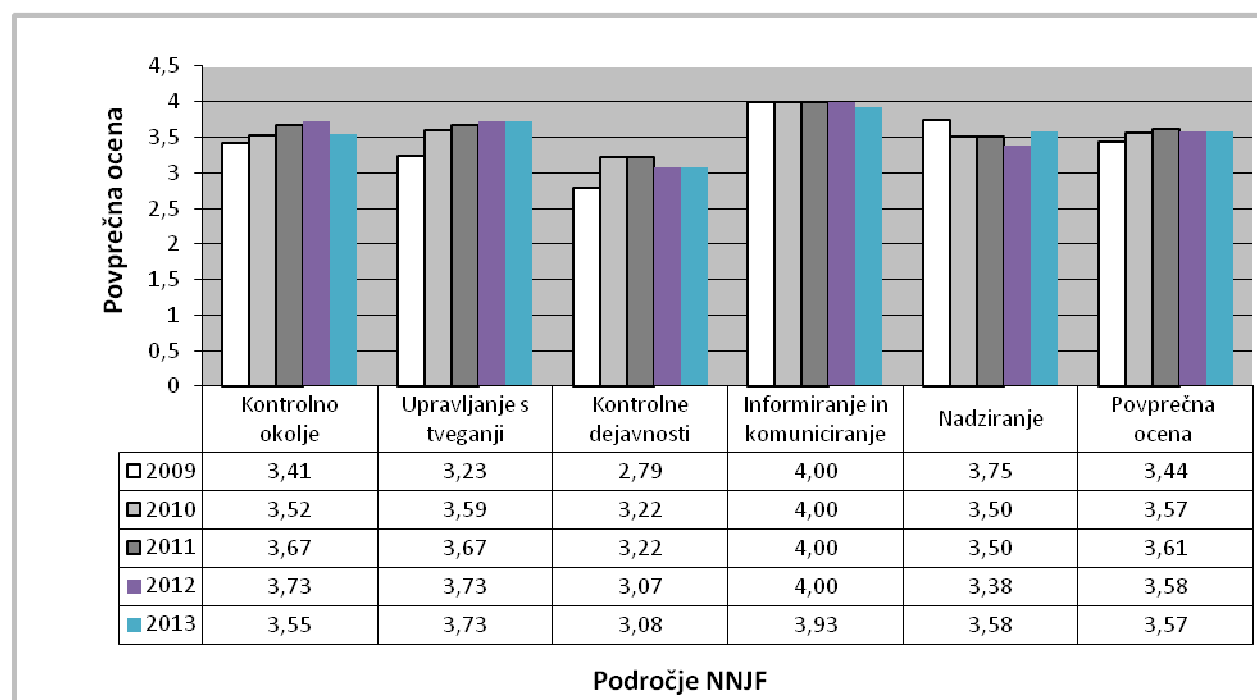
Rezultati ocene stanja za leto 2013 v našem zavodu na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ, zbrani v obrazcu Izjava, so naslednji:

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 celotnem poslovanju,
 - 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 celotnem poslovanju.

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 2013.

Slika 1: **PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2009 – 2013**



Iz Slike 1 je razvidno gibanje povprečne ocene NNJF v obdobju od leta 2009 do leta 2013. 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 se je glede na leto 2011 znižala za 0,83%, v letu 2013 pa se je glede na preteklo leto znižala za 0,22%. Znižanje povprečne ocene v letu 2012 in 2013 v primerjavi z letom 2011 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 2013 je znašalo 0,13 odstotne točke oziroma 3,78%.

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

Področja, kjer zastavljeni cilji za leto 2013 niso bili doseženi, vključno z ukrepi in terminskim načrtom za njihovo doseganje, so navedena v Tabeli 11.

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

NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE
Povečanje obsega osnovne zdravstvene dejavnosti KLINIČNE PSIHOLOGIJE (šifra dejavnosti: 512 033) za 0,20 tima, iz 1,00 tima na 1,20 tima (delno cilj 8).	Arbitražni zahtevk ZDŠ za priznanje povečanja obsega dejavnosti klinične psihologije v obsegu 0,2 tima je bil s sklepom arbitraže z dne 9.7.2013 zavrnjen. Predlog smo posredovali partnerjem v okviru pogajanj za SD 2014.	Leto 2014.
Uvedba novega (dodatnega) standarda: DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA (standard DISPANZER OTROKE IN ŠOLARJE – PREVENTIVA, šifra dejavnosti 327 011, za potrebe študentske populacije ni ustrezen). Preventivni pregledi študentov se razlikujejo od preventivnih pregledov šolske mladine. Glede na to, da študenti sodijo med odraslo populacijo, so v primeru preventivnega pregleda za vsakega študenta vključene tudi laboratorijske preiskave, in sicer urinske in hematološke preiskave (cilj 9).	Vključevanje v proces partnerskega dogovarjanja.	Leto 2014.
Vzpostavitev intervencijske reševalne poti in odstranitev arhitektonskih ovir za delo reševalcev in reševalna vozila za primere življenjsko ogrožajočih nenadnih situacij v skladu z normativi in standardi MZ ter ureditev prostorskih kapacitet za odstranitev teh arhitektonskih ovir dostopnosti z ustanoviteljem in lastnikom stavbe na Aškerčevi cesti 4 (cilj 10).	V sodelovanju z ustanoviteljem bomo z aktivnostmi nadaljevali do razrešitve problema.	Do razrešitve problema.
Redno letno verificirano izobraževanje za	V letu 2013 je bil opravljen izbor	Leto 2014.

NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE
področje urgentne medicine (cilj 11).	najprimernejšega ponudnika, trenutno potekajo dogovori o vsebini izvedbe.	
Vzpostavitev pogojev za delovanje referenčne ambulante na področju splošne in družinske medicine – ureditev prostorskih kapacitet z ustanoviteljem in lastnikom stavbe na Aškerčevi cesti 4 (cilj 12).	V sodelovanju z ustanoviteljem si bomo prizadevali razrešiti prostorsko stisko.	V povezavi z reševanjem prostorske problematike.
Vzpostavitev pogojev za opravljanje storitev zdravstvenih pregledov študentov, kandidatov za voznike motornih vozil, ob ureditvi področja prostorskih kapacitet z ustanoviteljem in lastnikom stavbe na Aškerčevi cesti 4 (cilj 14).	V sodelovanju z ustanoviteljem si bomo prizadevali razrešiti prostorsko stisko.	V povezavi z reševanjem prostorske problematike.
Dokončna ureditev lastniških odnosov 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 z izdelavo idejnega načrta adaptacije stavbe glede na vzdrževalne potrebe stavbe (cilj 18).	V sodelovanju z ustanoviteljem bomo z aktivnostmi nadaljevali do razrešitve problema.	Do razrešitve problema.

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 2013 (v prilogi)

10.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

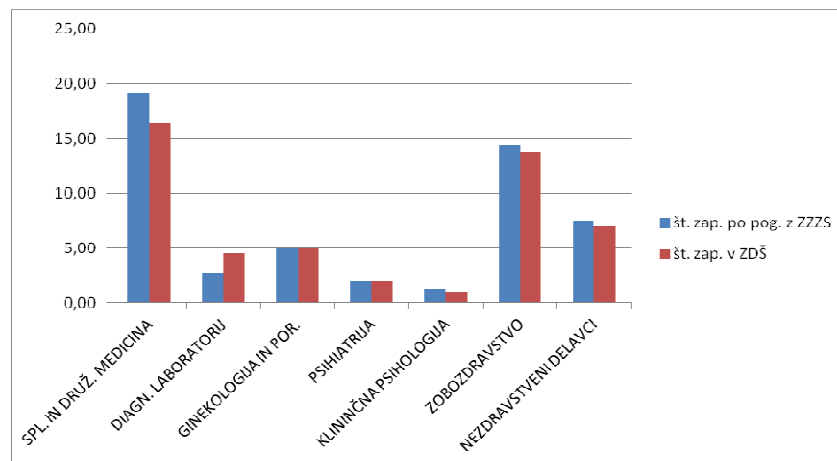
ZDŠ je konec leta 2013 zaposloval 54 delavcev, od tega sta bila dva delavca zaposlena za določen čas zaradi nadomeščanja daljših odsotnosti. Tako je dejansko število razpoložljivih delavcev na dan 31.12.2013 znašalo 52 delavcev, od tega so bili trije delavci zaposleni za krajši delovni čas in ena delavka za dopolnilno delo v obsegu osem ur na teden.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je znašalo 50 delavcev (49 delavcev v letu 2012). Sorazmerno s tem povečanjem se je v letu 2013 v primerjavi s preteklim letom zmanjšal strošek dela zunanjih sodelavcev (za 33,11%).

V letu 2013 so bile na porodniškem dopustu tri delavke, ki smo jih nadomestili z zaposlitvami za določen čas. V drugi polovici leta 2013 se je iz organizacijske enote ginekologija in porodništvo upokojila ena delavka, ena delavka pa je zaradi odhoda k drugemu delodajalcu sporazumno prekinila delovno razmerje v našem zavodu. Na podlagi pridobljenega soglasja za zaposlitev in uspešno izvedenega razpisa smo v mesecu novembru 2013 zaposlili medicinsko sestro v organizacijski enoti ginekologija in porodništvo.

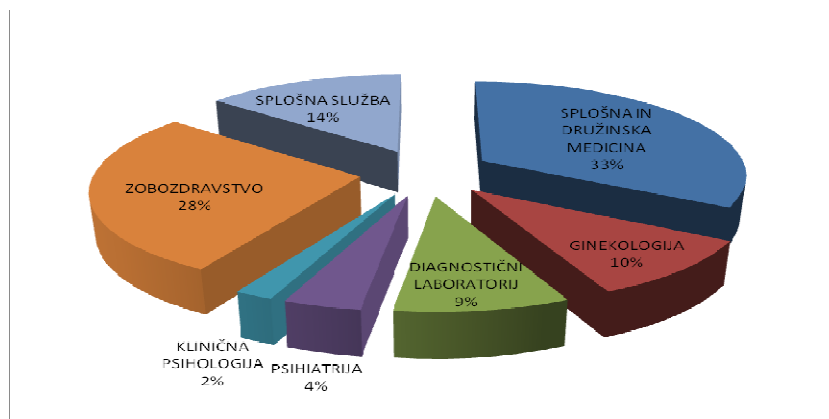
Število zaposlenih v dejanskem deležu zaposlitve na dan 31.12.2013 je bilo 49,70 delavcev (50 delavcev v letu 2012). Število zaposlenih po standardu, ki ga določa ZZZS je 52,05 delavcev. Število dejansko zaposlenih v ZDŠ je torej za 2,35 delavca manjše od določenega s standardom. Primerjava števila zaposlenih po pogodbi z ZZZS z dejansko zaposlenimi v ZDŠ po organizacijskih enotah je prikazana na Sliki 2.

