

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

LETNO POROČILO ZA LETO 2014



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

Ljubljana, februar 2015

KAZALO VSEBINE

UVOD	1
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	3
PREDSTAVITEV ZAVODA.....	4
ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA.....	4
VODSTVO ZAVODA	4
PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA.....	5
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2014	6
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	8
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	9
3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV.....	10
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	11
4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV	13
4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA PO POGODBI Z ZZZS V LETU 2014.....	15
4.2.1. Pregled realizacije po dejavnostih	15
4.2.2. Preventivni pregledi študentov in poročilo o udeležbi študentov na preventivnih sistematskih pregledih.....	17
4.3. REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2014	20
4.4. POSLOVNI IZID	21
4.5. POROČILO O IZVEDENIH ANKETAH V LETU 2014.....	21
4.6. POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2014	25
4.7. FINANČNO MEDICINSKI NADZORI V LETU 2014.....	26
5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA.....	26
6. OCENA GOŠPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA.....	27
6.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	27
7. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	29
7.1. AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL	29
7.2. NOTRANJE REVIDIRANJE	30
7.3. OCENA NNJF ZA LETO 2014	31
8. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	32
9. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	33
10. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH.....	33
10.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA.....	33
10.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike	33
10.1.2. Napredovanje zaposlenih.....	36
10.1.3. Ostale oblike dela	37
10.1.4. Izobraževanje, specializacije in pripravništva	37
10.1.5. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem	38
10.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2014.....	38
10.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2014.....	41
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2014.....	42
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	44
1.1. SREDSTVA	44
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	49
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	52
2.1. ANALIZA PRIHODKOV	52
2.2. ANALIZA ODHODKOV.....	55
2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA.....	62
2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	65

2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	66
2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	67
2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	67
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA	68
4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2014	69

KAZALO TABEL

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2014 IN 2013.....	13
Tabela 2: REALIZACIJA LETNIH CILJEV, KI SO NAVEDENI V 3. POGLAVJU	13
Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2014 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2014 IN REALIZIRANIM V LETU 2013.....	15
Tabela 4: DELEŽ OPRAVLJENIH PRVIH ŠISTEMATSKIH PREGLED OV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2013/2014	18
Tabela 5: DELEŽ OPRAVLJENIH DRUGIH SISTEMATSKIH PREGLED OV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2013/2014	19
Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLED OV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH CELPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2014.....	20
Tabela 7: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2014 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2014 IN REALIZIRANIMI V LETU 2013.....	20
Tabela 8: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2014 Z REALIZIRANIM V LETU 2013 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2014.....	21
Tabela 9: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETU 2014	22
Tabela 10: ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETU 2014	23
Tabela 11: FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2013 IN 2014.....	27
Tabela 12: SISTEM OCENJEVANJA ELEMENTOV NNJF V ZDŠ.....	31
Tabela 13: NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI IN TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE	32
Tabela 14: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2014.....	37
Tabela 15: INVESTICIJE V LETU 2014 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH.....	39

KAZALO SLIK

Slika 1: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2010 – 2014.....	32
Slika 2: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2012 DO LETA 2014	34
Slika 3: PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2014.....	35
Slika 4: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2014	35
Slika 5: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SPOLU NA DAN 31.12.2014	35
Slika 6: GIBANJE POVPREČNE STAROSTI ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2014	36
Slika 7: GIBANJE POVPREČNE STOPNJE IZOBRAZBE ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2014.....	36
Slika 8: POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA IN LETNI STROŠKI IZOBRAŽEVANJA V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2014	38

UVOD

Leto 2014 smo navkljub neugodnim finančnim in družbenim razmeram, ki niso prijazne do izvajalcev zdravstvenih storitev (onemogočeno zaposlovanje, prestrukturiranje dejavnosti) ob sicer naših tradicionalnih težavah (prostorske in kadrovske razmere) uspeli zaključiti strokovno in poslovno uspešno. Zahvala gre vsem zaposlenim, ki opravljajo svoje delo strokovno, vestno, poklicno in osebno odgovorno.