Slika 2: PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO POGODBI Z ZZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2013



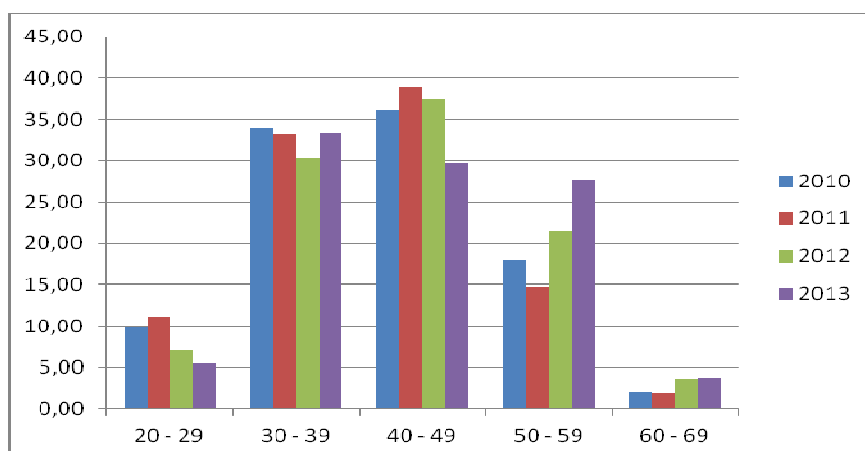
Struktura zaposlenih po posameznih službah zavoda na dan 31.12.2013 pa je predstavljena na Sliki 3.

Slika 3: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SLUŽBAH NA DAN 31.12.2013



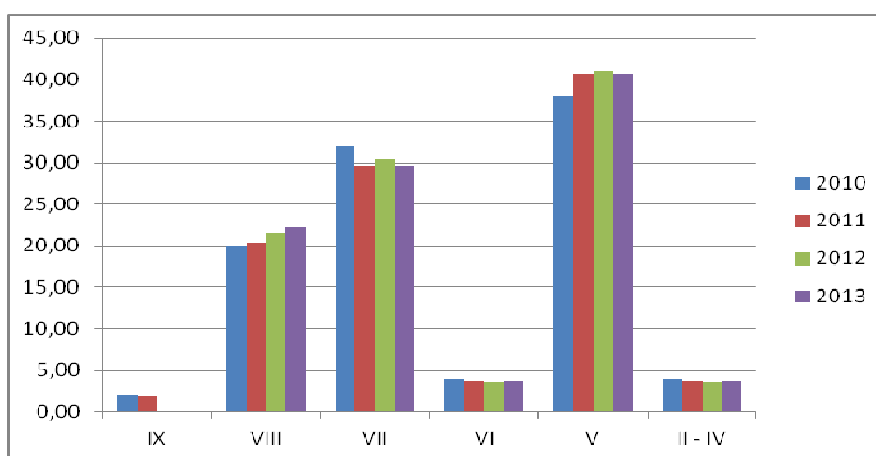
S Slikama 4 in 5 so prikazane spremembe starostne in izobrazbene strukture zaposlenih v ZDŠ v obdobju od leta 2010 do leta 2013.

Slika 4: **STAROSTNA STRUKTURA ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2013**



Povprečna starost zaposlenih se je v letu 2013, v primerjavi s preteklim letom, povišala za 1,03% oziroma za 0,44 leta. Povprečna stopnja izobrazbe se je v letu 2013, v primerjavi z letom 2012, zvišala za 0,16%.

Slika 5: **IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2013**



V skladu z zakonodajo, ki ureja področje plač v javnem sektorju, v letu 2013 ni napredoval noben delavec.

10.1.2. Ostale oblike dela

V začetku in na koncu leta 2013 smo v splošni in družinski medicini za krajše obdobje zagotavljali nadomeščanje porodniške odsotnosti zdravnice s podjemno pogodbo.

V ginekologiji in porodništvu je zdravnica na delovnem mestu specialiste ginekologije in porodništva zaposlena za polovični delovni čas, za preostali delovni čas do polnega pa je imenovana na mesto direktorice zavoda. Doseganje realizacije do polnega obsega storitev v njeni ginekološki ambulanti zagotavljamo z zunanjimi sodelavci.

Zaradi sporazumne prekinitve delovnega razmerja z medicinsko sestro v ginekologiji in porodništvu, smo za obdobje enega meseca, do zaposlitve nove delavke, nadomeščanje zagotavljali s podjemno pogodbo.

Nadomeščanje odsotnosti zobozdravstvenih asistentk v zobozdravstvu smo v letu 2013 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.

Podrobnejši seznam zdravstvenih storitev, opravljenih z zunanjimi sodelavci v letu 2013, je prikazan v Tabeli 12.

Tabela 12: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2013

v EUR, brez centov		
DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	SKUPAJ STROŠEK ZAVODA
Splošna in družinska medicina	nadomeščanje odsotnosti	2.358 EUR
Ginekologija in porodništvo	delno zagotavljanje izvajanja programa	15.122 EUR
Zobozdravstvo	nadomeščanje odsotnosti	1.003 EUR
Diagnostični laboratorij	svetovanje in strokovni nadzor	4.200 EUR
SKUPAJ		22.683 EUR

Pogodb z lastnimi zaposlenimi v letu 2013 nismo sklepali.

10.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravnštva

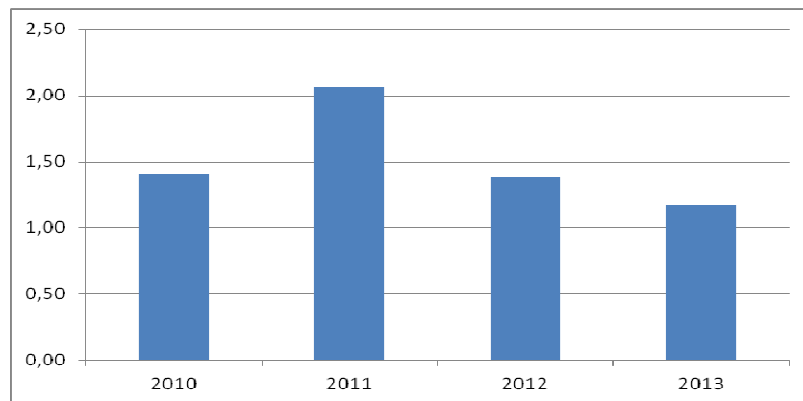
Strokovno izobraževanje je v letu 2013 potekalo v skladu z Merili in načrtom izobraževanja delavcev ZDŠ za leto 2013, finančnim načrtom za leto 2013, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi sredstvi.

Zaposleni so se udeležili tudi vseh brezplačnih posvetov z njihovega področja dela, ki jih organizirajo strokovna združenja, ministrstva in druge institucije. Finančna realizacija letnega načrta izobraževanj se je redno preverjala, kar pomeni, da se je izvedba plana izobraževanj med letom sproti prilagajala omejenim finančnim sredstvom.

Vsi zaposleni skupaj so se v letu 2013 strokovno izpopolnjevali 59 dni, kar v povprečju pomeni 1,17 dneva strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega (1,38 dneva v letu 2012).

S Sliko 6 je prikazano povprečno število dni izobraževanja na zaposlenega v ZDŠ v obdobju od leta 2010 do leta 2013.

Slika 6: **POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2013**



Iz navedenih podatkov je razvidno, da se je povprečen čas izobraževanja na zaposlenega v letu 2013 v primerjavi z letom 2012 zmanjšal za 15,21%, kar se je odrazilo tudi na stroških storitev za izobraževanje in strokovno usposabljanje zaposlenih, ki so bili v letu 2013 nižji za 15,08% v primerjavi s preteklim letom.

V letu 2013 nismo zaposlovali nobenega specializanta oziroma pripravnika, smo pa omogočili opravljanje dela specializacije (kroženje) na področju klinične psihologije in dela pripravništva (kroženje) na področju psihologije ter opravljanje praktičnih vaj študentom medicine na dodiplomskem študiju iz predmeta družinska medicina.

10.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2013

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2013 (v prilogi)

Za leto 2013 je bilo načrtovanih za **127.170 EUR** investicijskih vlaganj. V ZDŠ smo v obdobju od januarja do decembra 2013 realizirali za **25.153 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **2.670 EUR** v zgradbo (dodatne vgradnje v dvigalo za invalide: fotocelice, komunikacijska naprava, polnilna naprava), za **6.618 EUR** v **neopredmetena sredstva** (nadzorni sistem za alarmno napravo za hladilno komoro, dve licenci Microsoft Office in modul za obveščanje pacientov v zobozdravstvu), za **13.806 EUR** v **opredmetena osnovna sredstva** in za **2.059 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: 3.405 EUR** in
- **nemedicinska oprema: 12.460 EUR**
 - pohištvo v zdravstvenih prostorih: 1.162 EUR,
 - pisarniška oprema (glavni strežnik in dodelava na finančnem strežniku-disk, računalniki-5,): 10.992 EUR,
 - ostala oprema (večfunkcijska naprava, monitor): 306 EUR.

Načrtovane investicije so bile v letu 2013 realizirane v skupni višini **19,78%**. Najvišjo vrednost predstavlja investicija v glavni računalniški strežnik, ki je znašala 6.390 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 (v nadaljevanju DIIP), pri čemer je naš zavod kril stroške izdelave DIIP-a v višini 1.000 EUR. DIIP 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, 2012 in 2013 oteženo, zato predvidena investicija v RTG aparat ni bila izpeljana oziroma je bila preložena na leto 2014. Investicijo bomo upoštevali v načrtu investicij za leto 2014. Podrobnejši seznam vseh investicij v letu 2013 po posameznih službah z navedbo finančnih virov je prikazan v naslednji tabeli (Tabela 13).

Tabela 13: INVESTICIJE V LETU 2013 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH

zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
INVESTICIJE V OPREMO						
1	Nadzorni sistem z alarmno napravo za hladilno komoro	splošne ambulate	1	1.256,40	1.256,40	prejete donacije
2	Kartotečne omare		4	200,54	802,14	sredstva amortizacije
3	Računalnik		2	706,74	1.413,48	
4	Pregradna zavesa		1	359,76	359,76	
5	Dodelava kisikove jeklenke		1	265,78	265,78	
6	Večfunkcijska naprava (tiskalnik, scanner) za ŠN		1	122,90	122,90	
	SKUPAJ	splošne ambulate			4.220,46	
7	Svetlobna polimerizacijska luč	zobotehnični laboratorij	1	2.548,80	2.548,80	sredstva amortizacije
	SKUPAJ	zobotehnični laboratorij			2.548,80	
8	Mešalec kapsul	zobozdravstvene ambulate	2	295,57	591,14	
9	Računalnik		1	717,23	717,23	prejete donacije
10	Modul za obveščanje pacientov		1	4.880,00	4.880,00	
	SKUPAJ	zobozdravstvene ambulate			6.188,37	
	SKUPAJ	zobozdravstvo			8.737,17	
11	Računalnik	psihiatrična ambulanta	1	717,23	717,23	sredstva amortizacije
12	Licenca Microsoft Office	psihiatrična ambulanta	1	240,91	240,91	
	SKUPAJ	psihiatrična ambulanta			958,14	
13	Ognjevarna arhivska omara	uprava	1	699,98	699,98	
14	Računalnik		1	717,22	717,22	
15	Monitor		1	183,12	183,12	
16	Licenca Microsoft Office		1	240,92	240,92	
17	Dodelava finančni strežnik-disk		1	336,72	336,72	
	SKUPAJ	uprava			2.177,96	
18	Glavni strežnik	skupno SM	1	6.390,00	6.390,00	
	SKUPAJ	skupno SM			6.390,00	
SKUPAJ INVESTICIJE V OPREMO					22.483,73	
INVESTICIJE V STAVBO						
19	Dodatne vgradnje v dvigalo za invalide (fotocelice, komunikac. naprava, polnilna naprava)	skupno SM	1	2.669,36	2.669,36	sredstva amortizacije
SKUPAJ INVESTICIJE V STAVBO					2.669,36	
	SKUPAJ INVESTICIJE 2012	ZDŠ			25.153,09	
SPECIFIKACIJA NAČRTA INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA						

zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
	Finančni vir			PLAN	REALIZACIJA	Indeks R/P
1	SREDSTVA AMORTIZACIJE			75.670,00	19.016,69	25,13
2	SREDSTVA USTANOVITELJA			50.000,00	0,00	0,00
3	SREDSTVA PREJETIH DONACIJ			1.500,00	6.136,40	409,09
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ			127.170,00	25.153,09	19,78

10.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2013

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2013 (v prilogi)

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2013 znašala **23.247 EUR**, od tega je bilo za **383 EUR** stroškov **investicijskega vzdrževanja** (zamenjava radiatorja v upravi), preostala vrednost, **22.864 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 2013 dosežen le v višini 5,32% (planirano 7.200 EUR, realizirano 383 EUR).

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2013

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 2013
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2013
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2013
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2013

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 2012 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2013

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 31.12.2013. 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 31.12.2012

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31.12.2013

Členitev je po skupinah kontov (dvoštevlično).

Redni letni popis sredstev in obveznosti do virov sredstev je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2013. Direktorica zavoda je dne 13.11.2013 s sklepom št. I-215-01/2013 imenovala popisne komisije, ki so popis opravile v obdobju od 16.12.2013 do 31.1.2014. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnimi zapisniki posameznih popisnih komisij (inventurni elaborat) je Sveta zavoda ZDŠ potrdil na seji dne 26.2.2014.

1.1. SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v letu 2013 zmanjšala za 72.762 EUR oziroma za 20,48% v primerjavi s predhodnim letom. Razlog je v bistveno nižji vrednosti investicij v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter neopredmetena sredstva v letu 2013 v primerjavi s temi investicijami v letu 2012.

Skupna vrednost investicij je v letu 2013 znašala 25.153 EUR, kar je za 24.882 EUR oziroma za 49,73% manj kot v letu 2012, ko je ta vrednost znašala 50.035 EUR. Vrednost vlaganj v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter neopredmetena sredstva je bila v letu 2013 22.483 EUR, v letu 2012 pa 47.004 EUR, kar predstavlja za 52,16% oziroma za 24.521 EUR manjša vlaganja v to skupino sredstev v letu 2013 v primerjavi s preteklim letom.

v EUR, brez centov

SKUPINA SREDSTEV	Neodpisana vrednost 2012	Neodpisana vrednost 2013	Razlika 2013-2012	Indeks 2013/2012
Neopredmetena sredstva	5.919	7.733	1.814	130,65
Nepremičnine	180.615	148.307	-32.308	82,11
Oprema in druga opredm. OS	168.715	126.447	-42.268	74,95
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	355.249	282.487	-72.762	79,52

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 87,00% odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo opremo v okviru možnosti. Stopnja odpisanosti opreme se je v letu 2013 v primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 82,98%, povečala za 4,84%. Tako se nadaljuje trend povečevanja stopnje odpisanosti opreme (z izjemo leta 2011, ko je ustanovitelj zagotovil

sredstva za investicije v medicinsko opremo), 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 2013 88,32%. Vsa osnovna sredstva odpisujemo (amortiziramo) v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih osnovnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki ga je izdalo Ministrstvo za finance.

SKUPINA SREDSTEV	St. odpisanosti 2012	St. odpisanosti 2013	Indeks 2013/2012
Neopredmetena sredstva	92,28%	90,11%	97,65
Nepremičnine	85,18%	87,86%	103,15
Oprema in druga opredm. OS	82,98%	87,00%	104,84
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	86,81%	88,32%	101,74

Na podlagi podatkov iz bilance stanja na dan 31.12.2013 lahko ugotovimo, da se je stopnja odpisanosti vseh neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v povprečju povišala za 1,74% (iz 86,81% v letu 2012 na 88,32% v letu 2013).

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	2012	2013	Indeks 2013/2012
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0	–
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	–
003	Dolgoročne premoženjske pravice	76.700	78.204	101,96
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	76.700	78.204	101,96
01	Popravek vrednosti AOP 003	70.781	70.471	99,56
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	5.919	7.733	130,65

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2013 povečala za 1.504 EUR (investicije so znašale 6.618 EUR, odpisi/izločitve pa 5.114 EUR) v primerjavi z letom 2012, njihov popravek vrednosti je bil v letu 2013 nižji za 310 EUR v primerjavi s preteklim letom, sedanja vrednost teh sredstev na dan 31.12.2013 znaša 7.733 EUR, kar je za 1.814 EUR oziroma za 30,65% več kot na zadnji dan leta 2012.

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks 2013/2012
020	Zemljišča	53.373	53.373	100,00
021	Zgradbe	1.165.369	1.168.038	100,23
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	1.218.742	1.221.411	100,22
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.038.127	1.073.104	103,37
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	180.615	148.307	82,11

Nabavna vrednost nepremičnin je bila na dan 31.12.2013 1.221.411 EUR (1.218.742 EUR na dan 31.12.2012), odpisana vrednost 1.073.104 EUR (1.038.127 EUR na dan 31.12.2012), njihova sedanja vrednost pa 148.307 EUR (180.615 EUR na dan 31.12.2012). Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2013 predstavlja 87,85% (85,18% na dan 31.12.2012), neodpisana vrednost pa 12,15% (14,82% na dan 31.12.2012) njihove nabavne vrednosti.

V naših poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

- stavbno zemljišče: parcelni številki 409 in 199/2, obe v k.o. št. 1721 – Gradišče I;
- stavba (v skladu z zemljiškoknjižnim deležem ustanovitelja, Republike Slovenije, v deležu 77% celotne knjigovodske vrednosti): identifikacijska številka 1721-284, na parceli št. 49;
- drugi gradbeni objekti: zapornica za dostop na parkirišče (solastništvo s Filozofsko fakulteto 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	2012	2013	Indeks 2013/2012
040	Oprema	826.406	809.207	97,92
041	Drobni inventar	163.843	162.903	99,43
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	991.084	972.945	98,17
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	822.369	846.498	102,93
053	Popravek vrednosti vlaganj v opr. OS v tuji lasti	0	0	–
04-05	Sedanja vrednost opreme	168.715	126.447	74,95

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2013, v primerjavi s preteklim letom, zmanjšala za 18.139 EUR oziroma za 1,83% in je konec leta 2013 znašala 972.945 EUR (31.12.2012 991.084 EUR). Nove nabave so znašale 15.865 EUR, izločitve iz uporabe (zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti) pa 34.004 EUR. Odpisana vrednost te skupine sredstev je bila na dan 31.12.2013 846.498 EUR (31.12.2012 822.369 EUR), in je bila višja od njihove odpisane vrednosti v letu 2012 za 2,93%. Sedanja vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2013 znašala 126.447 EUR (31.12.2012 168.715 EUR). Neodpisana vrednost je bila na zadnji dan leta 2013 za 42.268 EUR oziroma za 25,05% nižja od te vrednosti ob koncu leta 2012.

Skupna vrednost osnovnih sredstev in drobnega inventarja, vodenega med osnovnimi sredstvi (konti 00, 01, 04 in 05), ki so bila na predlog inventurne komisije ob rednem letnem popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti odpisana in izločena iz uporabe, je znašala 39.118 EUR. Del te vrednosti v višini 1.704 EUR se nanaša na odpis in izločitev medicinske opreme – laboratorijskega analizatorja (nabavljenega v letu 2012), ki je bila v mesecu juliju 2013 zaradi neustreznosti vrnjena dobavitelju, za kar nam je dobavitelj izstavil dobropis v višini celotne nabavne vrednosti, to je 1.704 EUR. Omenjena oprema je imela ob izločitvi še neodpisano vrednost v višini 1.363 EUR. Amortizacija tega osnovnega sredstva je bila obračunana do dneva izločitve oziroma vračila osnovnega sredstva dobavitelju, za enak znesek (341 EUR) pa se povečajo prevrednotovalni poslovni prihodki. Vsa ostala odpisana in iz uporabe izločena osnovna sredstva v vrednosti 37.414 EUR so bila že v celoti amortizirana oziroma niso imela sedanje vrednosti. Najvišja vrednost odpisane opreme v znesku 23.716 EUR se nanaša na izločitev zobozdravstvenega aparata, ki je bil izločen iz uporabe zaradi dotrajanosti in večjih okvar. Za navedeno opremo smo v mesecu februarju 2013 izvedli postopek javne dražbe preko naše spletne strani. Prejeli smo le eno ponudbo za odkup opreme v višini 300 EUR z dne 19.2.2013. Za to vrednost je bila oprema prodana kupcu na podlagi sklenjene prodajne pogodbe z dne 12.3.2013.