Celovito in kakovostno smo izpolnili svoje obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja za pogodbeno leto 2014, ter dosegli parametre, ki nam jih plačnik zdravstvenih storitev nalaga v okviru pogodbe. Uspešno smo realizirali programe preventivnih pregledov na področju študentske populacije v dispanzerju za študente ter program ZORA v ginekološki dejavnosti ZDŠ. Na področju preventivnih programov bo potrebno za doseganje večje kakovosti in učinkovitosti pristopiti k prenovi izvajanja programa, predvsem pa to dejavnost bolj približati študentom, ki so neposredni uporabniki teh storitev. Prenova preventivnih programov bo potrebna zlasti po spremembah, ki jih napoveduje Ministrstvo za zdravje, potrebno pa bo okrepiti tudi neposredno povezovanje z Univerzo oziroma posameznimi fakultetami.

Uspeli smo pridobiti dodaten delež programa klinične psihologije, ki zaradi vedno večjih pritiskov, ki so jim mladi izpostavljeni strmo rastejo tudi potrebe po tovrstnih storitvah. Izjemno dolge čakalne dobe zaposleni v tej dejavnosti rešujejo aktivno in individualno s posebnim poudarkom za tiste, ki so ogroženi in potrebujejo urgentno storitev. Ugotavljamo, da bo tudi v prihodnosti potrebno več sredstev, kadra pa tudi prostorskih zmogljivosti nameniti tej dejavnosti.

Ker vseh zdravstvenih storitev, po katerih povprašujejo naše uporabnice in uporabniki ZZZS ne priznava kot pravico iz zdravstvenega zavarovanja, smo tudi v letu 2014 izvajali preventivne preglede in cepljenja na zahtevo posameznikov, zaradi povpraševanja pa smo uvedli tudi cepljenje proti HPV. Vsa preventivna cepljenja se izvajajo v skladu s smernicami stroke.

Ureditev prostorskih razmer in pogojev za delo je ostalo nerešeno tudi v tretjem letu mandata. Omenjeno stanje, ki je nerešeno in prezrto več kot 20 let, zaposlenim nalaga vedno večje stiske pri izvajanju klinične dejavnosti zlasti na področju šolske preventivne medicine, laboratorijske dejavnosti in dejavnosti klinične psihologije, vodstvu pa nalaga nepotrebne stroške pri vzdrževanju dislocirane ambulate in laboratorija na drugi lokaciji, kar ni niti kadrovske niti strokovno smotno in izvedbeno učinkovito. Uspešno pa smo prenovili prostore za opravljanje ginekološke dejavnosti, saj tisti prej niso izpolnjevali minimalnih standardov za varno in kakovostno delo (čiščenje in sterilizacija kužnih instrumentov v prostorih, kjer se zadržujejo bolnice oziroma uporabnice storitev, diagnostični pripomočki in aparature na enem mestu, nova oprema, ergonomsko oblikovana oprema ter možnost nadgradnje nabavljene opreme pri morebitnih vsebinskih spremembah opravljanja predvidenega obsega zdravstvenih storitev).

V letu 2014 smo okrepili tudi izobraževanje vseh zaposlenih v skladu z Merili in načrtom izobraževanja zdravstvenih delavcev v ZDŠ v letu 2014. Uvedli smo interna izobraževanja, ki so usmerjena na tista delovna področja in tematike, ki so pomembna za bolj celovito in kompleksno obravnavo bolnikov oziroma obvladovanje bolezni in zdravstvenih stanj s ciljem učinkovitega in pravilnega ukrepanja.

LETNO POROČILO ZDRAVSTVENEGA DOMA ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI ZA LETO 2014 je sestavljeno iz:

- **POSLOVNEGA POROČILA ZA LETO 2014** in
- **RAČUNOVODSKEGA POROČILA ZA LETO 2014.**

Kraj in obdobje nastanka letnega poročila:

Ljubljana, februar 2015

Sprejetje letnega poročila:

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta zavoda ZDŠ do konca meseca marca 2015.

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:

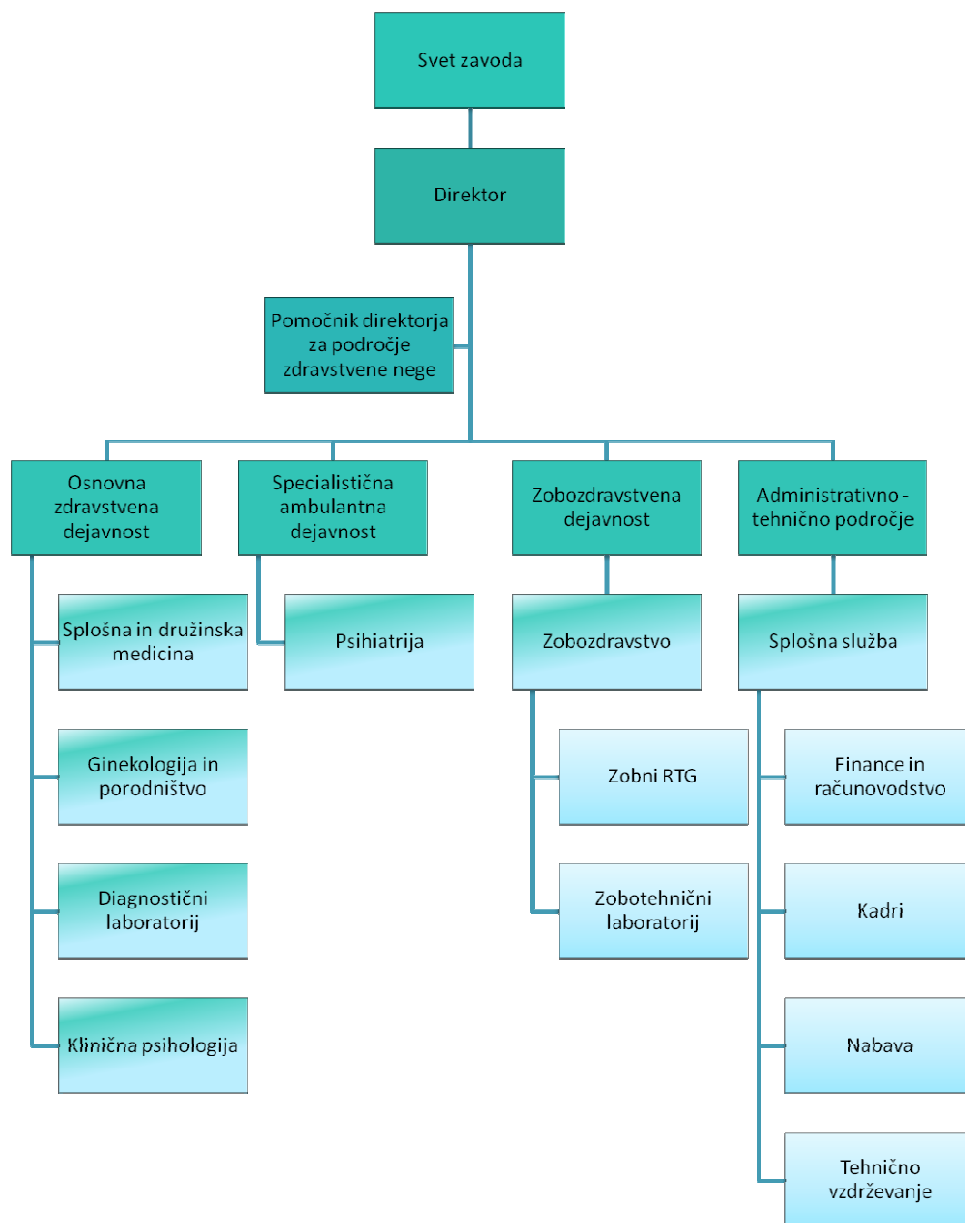
Organi ZDŠ so: svet zavoda, direktor in strokovni svet zavoda.

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

Vodja splošne službe: Mateja Ana Grulja, mag.

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

Vodja zobozdravstva: 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 2014

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 in oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let;
5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
6. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;
7. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
8. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi;
9. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora;
10. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih.