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 2013 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 31.12.2013 znašala 126 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 31.12.2013 znašala 265.453 EUR. Del teh denarnih sredstev, 1.113 EUR, predstavlja stanje na podračunu enotnega zakladniškega računa pri Upravi RS za javna plačila. Preostali znesek denarnih sredstev v višini 264.340 EUR predstavlja vrednost kratkoročnega depozita na odpoklic pri Delavski hranilnici d.d., Ljubljana, na osnovi sklenjene Pogodbe o vezavi depozita št. 99-12-9036 z dne 16.5.2013.

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

Kratkoročnih terjatev do kupcev smo imeli konec leta 2013 za 11.321 EUR. Stanje teh terjatev predstavlja 0,54 % celotnega prihodka leta 2013, 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 (86,42% oziroma 9.783 EUR) izkazanih nezapadlih terjatev na dan 31.12.2013 na kontih skupine 12 predstavljajo terjatve do zavarovalnic, ki izvajajo dopolnilno zdravstveno zavarovanje:

- Vzajemna, d.v.z.: 6.074 EUR
- Adriatic Slovenica d.d.: 1.884 EUR
- Triglav, Zdravstvena zavarovalnica, d.d.: 1.825 EUR

Vse tri zavarovalnice so terjatve poravnale v skladu z rokom zapadlosti, v začetku leta 2014. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

V mesecu novembru 2013 so bili izdani usklajevalni obrazci terjatev in obveznosti (IOP obrazci) po stanju na dan 31.10.2013. Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2013 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 31.12.2013 znašale skupaj 43.686 EUR, kar predstavlja 2,09% celotnih prihodkov leta 2013. Izkazane terjatve so bile poravnane skladno s plačilnimi roki, v januarju 2014. 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	43.335
2	ZD NOVO MESTO	4
3	ZD LJUBLJANA	331
4	ZD METLIKA	10
5	ZD BREŽICE	6

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31.12.2013 znašajo 300.000 EUR in predstavljajo vrednost depozita, sklenjenega za obdobje od 16.5.2013 do 19.5.2014 pri Delavski hranilnici d.d., Ljubljana s Pogodbo o vezavi depozita št. 99-11-9035.

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

Kratkoročne terjatve iz financiranja (za obresti) so na dan 31.12.2013 znašale 1.610 EUR.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Vrednost drugih kratkoročnih terjatev je konec leta 2013 znašala 1.120 EUR. Terjatve po posameznih kontih skupine kontov 17 so bile na dan 31.12.2013 naslednje:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	1.085	1.120	103,23
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	0	0	–
175	Ostale kratkoročne terjatve	2.055	0	–
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev	0	0	–
17	SKUPAJ	3.140	1.120	35,67

Vrednost kratkoročnih terjatev do državnih in drugih institucij v višini 1.120 EUR se v celoti nanaša na terjatve do ZZZS za refundacije bruto nadomestil plač s prispevki za meseca november in december 2013, ki so bile poravnane v januarju in februarju 2014.

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 31.12.2013 ne izkazujemo stanja.

C) ZALOGE

Na dan 31.12.2013 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 31.12.2013 ne izkazujemo stanja.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2013 znašajo 102.584 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 2013. Obveznosti so bile v celoti poravnane ob izplačilu plač za mesec december 2013, dne 8.1.2014.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2013, ki so zapadle v plačilo v začetku leta 2014 in so bile poravnane v skladu z njihovo dospelostjo, znašajo 29.899 EUR. Zapadlih obveznosti na dan 31.12.2013 ni bilo. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo 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 31.12.2013 znašajo 19.490 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti za dajatve od obračunanih plač in podjemnih pogodb za mesec december 2013:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	20.116	17.590	87,44
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	70	0	–
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	2.516	1.900	75,52
23	SKUPAJ	22.702	19.490	85,85

Obveznosti iz naslova obračunanih plač in podjemnih pogodb za mesec december 2013 so bile poravnane dne 8.1.2014.

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 2014, ki so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo na dan 31.12.2013 izkazovali v skupni vrednosti 11.543 EUR in so se nanašale na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
240	Kratkor. obv. do neposr. uporabnikov proračuna države	65	57	87,69
242	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračuna države	7.655	8.639	112,85
243	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračunov občin	94	2.847	–
24	SKUPAJ	7.814	11.543	147,72

Na kontih skupin **25 (AOP 040) – kratkoročne obveznosti do financerjev** in **26 (AOP 041) – kratkoročne obveznosti iz financiranja** za leto 2013 in za pretekla leta ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Na kontih podskupine **290 – vnaprej vračunani odhodki** na dan 31.12.2013 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 31.12.2013 znaša 8.204 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2013 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2012	3.391
+ sredstva prejetih donacij	6.136
- popravek vrednosti/amortizacija	1.323
stanje na dan 31.12.2013	8.204

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 31.12.2013 znaša 414.896 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2013 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2012	455.236
+ 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)	-40.340
stanje na dan 31.12.2013	414.896

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter drugih virov (stanje skupin kontov 980 in 922), katerih vrednost konec leta 2013 znaša 423.100 EUR, je za 148.816 EUR višje od stanja obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje (stanje kontov 98000 in 98002), katerih vrednost konec leta 2013 znaša 274.284 EUR. Razliko predstavljajo naslednje dolgoročne obveznosti:

- neporabljena sredstva amortizacije v višini 140.612 EUR (stanje konta 98001) in
- sredstva prejetih donacij za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, namenjena nadomeščanju stroškov amortizacije, v višini 8.204 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 31.12.2012	318.325
- 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)	862
- 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 31.12.2013	319.187

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 31.12.2013 je bila dne 4.2.2014 opravljena na posebnem obrazcu, ki ga je izdalo Ministrstvo za finance.

Ustrezno evidenco po nahajališčih za drobni inventar s posamično vrednostjo pod 100 EUR in z življenjsko dobo, daljšo od enega leta ter za osebna varovalna sredstva (delovne obleke, obutev), ki so ob nabavi v celoti odpisani v breme 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 2013 (v prilogi)

2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2013, so znašali **2.093.414 EUR** in so bili za 121.938 EUR oziroma za 5,50% nižji od doseženih v letu 2012 in za 9.986 EUR oziroma za 0,47% nižji od načrtovanih. Nižji obseg prihodkov glede na načrtovani obseg je posledica nepopolnega obračuna ZZS za obdobje julij – december 2013, kar se je odrazilo v nižjih prihodkih iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja. ZZS bo manjkajoči del obračunskih sredstev prenesel v obračunsko obdobje januar – marec 2014, o čemer nas je obvestil dne 4.2.2014, ko nam je tudi posredoval končni obračun za leto 2013.

Velik padec celotnih prihodkov v letu 2013 v primerjavi z letom 2012 izhaja iz velikega znižanja poslovnih prihodkov zaradi ukrepov, sprejetih v okviru Splošnega dogovora. Poslovni prihodki se znižujejo že vse od leta 2009, ko so bili uvedeni protikrizni ukrepi in ukrepi za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne, sprejeti s SD in Aneksom št. 1 za pogodbeno leto 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.

Poleg že naštetega so bili s SD in aneksi za pogodbeno leto 2013 uvedeni še dodatni varčevalni ukrepi, ki bistveno zmanjšujejo naše prihodke iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja:

- znižanje cen zdravstvenih storitev za 3,00% od 1.1.2013 dalje,
- 20% znižanje vkalkulirane amortizacije v cenah zdravstvenih storitev od 1.1.2013 dalje,
- spremenjen način plačila avansov izvajalcem zdravstvenih storitev, pri čemer se izplačilo druge in tretje akontacije za tekoči mesec postopoma prenese v naslednji mesec, s pričetkom v mesecu februarju 2013 in končno uveljavitvijo zamika plačil konec leta 2013 (po novem sistemu ZZZS 50,00% opravljenih zdravstvenih storitev plačuje v tekočem mesecu, 50,00% pa v naslednjem mesecu),
- financer ni izvedel povečanja cen zdravstvenih storitev zaradi povečanja stopenj davka na dodano vrednost za obdobje od 1.7.2013 dalje (10. člen Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014, Uradni list RS, št. 46/13),
- sredstva za izvršitev izplačila prvega obroka tretje četrtine plačnih nesorazmerij na podlagi sodbe Višjega delovnega in socialnega sodišča niso bila zagotovljena (Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev določa le način izplačila, ne opredeljuje pa virov za izplačilo), kljub temu pa se na podlagi navodil Ministrstva za finance poslovni dogodek po obračunskem načelu evidentira v leto 2013, kar pomeni, da stroški omenjenega izplačila bremenijo stroške dela v letu 2013.

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJA 2012	FN 2013	REALIZACIJA 2013	INDEKS		STRUKTURA PRIHODKOV 2013
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
POSLOVNI PRIHODKI (AOP 860)	2.197.006	2.089.900	2.074.076	94,40	99,24	99,08
FINANČNI PRIHODKI (AOP 865)	15.116	13.000	18.696	123,68	143,82	0,89
DRUGI PRIHODKI IN PREVREDN. POSL. PRIHODKI (AOP 866+867)	3.230	500	642	19,88	128,40	0,03
CELOTNI PRIHODKI	2.215.352	2.103.400	2.093.414	94,50	99,53	100,00

Prihodki od poslovanja so bili ustvarjeni v višini 2.074.076 EUR in predstavljajo 99,08% v celotnih realiziranih prihodkih. Prihodki od financiranja, ki smo jih prejeli iz naslova obresti od vezanih denarnih sredstev in iz naslova obresti na stanje sredstev na podračunu enotnega zakladniškega računa pri Upravi RS za javna plačila, so bili realizirani v vrednosti 18.696 EUR. Njihov delež v celotnih prihodkih znaša 0,89%. Realizirana vrednost prevrednotovalnih poslovnih prihodkov se nanaša na prodajo odpisanega osnovnega sredstva (zobozdravstveni stol) v višini 300 EUR in znesek obračunane amortizacije pri vračilu osnovnega sredstva (laboratorijski analizator) dobavitelju v višini 342 EUR. Za vrnjeno opremo smo s strani

dobavitelja prejeli ustrezen dobropis v višini njene celotne nabavne vrednosti (1.704 EUR). Njihov delež v celotnih prihodkih znaša 0,03%.

Neplačani poslovni prihodki na zadnji dan leta 2013 znašajo 55.007 EUR (stanje kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2013, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta – konti skupine 12 in 14), in v celotnih poslovnih prihodkih predstavljajo 2,66%, kar kaže na redno poravnavanje poslovnih terjatev.