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

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- ☐ Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00-ZPDZC, 127/06-ZJZP),
- ☐ Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13),
- ☐ 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 2014 z aneksi,
- ☐ Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014 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 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13, 9/14 - ZRTVS-1A, 25/14 - ZSDH-1, 38/14, 84/14, 95/14 - ZUJF-C in 95/14),
- ☐ 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, 94/14),
- ☐ 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. 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),
- ☐ Dopis Ministrstva za zdravje št. 476-1/2015-1 z dne 19.1.2015: Priprava letnih poročil za leto 2014 za javne zdravstvene zavode in JAZMP.

c) Interni akti zavoda:

- ☐ Odlok o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 510-02/92-2/1-8 z dne 17.12.1992 s spremembami in dopolnitvami,
- ☐ Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani,
- ☐ Poslovnik o delu sveta zavoda,
- ☐ Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
- ☐ Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov,
- ☐ Pravilnik o računovodstvu,
- ☐ Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- ☐ Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- ☐ Pravilnik o sredstvih za osebno varstvo pri delu in osebni varovalni opremi,
- ☐ Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- ☐ Pravilnik o delovnem času,
- ☐ Pravilnik o prepovedi spolnega in drugega nadlegovanja ter trpinčenja na delovnem mestu,
- ☐ Načrt promocije zdravja,
- ☐ Program dela in finančni načrt za leto 2014,
- ☐ Merila in načrt izobraževanja delavcev ZDŠ za leto 2014.

2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

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

Temeljno **poslanstvo** javnega zdravstvenega zavoda ZDŠ izhaja iz ustanovne listine in naših prizadevanj za čim boljše izvajanje zdravstvenih programov za potrebe ciljne populacije, skrb za strokovno izobraževanje na tem področju ter sodelovanje s sorodnimi organizacijami, ki se ukvarjajo s področji zdravstvenega pa tudi socialnega varstva omenjene populacije.

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

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

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

Vizija javnega zdravstvenega zavoda ZDŠ je vzpostavitev zdravstvenega centra, ki bo celovito poskrbel za zdravstvene probleme mladih, ki jih je mogoče uspešno obravnavati in obvladovati na primarni ravni oziroma v specialistični ambulantni dejavnosti. Sodobne smernice medicinske obravnave za doseganje višje kakovosti zdravstvene oskrbe zahtevajo holističen ter celovit pristop pri obravnavi posameznega pacienta glede na njegove dejanske zdravstvene potrebe. Omenjeni pristop je potrebno sproti prilagajati okoliščinam in potrebam ciljne populacije ter spremembam v družbenem okolju.

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 2014, smo si za leto 2014 zastavili naslednje cilje:

1. Celovito in kakovostno izpolnjevanje obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2014 in doseganje parametrov, ki jih določa plačnik v okviru Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014, Pravil obveznega zdravstvenega zavarovanja ter drugih pravnih aktov, ki opredeljujejo način izvajanja zdravstvene dejavnosti in zagotavljanje

- kakovostne ter dostopne zdravstvene oskrbe študentske populacije v skladu z veljavnimi predpisi in sprejetimi strokovnimi smernicami.
2. Realizacija pogodbeno določenega obsega storitev v vseh dejavnostih zavoda in povečanje obsega storitev na področju preventive v dejavnosti splošne in družinske medicine in ambulantne ginekologije.
 3. 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.
 4. 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 2014.
 5. Pridobivanje dela prihodkov od storitev, opravljenih na trgu za nadstandardne zdravstvene in zobozdravstvene storitve ter storitve, ki jih ZZZS ne priznava kot pravico iz zdravstvenega zavarovanja (pregledi na zahtevo bolnika, ki niso v skladu s Pravili ZZZS ter cepljenja, ki se izvajajo na zahtevo posameznikov in niso del pravic iz zdravstvenega zavarovanja).
 6. Ureditev lastniških odnosov v zvezi s poslovno stavbo na Aškerčevi cesti 4 in s tem povezane problematike v zvezi s plačevanjem najemnine Študentskim domovom za dislocirano enoto ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina ter vzdrževanjem dislocirane enote (ambulanta, laboratorij).
 7. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2014 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo:
 - pridobivanje sredstev ustanovitelja za investicije v medicinsko opremo in
 - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz sredstev amortizacije.
 8. Izvedba analize o zadovoljstvu uporabnikov ZDŠ.
 9. Nadzor nad porabo blaga in storitev, racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno in v okviru Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije.
 10. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu z Merili in načrtom izobraževanja zdravstvenih delavcev v ZDŠ v letu 2014.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Letni cilji za leto 2014 so bili v pretežnem delu uspešno realizirani, kar je razvidno iz realizacije delovnega programa, iz predloženih računovodskih izkazov in računovodskega ter poslovnega poročila. Analiza realizacije letnih ciljev je podrobneje podana v nadaljevanju poslovnega poročila ter v okviru računovodskega poročila v pojasnilih k postavkam Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2014 in Bilance stanja za leto 2014.