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	Real. 2012	FN 2013	Real. 2013	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	CELOTNI PRIHODKI	2.215.352	2.103.400	2.093.414	-121.938	-9.986	94,50	99,53
1	POSLOVNI PRIHODKI	2.197.006	2.089.900	2.074.076	-122.930	-15.824	94,40	99,24
1.1	PRIHODKI ZZZS	1.944.360	1.831.800	1.812.392	-131.968	-19.408	93,21	98,94
1.1.1	Obvezno zavarovanje	1.928.695	1.815.800	1.799.068	-129.627	-16.732	93,28	99,08
1.1.2	Konvencije	15.665	16.000	13.324	-2.341	-2.676	85,06	83,27
1.2	PRIHODKI PZZ-prostov. zavarov.	128.768	121.300	149.852	21.084	28.552	116,37	123,54
1.3	Doplač. do polne cene zdr. stor.	2.378	2.300	4.417	2.039	2.117	185,74	192,04
1.4	PRIHODKI od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	3.074	9.500	7.680	4.606	-1.820	249,82	80,84
1.5	Prihodki za pokrivanje str.krož.spec. in pripr.	0	0	1.512	1.512	1.512	–	–
1.6	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	121.500	125.000	98.223	-23.277	-26.777	80,84	78,58
2	FINANČNI PRIHODKI	15.116	13.000	18.696	3.580	5.696	123,69	143,82
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	3.230	500	642	-2.588	142	19,88	128,40

V primerjavi s preteklim letom so se poslovni prihodki zmanjšali za 5,60% oziroma za 122.930 EUR, finančni prihodki so se povečali za 23,69% oziroma za 3.580 EUR, drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili nižji za 80,12% oziroma za 2.588 EUR. Glede na načrtovane prihodke za leto 2013 so bili realizirani poslovni prihodki nižji za 0,76% oziroma za 15.824 EUR, realizirani finančni prihodki so bili višji za 43,82% oziroma za 5.696 EUR, realizirani drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili višji za 28,40% oziroma za 142 EUR.

Med poslovnimi prihodki pripada največji delež prihodkom iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2013 in prihodkom od konvencij v skupnem znesku 1.812.392 EUR, kar predstavlja 87,39% celotnih poslovnih prihodkov, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in doplačil v znesku 154.269 EUR oziroma 7,44% celotnih poslovnih prihodkov in prihodki iz naslova tržne dejavnosti v znesku 98.223 oziroma 4,74% celotnih poslovnih prihodkov, preostali poslovni prihodki v vrednosti 9.192 EUR pa so prihodki iz naslova namenskih donacij za izobraževanje in izvedbo projektov in prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specialistov in pripravnikov, ki predstavljajo 0,45% delež v celotnih poslovnih prihodkih.

2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2013, so znašali **2.092.552 EUR** in so bili za 19.227 EUR oziroma za 0,91% nižji od doseženih v letu 2012 ter za 9.170 EUR oziroma za 0,44% nižji od

načrtovanih. V strukturi celotnih odhodkov predstavljajo odhodki iz poslovanja 99,63%, drugi odhodki pa 0,37% celotnih odhodkov za leto 2013. Finančnih odhodkov v letu 2013 nismo imeli.

v EUR, brez centov

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2012	FN 2013	REALIZACIJA 2013	INDEKS		STRUKTURA ODHODKOV 2013
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
STROŠKI MATERIALA (AOP 873)	237.874	239.572	236.974	99,62	98,92	11,32
STROŠKI STORITEV (AOP 874)	294.486	273.702	255.308	86,70	93,28	12,20
STROŠKI DELA (AOP 875)	1.477.080	1.515.448	1.537.563	104,09	101,46	73,48
AMORTIZACIJA (AOP 879)	87.808	65.000	54.888	62,51	84,44	2,62
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI (AOP 881+883+884)	14.531	8.000	7.819	53,81	97,74	0,37
CELOTNI ODHODKI	2.111.779	2.101.722	2.092.552	99,09	99,56	100,00

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

Skupni stroški materiala in storitev so v letu 2013 znašali 492.282 EUR in so bili za 7,52% oziroma za 40.078 EUR nižji od doseženih v letu 2012 in za 4,09% oziroma za 20.992 EUR nižji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih leta 2013 znaša 23,52% (v letu 2012 25,20%).

Stroški materiala (AOP 873) so v letu 2013 dosegli vrednost 236.974 EUR in so bili za 0,38% oziroma za 900 EUR nižji od stroškov materiala preteklega leta in za 1,08% oziroma za 2.598 EUR nižji od načrtovanih. Delež stroškov materiala, glede na celotne odhodke zavoda, je v letu 2013 znašal 11,32% (11,26% v letu 2012).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2012	FN 2013	Real. 2013	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA	237.874	239.572	236.974	-900	-2.598	99,62	98,92
1	zdravila	20.308	20.400	17.273	-3.034	-3.127	85,06	84,67
2	medicinski material	30.044	30.100	33.231	3.188	3.131	110,61	110,40
3	laboratorijski material	71.323	72.000	68.493	-2.831	-3.507	96,03	95,13
4	material za zobozdravstvo	53.675	55.822	57.691	4.016	1.869	107,48	103,35
5	obrazci za zdravstvo	4.062	4.000	6.195	2.133	2.195	152,50	154,87
6	pisarniški material	8.594	7.500	7.022	-1.573	-478	81,70	93,63
7	drug nezdravstveni material	12.415	12.000	15.458	3.043	3.458	124,51	128,81
8	voda	1.071	1.100	1.034	-37	-66	96,51	93,97
9	voda v čakalnicah	650	650	579	-70	-71	89,18	89,15
10	zaščitna oblačila in obutev	2.578	2.500	1.450	-1.128	-1.050	56,23	57,99
11	material za popravila in vzdrž.	1.677	1.700	451	-1.226	-1.249	26,89	26,52
12	stroški nadomestnih delov za OS	4.394	4.400	209	-4.184	-4.191	4,77	4,76
13	DI (drobni del. pripomočki)	1.557	1.600	1.970	414	370	126,56	123,15

14	ogrevanje	13.205	13.500	14.166	961	666	107,28	104,93
15	električna energija in zem. plin	10.547	11.000	10.506	-40	-494	99,62	95,51
16	strokovna literatura, časopisi	1.401	1.000	372	-1.030	-628	26,54	37,20
17	drugi stroški materiala	374	300	874	500	574	233,60	291,42

Največji vrednosti med stroški materiala zavzemata stroška laboratorijskega materiala in materiala za zobozdravstvo (zobozdravstveni, zobotehnični in RTG material). Delež stroškov laboratorijskega materiala je v letu 2013 znašal 28,90%, delež materiala za zobozdravstvo pa 24,34% vseh stroškov materiala.

Stroški laboratorijskega materiala, realizirani v letu 2013, so bili za 3,97% oziroma za 2.831 EUR nižji od teh stroškov v preteklem letu. Stroški materiala za zobozdravstvo pa so bili v letu 2013 za 7,48% oziroma za 4.016 EUR višji kot v letu 2012, zaradi večjega obsega naročil zobotehničnega materiala v primerjavi s preteklim letom, ko je bila na daljši bolniški odsotnosti delavka v zobotehničnem laboratoriju.

Do večjega odstopanja glede na realizirane stroške preteklega leta (povečanje za 52,50% oziroma za 2.133 EUR) in glede na načrtovane stroške (za 54,87% oziroma za 2.195 EUR višji stroški) je prišlo pri realizaciji stroškov obrazcev za zdravstvo, ker je bilo potrebno tekom leta nabaviti potrebne obrazce za izvajanje dejavnosti v psihiatrični ambulanti, kar pa v času priprave finančnega načrta še ni bilo znano. Pri stroških ostalih vrst materiala v letu 2013 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi s preteklim letom.

Stroški storitev (AOP 874) so bili v letu 2013 doseženi v višini 255.308 EUR. V strukturi vseh odhodkov zavoda v letu 2013 predstavljajo 12,20% delež (13,94% v letu 2012). V primerjavi s stroški storitev v predhodnem letu so bili nižji za 13,30% oziroma za 39.178 EUR, od načrtovanih stroškov storitev za leto 2013 pa so bili nižji za 6,72% oziroma za 18.394 EUR.

Najvišje deleže med stroški storitev so v letu 2013 dosegli stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev (37,20% vseh stroškov storitev) in stroški storitev čiščenja (13,71% vseh stroškov storitev).

V primerjavi s preteklim letom so se v letu 2013 najbolj povečali stroški revizorskih, pravnih in podobnih storitev, za 85,87% oziroma za 1.788 EUR. Povečanje teh stroškov je nastalo zaradi opravljenih pravnih storitev (izdelava pravnih mnenj, sodelovanje na sestankih) v letu 2013 v zvezi z reševanjem prostorske problematike naše poslovne stavbe z vidika lastninskih in upravljaljskih razmerij.

Pri pretežnem delu stroškov storitev je bilo, glede na realizirane stroške preteklega leta, v letu 2013 doseženo znižanje. Najbolj občutna znižanja so bila dosežena pri naslednjih vrstah stroškov storitev:

- stroških storitev po podjemnih pogodbah: za 33,11% oziroma za 11.227 EUR,
- stroških zdravstvenih in laboratorijskih storitev: za 10,43% oziroma za 11.053 EUR,
- stroških investicijskega vzdrževanja: za 95,16% oziroma za 7.539 EUR,
- stroških drugih storitev: za 74,16% oziroma za 4.912 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2012	FN 2013	Real. 2013	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI STORITEV	294.486	273.702	255.308	-39.178	-18.394	86,70	93,28
1	telefonske storitve	7.489	7.500	7.514	25	14	100,34	100,19
2	poštne storitve	4.217	4.300	4.325	108	25	102,55	100,57
3	stroški tekočega vzdrževanja	24.909	25.000	22.864	-2.045	-2.136	91,79	91,46
4	stroški investic. vzdržev.	7.922	7.200	383	-7.539	-6.817	4,84	5,32
5	stroški čiščenja	35.002	35.000	35.002	-0	2	100,00	100,01
6	stroški pranja delovnih oblek	3.152	3.200	2.766	-386	-434	87,74	86,43
7	komunalne storitve (odvoz smeti, pluženje)	4.423	4.800	3.173	-1.250	-1.627	71,74	66,11
8	zavarovalne premije	4.619	4.620	4.111	-508	-509	89,01	88,99
9	najemnine	5.335	5.400	5.571	236	171	104,43	103,18
10	reviz., pravne in podobne stor.	2.082	4.242	3.870	1.788	-2.454	185,87	91,23
11	supervizija za zaposlene	611	400	400	-211	-611	65,47	100,00
12	reprezentanca	1.089	300	154	-935	-146	14,15	51,37
13	sejnine	930	1.000	1.236	306	236	132,89	123,60
14	plačilni promet in bančne stor.	1.254	1.300	1.175	-79	-125	93,68	90,36
15	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirn.)	5.544	7.000	5.019	-525	-1.981	90,53	71,70
16	izobražev. delavcev (kotizacije)	8.537	11.000	6.939	-1.598	-4.061	81,29	63,08
17	zdravstvene in laborat. storitve	106.024	91.175	94.971	-11.053	3.796	89,57	104,16
18	stroški preventivnih pregledov zaposlenih	0	3.000	3.507	3.507	507	–	116,90
19	računalniške storitve	28.718	29.000	27.934	-784	-1.066	97,27	96,33
20	storitve varovanja	2.096	0	0	-2.096	0	0,00	–
21	storitve po podjemnih pogodbah	33.909	21.765	22.683	-11.227	918	66,89	104,22
22	stroški drugih storitev	6.623	6.500	1.711	-4.912	-4.789	25,84	26,32