Poleg varčevalnih ukrepov za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne, ki so bili v sistemu obveznega zdravstvenega zavarovanja uvedeni v obdobju 2009 – 2013, so bili s Splošnim dogovorom (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2014 uvedeni še naslednji dodatni

ukrepi, ki so bistveno vplivali na višino naših prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja:

- od 1.1.2014 se ni izvajala revalorizacija materialnih stroškov in ostalih kalkulativnih elementov, ki so vkalkulirani v cene zdravstvenih storitev,
- s 1.1.2014 so se cene zdravstvenih storitev znižale na nivo cen z dne 30.6.2013 (od 1.7. do 31.12.2013 so se cene zdravstvenih storitev povišale zaradi vključitve poročila stroškov regresa za letni dopust za leto 2012 v kalkulacijo cen zdravstvenih storitev),
- cene zdravstvenih storitev oziroma prihodki se niso ustrezno povečali zaradi dodatnih stroškov dela, ki so javnim zdravstvenim zavodom nastali zaradi izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev vključno z zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki so ga zavodi morali obračunati in izplačati na podlagi sodnih in zakonskih določb,
- cene zdravstvenih storitev se niso ustrezno povečale za znesek povečanja stroškov dela zaradi uveljavitve napredovanj v zdravstvu, ki so določena v skladu z 68. in 69. členom Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 – ZIPRS1415 ter 8. in 9. točko Dogovora 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. decembra 2014,
- cene zdravstvenih storitev se niso povečale zaradi povečanja obeh stopenj davka na dodano vrednost (v nadaljevanju DDV) za obdobje od 1.7.2013 dalje (nove stopnje DDV določa 10. člen Zakona o spremembah in dopolnitvah zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 – ZIPRS1314-A, Uradni list RS, št. 46/13).

Skladno s splošnim finančnim stanjem na področju zdravstvene dejavnosti v državi in glede na medletno spremljanje poslovnega izida v našem zavodu, smo si tekom celotnega leta 2014 prizadevali za čim bolj racionalno izrabo razpoložljivih sredstev. Rezultat se kaže v dobrih pogojih za delo naših zaposlenih in posledično v visoki kvaliteti opravljenih storitev (rezultati izvedenih anket o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev za leto 2014 so podani v podpoglavju 4.5).

Arbitražni zahtevek ZDŠ za priznanje povečanja obsega dejavnosti klinične psihologije v obsegu 0,20 tima je bil s sklepom arbitraže z dne 29. 7. 2014 zavržen. Zaradi prekoračitve plana in velikega pritiska po storitvah klinične psihologije smo predlog za širitev vključili v seznam predlogov za širitve po 25. členu SD za pogodbeno leto 2014 v okviru pogajanj za Aneks št. 2 k SD 2014, kot je bilo predlagano na arbitražnem naroku s strani MZ. V mesecu decembru 2014 je Vlada RS z Aneksom št. 2 k SD 2014 sprejela širitve iz naslova sproženih arbitraž za pogodbeno leto 2014, s pričetkom financiranja s 1.1.2015, v sklopu katerih je bil sprejet tudi naš predlog za širitev dejavnosti klinične psihologije.

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2014 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.

V Tabeli 1 so prikazane najpomembnejše informacije o finančnem poslovanju ZDŠ v letu 2014 v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom za leto 2014.

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2014 IN 2013

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJA 2013	FN 2014	REALIZACIJA 2014	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.074.076	2.079.500	2.084.292	10.216	4.792	100,49	100,23
FINANČNI PRIHODKI	18.696	15.000	16.459	-2.237	1.459	88,03	109,73
DRUGI PRIHODKI	642	500	1.085	443	585	169,00	217,00
CELOTNI PRIHODKI	2.093.414	2.095.000	2.101.836	8.422	6.836	100,40	100,33
VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2013	FN 2014	REALIZACIJA 2014	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
STROŠKI MATERIALA	236.974	235.500	221.736	-15.238	-13.764	93,57	94,16
STROŠKI STORITEV	255.308	258.400	258.220	2.912	-180	101,14	99,93
STROŠKI DELA	1.537.563	1.519.900	1.490.502	-47.061	-29.398	96,94	98,07
AMORTIZACIJA	54.888	60.000	60.295	5.407	295	109,85	100,49
DRUGI ODHODKI	7.819	18.200	7.565	-254	-10.635	96,75	41,57
CELOTNI ODHODKI	2.092.552	2.092.000	2.038.318	-54.234	-53.682	97,41	97,43
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)	862	3.000	63.518	62.656	60.518	7368,68	2117,27