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 2013:

v EUR, brez centov

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2013	Število izvajalcev
Lastni zaposleni-skupaj	/	/
Zunanji izvajalci-skupaj	22.683 EUR	7
Nadomeščanje odsotnosti v splošni in družinski medicini	2.358 EUR	2
Delno zagotavljanje izvajanja programa v ginekologiji	15.122 EUR	3
Nadomeščanje odsotnosti v zobozdravstvu	1.003 EUR	1
Svetovanje in strokovni nadzor v diagnostičnem laboratoriju	4.200 EUR	1

Vrste in stroški nezdravstvenih storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o./d.d., ki imajo v strukturi stroškov storitev v letu 2013 najvišje vrednosti:

v EUR, brez centov		
Vrste storitev, ki se opravljajo preko zunanjih izvajalcev za nezdravstvene storitve	Strošek v letu 2013	Število zunanjih izvajalcev
Zunanji izvajalci – skupaj	117.130 EUR	45
Čiščenje poslovnih prostorov	35.002 EUR	1
Računalniške storitve	27.934 EUR	5
Tekoče vzdrževanje	22.864 EUR	28
Telefonske storitve	7.514 EUR	2
Najemnine (posl. prost. ŠN, predpražniki)	5.571 EUR	2
Poštna storitve	4.325 EUR	1
Zavarovalne premije	4.111 EUR	1
Revizorske, pravne in pod. storitve	3.870 EUR	2
Komunalne storitve (odvoz smeti, pluzenje)	3.173 EUR	2
Stroški pranja delovnih oblek	2.766 EUR	1

2.) STROŠKI DELA (AOP 875)

Na višino stroškov dela v letu 2013 je vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12),
- Dogovor o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. 12. 2014 (Uradni list RS, št. 46/13),
- Zakon o spremembi in dopolnitvah Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 46/13),
- Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2013 in 2014 (Uradni list RS, št. 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZIPRS1314-B),
- Zakon o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/13),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju trga dela in starševskega varstva (Uradni list RS, št. 63/13),
- Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 96/12),
- Zakon o spremembi in dopolnitvah Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 39/13),
- Aneks št. 6 h Kolektivni pogodbi za javni sektor (Uradni list RS, št. 46/13),
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 46/13),
- 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,
- Ugotovitvena sklepa ministra za pravosodje in javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/13 in št. 67/13):
 - višina regresa za prehrano med delom od 1. januarja 2013 znaša 3,54 EUR za dan prisotnosti na delu,
 - višina regresa za prehrano med delom od 1. julija 2013 znaša 3,67 EUR za dan prisotnosti na delu,
- Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (ZNIRPJU) (Uradni list RS, št. 100/13).

Stroški dela so v letu 2013 znašali 1.537.563 EUR in so bili za 4,09% oziroma za 60.483 EUR višji od doseženih v letu 2012 in za 1,46% oziroma za 22.115 EUR višji od načrtovanih za leto 2013. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 73,48% (69,94% v letu 2012).

Realizirani stroški dela, brez upoštevanja stroškov obračunanega in izplačanega prvega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev na podlagi sodb Višjega delovnega in socialnega sodišča RS in Vrhovnega sodišča RS ter ZNIRPJU v višini 41.914 EUR, znašajo 1.495.649 EUR. Tako opredeljen znesek stroškov dela je za primerjavo z realiziranimi stroški dela preteklega leta in načrtovanimi stroški dela za leto 2013 bolj primeren, glede na to, da omenjenih stroškov ni bilo mogoče predvideti v finančnem načrtu za leto 2013, ker je zakonska obveznost na podlagi sodbe sodišča za njihovo izplačilo nastopila kasneje, konec poslovnega leta, poleg tega omenjeni stroški niso bili pokriti z ustreznimi prihodki.

V skladu z navedenim bi bili stroški dela v letu 2013 za 1,26% oziroma za 18.569 EUR višji od doseženih v letu 2012 in za 2,64% oziroma za 19.799 EUR nižji od načrtovanih za leto 2013. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih bi po tej opredelitvi znašal 71,48% (69,94% v letu 2012). Nižja realizacija stroškov dela v primerjavi z načrtovanimi je posledica interventnih ukrepov na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do konca leta 2014.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2012	FN 2013	Real. 2013	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI DELA	1.477.080	1.515.448	1.537.563	60.483	22.115	104,09	101,46
1	bruto plače in nadomestila	1.127.351	1.158.942	1.169.707	42.356	10.765	103,76	100,93
2	dajatve na plače	181.614	186.706	187.550	5.936	844	103,27	100,45
3	povrač. stroš. prevoza na delo	54.144	56.000	54.225	81	-1.775	100,15	96,83
4	povrač. stroš. prehr. med delom	38.208	40.000	37.650	-558	-2.350	98,54	94,13
5	jubil. nagrade, solid.pom., ipd.	2.310	1.100	1.011	-1.299	-89	43,75	91,88
6	regres za letni dopust	16.400	17.000	35.917	19.517	18.917	219,01	211,28
7	odpravnine	0	4.700	4.971	4.971	271	–	–
8	dodatno prostov. pokojninsko zavarov.	17.123	9.800	8.661	-8.462	-1.139	50,58	88,37
9	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	20.701	21.500	11.752	-8.949	-9.748	56,77	54,66
10	dr. stroški dela-prispevek za VZI	19.229	19.700	19.748	519	48	102,70	100,24
11	zamudne obresti od izplačil po sodbi sodišča	0	0	6.371	6.371	6.371	–	–

Na podlagi dodatnih ukrepov na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ, ki so stopili v veljavo s 1.6.2013, so se je:

- linearno znižale vrednosti plačnih razredov plačne lestvice (osnovnih plač) za 0,5% in nato še progresivno zmanjšal razpon med plačnimi razredi (ukrep je začasne narave in velja do konca leta 2014),
- za 50% znižali dodatki za specializacijo, magisterij in doktorat (ukrep je trajne narave),
- ukinil povečan dodatek za delovno dobo v višini 0,10% osnovne plače za vsako zaključeno leto nad 25 let delovne dobe za javne uslužbenke (ukrep je trajne narave),

- znižale premije dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence (ukrep je začasne narave in velja do konca leta 2014; v obdobju od junija do decembra 2013 se je vplačevalo 20% premije),
- izplačala razlika med že izplačanim regresom za letni dopust za leto 2012 in regresom v višini 692 EUR z zakonskimi zamudnimi obrestmi (obresti so tekle od dne izplačila za mesec april 2012 oziroma od dne pridobitve pravice do regresa za letni dopust za leto 2012 do dne izplačila razlike).

Zaradi navedenih ukrepov je bil, v primerjavi z načrtovanim za leto 2013, realizirani obseg sredstev za bruto plače in nadomestila plač (brez upoštevanja stroškov izplačila prvega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev) v višini 1.137.974 EUR nižji za 1,81% oziroma za 20.968 EUR. V primerjavi z načrtovanim je bil nižji tudi obseg sredstev za prispevke delodajalca na plače in nadomestila plač (realizirani znesek brez upoštevanja stroškov izplačila prvega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev je znašal 182.441 EUR) za 2,28% oziroma za 4.265 EUR. Realizirani obseg sredstev za dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbence za leto 2013 je bil v primerjavi z načrtovanim nižji za 45,34% oziroma za 9.748 EUR. Poračun regresa za leto 2012, vključno z zakonitimi zamudnimi obrestmi, je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2013 v skupnem znesku 20.256 EUR. Poračun regresa je znašal 18.886 EUR, zakonite zamudne obresti so znašale 1.370 EUR, od tega obresti na neizplačan del regresa 1.274 EUR in na že izplačan del regresa 96 EUR. Poračun regresa za leto 2012 prav tako ni bil upoštevan v finančnem načrtu za leto 2013, saj je bil ZIPRS1314-A, s katerim je bila določena delodajalčeva obveznost za obračun in izplačilo poročuna skupaj s pripadajočimi zakonitimi zamudnimi obrestmi, uveljavljen šele v mesecu maju 2013, njegova uporaba pa je bila predpisana s 1.6.2013. Posledično so bili realizirani stroški regresa za letni dopust (vključno z zamudnimi obrestmi) v letu 2013 za 119,34% oziroma za 20.287 EUR višji od načrtovanih.

Tudi regres za letni dopust za leto 2013 je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2013 v višini 17.032 EUR. 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 30. plačnega razreda 484,40 EUR bruto,
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 346,00 EUR bruto,
- od 41. plačnega razreda dalje se regres za letni dopust ne izplača.

V letu 2013 je strošek za izplačilo prvega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev, ki je bil izplačan dne 24.12.2013, znašal 41.914 EUR. Od tega je strošek za poročun bruto plač in nadomestil plač znašal 31.734 EUR, strošek za poročun prispevkov delodajalca 5.109 EUR, strošek za poročun odpravnin 71 EUR in strošek za izplačilo zakonitih zamudnih obresti 5.000 EUR.

V letu 2013 je bilo obračunanih za 5.741 EUR bruto nadomestil plač s prispevki v breme ZZZS, ki se evidentirajo neposredno v breme terjatev do ZZZS, kar poleg dodatnih ukrepov na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ od 1.6.2013 dalje tudi vpliva na nižjo realizacijo mase bruto plač in nadomestil plač s prispevki v primerjavi z načrtovano.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2013 je znašalo 50 zaposlenih. V primerjavi z letom 2012 se je povečalo za enega zaposlenega oziroma za 2,04%, kar je

posledica manjšega obsega opravljenega dela preko podjemnih pogodb v letu 2013 v primerjavi z letom 2012. Stroški dela po podjemnih pogodbah (evidentirani med stroški storitev) so se v letu 2013 glede na preteklo leto zmanjšali za 33,11% oziroma za 11.227 EUR.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz delovnih ur v letu 2013 (brez upoštevanja stroškov izplačila prvega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev) je znašala 1.897 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 1.917 EUR, je bila nižja za 20 EUR oziroma za 1,04 %.

Nadomestila plač za boleznine v breme zavoda so bila v letu 2013 obračunana za 2.201 delovnih ur (v letu 2012 za 2.288 delovnih ur), nadomestila plač za refundirane boleznine v breme ZZZS pa za 775 delovnih ur (v letu 2012 za 3.200 delovnih ur). Skupaj je bilo obračunanih za 2.976 delovnih ur (v letu 2012 za 5.488 delovnih ur) nadomestil bolezni, kar pomeni izpad 1,43 delavca (v letu 2012 2,63 delavca) na ravni celega leta 2013. Boleznine skupaj predstavljajo 2,83% vseh obračunanih delovnih ur leta 2013 (v letu 2012 je ta delež znašal 5,37%).

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

Stroški amortizacije so v letu 2013 znašali 54.888 EUR in so bili za 37,49% nižji od doseženih v letu 2012 (87.808 EUR) in za 15,55% nižji od načrtovanih (65.000 EUR). Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih leta 2013 je znašal 2,62% (4,16% v letu 2012). V stroške zavoda zajamemo le del obračunane amortizacije, ki je priznana v ceni zdravstvenih storitev. 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 je še dodatno znižal kalkulativne deleže amortizacije v standardih psihiatrije in klinične psihologije za 5,00% od 1.5.2012 dalje, s SD za pogodbeno leto 2013 pa se je še za dodatnih 20,00% znižala vkalkulirana amortizacija v cenah zdravstvenih storitev od 1.1.2013 dalje. Pogodbena vrednost se tako iz naslova pokrivanja stroškov amortizacije vztrajno znižuje, kar povzroča zmanjševanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

Za leto 2013 je bila amortizacija obračunana po predpisanih stopnjah v višini 96.551 EUR:

- del amortizacije, ki je vračunan v ceni storitev, znaša 54.888 EUR (podskupina 462);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 40.340 EUR (podskupina 980) – od tega 28.340 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 1.323 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 2013 znašala 2.059 EUR, kar je enako njeni nabavni vrednosti in predstavlja 2,14% 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 2013 znašala 1.970 EUR.

4.) REZERVACIJE v letu 2013 niso bile obračunane.

5.) OSTALI DRUGI STROŠKI (AOP 881) so bili v letu 2013 obračunani v znesku 7.596 EUR in so se v pretežnem delu nanašali na:

- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča v znesku 2.395 EUR,
- stroške za varstvo okolja v znesku 2.726 EUR in

- članarine v znesku 2.507 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2012	FN 2013	Real. 2013	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	OSTALI DRUGI STROŠKI	7.402	7.500	7.596	194	96	102,63	101,28
1	nadom. za upor. stavb. zemljišča	2.295	2.300	2.359	64	59	102,78	102,57
2	stroški za varovanje okolja	2.329	2.500	2.726	397	226	117,04	109,04
3	prispevki in članarine	2.519	2.500	2.506	-13	6	99,48	100,24
4	ostali stroški (takse ipd.)	258	200	5	-253	-195	1,94	2,50

6.) FINANČNIH ODHODKOV v letu 2013 ni bilo.

7.) DRUGI ODHODKI (AOP 883) so v letu 2013 znašali 160 EUR (v letu 2012 297 EUR) in so se nanašali na povračilo stroškov/odškodnino dvema pacientoma.

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (AOP 884) so v letu 2013 znašali 63 EUR (v letu 2012 6.832 EUR) in so nastali zaradi odpisa terjatev iz preteklih let iz naslova doplačil pacientov v ordinacijah in stotinskih izravnav.

2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki** v višini **862 EUR**, ki predstavlja 0,04% celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 99,17% oziroma za 102.711 EUR nižji od doseženega v preteklem letu. V primerjavi z načrtovanim programom dela in finančnim načrtom za leto 2013 so bili realizirani prihodki za 0,47% oziroma za 9.986 EUR nižji, realizirani odhodki pa za 0,44% oziroma za 9.170 EUR nižji od načrtovanih. Posledično je bil realizirani poslovni izid za 48,63% oziroma za 816 EUR nižji od načrtovanega.

Davek od dohodkov pravnih oseb se obračunava od pridobitne dejavnosti zavoda. V letu 2013 je znašal delež pridobitnih prihodkov v celotnih prihodkih 13,01%. 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, prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specializantov in pripravnikov, prevrednotovalni poslovni prihodki) ter finančne prihodke (obresti od začasno vezanih finančnih sredstev 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 depozitov 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 2013 ne izkazuje davčne obveznosti, zato je poslovni izid pred obdavčitvijo enak poslovnemu izidu po obdavčitvi.

v EUR, brez centov

FINANČNA KATEGORIJA	Real. 2012	FN 2013	Real. 2013	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	2.215.352	2.103.400	2.093.414	-121.938	-9.986	94,50	99,53
CELOTNI ODHODKI	2.111.779	2.101.722	2.092.552	-19.227	-9.170	99,09	99,56
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	103.573	1.678	862	-102.711	-816	0,83	51,37
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	0	0	0	0	0	–	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	103.573	1.678	862	-102.711	-816	0,83	51,37
DELEŽ PRESEŽKA V CP	4,68%	0,08%	0,04%	–	–	0,88	51,62

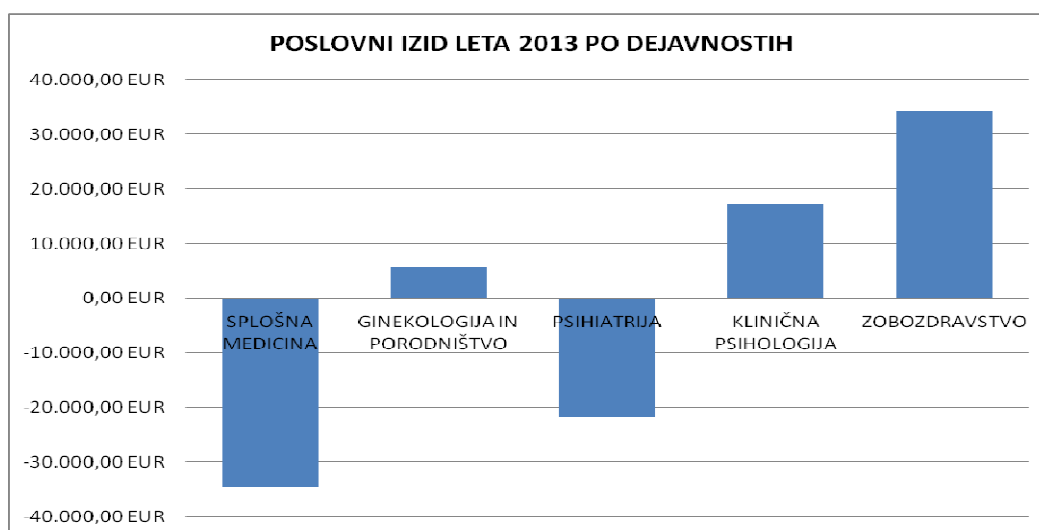
V bilanci stanja je na podskupini konta 985 na dan 1.1.2013 izkazano **kumulativno stanje presežka prihodkov nad odhodki** v višini 318.325 EUR, ki predstavlja nerazporejen oziroma neporabljen poslovni izid iz preteklih let. Ta vrednost se je v letu 2013 povečala za ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 862 EUR. Končno stanje konta 985 – presežka prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2013 tako znaša **319.187 EUR**. Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2013 je enak razliki med stanjema podskupine kontov 985 v bilanci stanja na dan 31.12.2013 in 31.12.2012.

Poslovni izid ZDŠ za leto 2013 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	944.358	978.856	-34.498
2	GINEKOLOGIJA IN PORODNIŠTVO	341.593	335.834	5.759
3	PSIHIATRIJA	91.641	113.376	-21.734
4	KLINIČNA PSIHOLOGIJA	71.346	54.179	17.167
5	ZOBOZDRAVSTVO	644.475	610.307	34.168
	SKUPAJ	2.093.414	2.092.552	862

Poslovni izid leta 2013 po posameznih dejavnostih zavoda prikazuje tudi spodnja slika.

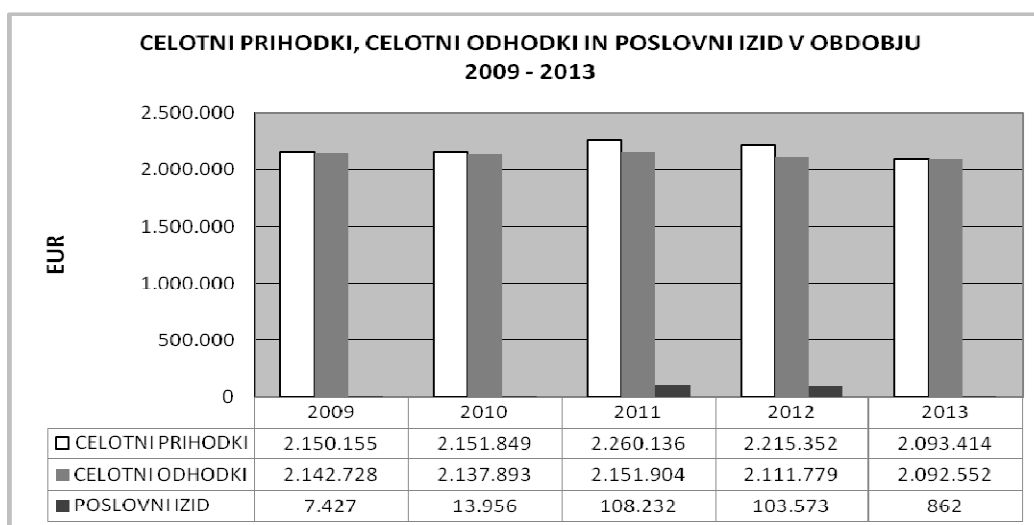


V nadaljevanju so v tabeli prikazani podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnemu izidu za obdobje petih let, od leta 2009 do leta 2013.

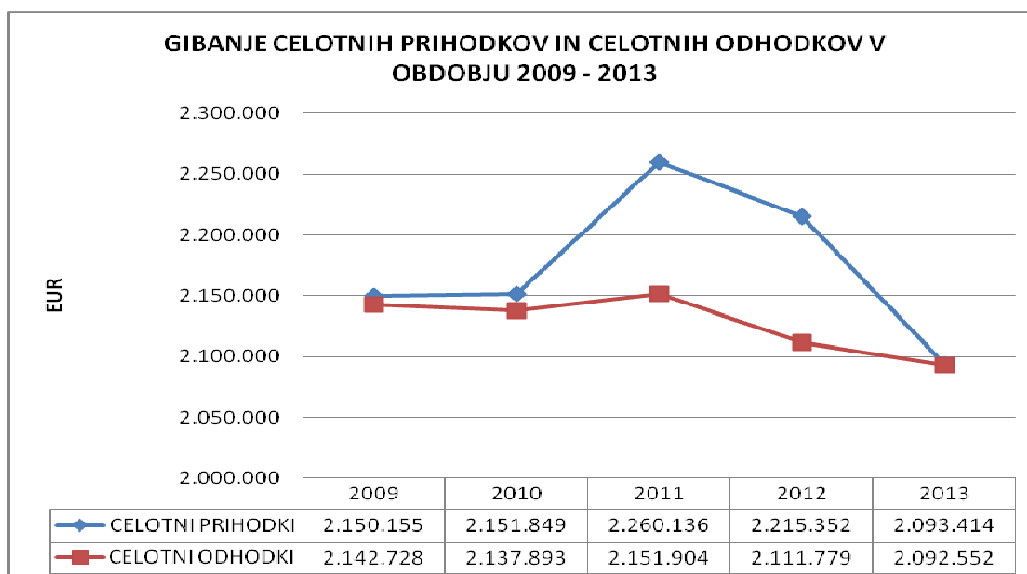
v EUR, brez centov

FINANČNA KATEGORIJA/LET O	2009	2010	INDEKS 2010/200 9	2011	INDEKS 2011/201 0	2012	INDEKS 2012/201 1	2013	INDEKS 2013/201 2
CELOTNI PRIHODKI	2.150.15 5	2.151.84 9	100,08	2.260.13 6	105,03	2.215.35 2	98,02	2.093.41 4	94,50
CELOTNI ODHODKI	2.142.72 8	2.137.89 3	99,77	2.151.90 4	100,66	2.111.77 9	98,14	2.092.55 2	99,09
POSLOVNI IZID	7.427	13.956	187,91	108.232	775,52	103.573	95,70	862	0,83

Podatki o realiziranih celotnih prihodkih in odhodkih ter poslovnemu izidu za obdobje od leta 2009 do leta 2013 so prikazani tudi s spodnjo sliko.



V nadaljevanju je v sliki prikazano gibanje celotnih realiziranih prihodkov in odhodkov za proučevano obdobje. Višina celotnih prihodkov in odhodkov se je v obdobju od leta 2009 do 2013 gibala različno, njihova povprečna letna nominalna stopnja rasti pa je bila v tem obdobju negativna in je znašala 0,59% na leto.



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 2013 oziroma vsi poslovni dogodki v letu 2013, 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.

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2013 evidentirali na javno in tržno dejavnost po načelu nastanka oziroma kakor so dejansko prihajali prilivi sredstev. Tako znaša delež prihodkov, ustvarjenih na trgu 4,64%, delež prihodkov javne službe pa 95,36% celotnih prihodkov, ugotovljenih po načelu denarnega toka. Ta razmerja oziroma deleži so bili uporabljeni tudi za razmejevanje odhodkov, ugotovljenih po načelu denarnega toka, na javno službo in tržno dejavnost. Glede na to, da se investicijski odhodki ne delijo med tržno dejavnost in javno službo, temveč se v celoti evidentirajo na dejavnost javne službe, je delež 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	2012	2013	RAZLIKA EUR	INDEKS	STRUKTURA v CP/CO	
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)	2012	2013
1	CELOTNI PRIHODKI	2.175.884	2.145.114	-30.770	98,59	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.052.923	2.045.549	-7.374	99,64	94,35	95,36
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	1.905.217	1.864.252	-40.965	97,85	87,56	86,91
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	147.706	181.297	33.591	122,74	6,79	8,45
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	122.961	99.565	-23.396	80,97	5,65	4,64
2	CELOTNI ODHODKI	2.059.309	2.075.174	15.865	100,77	100,00	100,00
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	1.946.010	1.979.943	33.933	101,74	94,50	95,41
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	113.299	95.231	-18.068	84,05	5,50	4,59
3	POSLOVNI IZID	116.575	69.940	-46.635	60,00		
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi- obračunski tok	103.573	862	-102.711	0,83		

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2013 presežek prihodkov nad odhodki v višini 69.940 EUR (v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki v višini 862 EUR). Prihodki so bili za 2,09% oziroma za 43.904 višji od načrtovanih, odhodki pa za 1,03% oziroma za 21.558 EUR nižji od načrtovanih. Posledično je bil presežek prihodkov nad odhodki za 1.462,21% oziroma za 65.463 EUR višji od načrtovanega.

V nadaljevanju je prikazana primerjava realiziranih odhodkov leta 2013 z načrtovanimi po posameznih vrstah odhodkov.

v EUR, brez centov

ZAP. ŠT.	VRSTA ODHODKA	FN 2013	REALIZACIJA 2013	RAZLIKA R-FN (EUR)	INDEKS R/FN
1	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM IN PRISPEVKI DELOD. ZA SOC. VARNOST	1.500.533	1.527.722	27.189	101,81
2	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	515.200	524.020	8.820	101,71
3	INVESTICIJSKI ODHODKI	81.000	23.433	-57.567	28,93
	SKUPAJ ODHODKI	2.096.733	2.075.175	-21.558	98,97

Glede na to, da smo na osnovi sodbe sodišča v mesecu decembru 2013 izplačali prvi obrok razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v višini 41.914 EUR, so realizirani odhodki na plačnih kontih za 1,81% oziroma za 27.189 EUR presegli načrtovane. Izplačilo smo izvršili v skladu s 3. členom ZNIRPJU in s Pojasnilom Ministrstva za notranje zadeve v zvezi z izvajanjem ZNIRPJU, ki določa, da lahko posamezen subjekt javnega sektorja izplačilo navedene razlike izplača pred skrajnimi zakonskimi roki, določenimi za izplačilo prvega in drugega obroka (to je konec februarja 2014 za prvi obrok in konec januarja 2015 za drugi obrok), če s tem ne ogrozi poslovanja oziroma izvajanja javne službe. Poleg tega je bilo čim hitrejša izplačilo potrebno zaradi zagotavljanja gospodarnosti poslovanja z vidika visokih obrestnih mer zakonitih zamudnih obresti, ki jih je delodajalec dolžan, na podlagi zakona oziroma sodbe sodišča, poleg glavnice obračunati in izplačati upravičencem do dneva izplačila. V kolikor navedeno izplačilo ne bi bilo izplačano v letu 2013, bi bili realizirani odhodki na plačnih kontih v letu 2013 za 0,98% oziroma za 14.725 EUR nižji od načrtovanih, kot je prikazano v naslednji tabeli.

v EUR, brez centov

ZAP. ŠT.	VRSTA ODHODKA	FN 2013	REALIZACIJA 2013	RAZLIKA R-FN (EUR)	INDEKS R/FN
1	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM IN PRISPEVKI DELOD. ZA SOC. VARNOST	1.500.533	1.485.808	-14.725	99,02
2	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	515.200	524.020	8.820	101,71
3	INVESTICIJSKI ODHODKI	81.000	23.433	-57.567	28,93
	SKUPAJ ODHODKI	2.096.733	2.033.261	-63.472	96,97

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 69.940 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 2013 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 2013 znašal 4,69% celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjen z izvajanjem javne službe pa 95,31 % celotnih prihodkov zavoda.

Odhodke obeh dejavnosti smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 4,69% celotnih odhodkov na tržno dejavnost in 95,31% 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 2013 ni bila izplačana.

v EUR, brez centov

		FINANČNA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	1.995.191	98.223	2.093.414
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	1.975.853	98.223	2.074.076
1.1		PRIHODKI ZZZS	1.812.392	0	1.812.392
1.1.1		Obvezno zavarovanje	1.799.068	0	1.799.068
1.1.2		Konvencije	13.324	0	13.324
1.2		PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	149.852	0	149.852
1.3		PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	4.417	0	4.417
1.4		PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	7.680	0	7.680
1.5		PRIHODKI za pokr.str.krož.spec. in pripr.	1.512	0	1.512
1.6		PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	0	98.223	98.223
2	762	FINANČNI PRIHODKI	18.696	0	18.696
3	763	DRUGI PRIHODKI	0	0	0
4	764	PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	642	0	642
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			95,31	4,69	100,00
CELOTNI ODHODKI			1.994.369	98.183	2.092.552
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			822	40	862
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB			0	0	0
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			822	40	862

V ZDŠ smo v letu 2013 realizirali prihodke iz naslova tržne dejavnosti v višini 98.223 EUR, kar je za 23.277 EUR oziroma za 19,15% manj kot v letu 2012 in za 26.777 EUR oziroma za 21,42% manj kot smo načrtovali. Vzrok za relativno velik obseg znižanja teh prihodkov je iskati

predvsem v padcu kupne moči uporabnikov naših storitev zaradi poglobljanja gospodarske krize, še zlasti, ker so naši uporabniki zelo občutljiva socialna skupina prebivalstva.

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	LETO 2012			LETO 2013		
	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID
JAVNA SLUŽBA	2.093.852	1.995.959	97.893	1.995.191	1.994.369	822
TRŽNA DEJAVNOST	121.500	115.820	5.680	98.223	98.183	40
SKUPAJ	2.215.352	2.111.779	103.573	2.093.414	2.092.552	862

Presežek prihodkov nad odhodki, dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 822 EUR, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 40 EUR.

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

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve: 91.156 EUR (nadstandardne storitve v zobozdravstvu: 64.009 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: 19.993 EUR, samoplačniške preiskave v ginekologiji: 5.597 EUR ter samoplačniške laboratorijske preiskave: 1.557 EUR),
- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam: 1.579 EUR (storitve zobnega RTG),
- prihodki od oglaševalskih agencij za zakup sten v reklamne namene: 460 EUR,
- drugo (storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje): 5.028 EUR.

Preostali poslovni prihodki v višini 1.975.853 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 19.337 EUR so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

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

Svet zavoda ZDŠ na sejah pri obravnavi letnega poročila za leto 2012 in finančnega načrta za leto 2013 ni sprejel sklepa o porabi presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2012 za namene investicijskih vlaganj v letu 2013.

4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2013

Sredstva poslovnega izida za leto 2013 v znesku 862 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 318.325 EUR, skupaj 319.187 EUR, ostajajo nerazporejena. Izkazana so med obveznostmi za sredstva, prejeta v upravljanje.

Datum: 27.2.2014

Podpis pooblaščenega računovodje:
Mateja Ana Grulja, mag.

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