Celotni prihodki, doseženi v letu 2014, so znašali **2.101.836 EUR** in so bili za 8.422 EUR oziroma za 0,40% višji od doseženih v letu 2013 in za 6.836 EUR oziroma za 0,33% višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2014, so znašali **2.038.318 EUR** in so bili za 54.234 EUR oziroma za 2,59% nižji od doseženih v letu 2013 ter za 53.682 EUR oziroma za 2,57% nižji od načrtovanih.

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu Letnega poročila, **v obrazcu 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2014 (v prilogi).**

4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Tabela 2 vsebuje opis v letu 2014 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 2014 in doseganje parametrov, ki jih določa plačnik v okviru Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014, Pravil obveznega zdravstvenega zavarovanja in drugih pravnih aktov, ki opredeljujejo način	Program storitev po pogodbi z ZZS je bil za leto 2014 v vseh dejavnostih v celoti realiziran, v večini dejavnosti tudi presežen (podrobnejše poročilo o realizaciji delovnega programa v letu 2014 je podano v podpoglavju 4.2).	V dejavnosti splošne medicine so bili količniki na preventivnem delu realizirani v 7,44% manjšem obsegu od pogodbeno opredeljenega programa storitev, kar se bo odrazilo v	100,00%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
izvajanja zdravstvene dejavnosti ter realizacija pogodbeno določenega obsega storitev v vseh dejavnostih (cilja 1 in 2).		nižjem obsegu sredstev za to dejavnost v letu 2015.	
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 (cilj 3).	Povečanje obsega dejavnosti od 1.1.2015 dalje (iz 1,00 tima na 1,20 tima) in preseganje pogodbeno določenega plana storitev za leto 2014 za 5,10%.	-	100,00%
Pridobivanje dela prihodkov od storitev, opravljenih na trgu za nadstandardne zdravstvene in zobozdravstvene storitve (cilj 5).	V letu 2014 je bilo realiziranih za 91.028 EUR t. i. tržnih prihodkov.	Zaradi nizke kupne moči uporabnikov teh storitev je nerealizirani del t. i. tržnih prihodkov v letu 2014 znašal 8,97%.	91,03%
Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2014 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo (cilj 7): - pridobivanje sredstev ustanovitelja za investicije v medicinsko opremo in - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz sredstev amortizacije.	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 največ do 50.000 EUR z DDV preneseno v leto 2015.	Nerealizirane investicije se prenesejo v načrt investicij za leto 2015.	67,51%
Izvedba analize o zadovoljstvu uporabnikov ZDŠ (cilj 8).	V mesecu novembru 2014 sta bili izvedeni anketi o zadovoljstvu zaposlenih in o zadovoljstvu uporabnikov naših storitev (poročilo v podpoglavju 4.5).	-	100,00%
Nadzor nad porabo blaga in storitev, racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno in v okviru Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije (cilj 9).	Celotni prihodki leta 2014 so bili kljub vsem težavam na področju financiranja zdravstvene dejavnosti realizirani v višini 100,33% planiranih. Celotni odhodki leta 2014 so bili za 54.234 EUR oz. za 2,59% nižji kot v letu 2013. V letu 2014 je bilo izvedenih pet javnih naročil blaga in storitev, od tega tri v okviru ZDŠ, eno preko Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije in eno preko Uprave RS za javna plačila. (podrobneje v podpoglavju 4.6).	-	100,00%
Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu z Merili in načrtom izobraževanja zdravstvenih delavcev v ZDŠ v letu 2014 (cilj 10).	27,70% teh stroškov je bilo pokrito z namenskimi donacijami za izobraževanje, zaposleni pa so se udeleževali tudi brezplačnih izobraževanj.	-	100,00%

4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA PO POGODBI Z ZZZS V LETU 2014

Obrazec 1: Delovni program 2014 (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 2014 je določen v Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014, sklenjeni med ZZZS in našim zavodom, na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 in naslednji) in SD za pogodbeno leto 2014, ki je stopil v veljavo s 1.1.2014.

Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2014 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2014 IN REALIZIRANIM V LETU 2013

DEJAVNOST	ŠIFRA DEJAVNOSTI	REALIZACIJA 2013	POGODBA ZZZS 2014	REALIZACIJA 2014	INDEKS R14/R13	INDEKS R14/P14
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	230.366	240.137	230.053	99,86	95,80
K iz obiskov - preventiva	327 011	110.053	110.201	101.998	92,68	92,56
K iz obiskov - kurativa	327 009	120.314	129.936	128.055	106,43	98,55
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2014): 97,15						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKES						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	39.241	58.388	37.541	95,67	64,30
K1012 - preventiva		2.279	2.259	2.224	97,59	98,45
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2014): 95,75						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA (točke)	512 033	25.421	21.942	23.060	90,71	105,10
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	230 241	40.791	37.959	40.599	99,53	106,95
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105	223.972	224.010	224.695	100,32	100,31
Zdravljenje (točke)		204.479	–	196.100	95,90	–
Protetika (točke)		19.493	–	28.595	146,69	–
% protetike v vseh točkah v obdobju 1-12/2014: 12,73						

Iz Tabele 3 (stolpec 7) je razvidna realizacija finančnega načrta delovnega programa za leto 2014 do plačnika ZZZS, ki je bila po posameznih dejavnostih našega zavoda naslednja:

▪ Osnovna zdravstvena dejavnost:

SPLOŠNE AMBULANTE: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2014 (za sedem nosilcev dejavnosti, od tega 2,31 tima na preventivni in 4,69 tima na kurativni dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 95,80%. **Preventiva** je bila realizirana v višini **92,56%** pogodbeno dogovorjenega obsega, vendar je bila zaradi izpolnjenega pogoja določbe 4. odstavka 41. člena SD za pogodbeno leto 2014, ki za leto 2014 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: 110.201 količnikov, realizacija: 101.998 količnikov). Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 2. odstavka 41. člena SD 2014, 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 128.055 količnikov oziroma 98,55% 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 7-12/2014) znašal 97,15. Glede na to, da je plačilo celotne vrednosti programa v dispanzerju za otroke in šolarje odvisno od izpolnjevanja pogojev iz 41. člena SD 2014 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 2012 znašal 106,03, konec leta 2013 102,59, konec leta 2014 pa le še 97,15.

GINEKOLOŠKE AMBULANTE: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2014 (za dva nosilca dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 64,30%. Realizacija **preventive** je bila dosežena v višini **98,45%** pogodbeno dogovorjenega obsega (plan: 2.259 količnikov, realizacija: 2.224 količnikov). Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 3. odstavka 41. člena SD 2014, 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 37.541 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 7-12/2014) znašal 95,75. Tudi v ginekološki dejavnosti se indeks doseganja glavarine iz leta v leto znižuje. Tako je konec leta 2012 znašal 101,92, konec leta 2013 99,25, konec leta 2014 pa le še 95,75.

KLINIČNOPSIHOLOŠKA AMBULANTA: pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost klinične psihologije za leto 2014 (za enega nosilca dejavnosti) je bil **presežen za 5,10%** oziroma za 1.118 točk (plan 21.942 točk, realizacija 23.060 točk). V skladu s 1. členom Aneksa št. 2 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014 z dne 18.11.2014 je bilo priznanih in plačanih skupaj 23.042 dejansko realiziranih točk, kar predstavlja plačilo 1.100 točk oziroma 5% programa nad pogodbeno opredeljenim obsegom storitev.

- **Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija:** pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost psihiatrije za leto 2014 (za enega nosilca dejavnosti) je bil z realizacijo storitev v tej dejavnosti **presežen za 6,95%** oziroma za 2.640 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 2014 je to preseganje znašalo v povprečju 9,65% na leto.
- **Zobozdravstvena dejavnost:** realizacija storitev (za šest nosilcev dejavnosti) za leto 2014 je bila v primerjavi z načrtovanimi storitvami za leto 2014 **presežena za 0,31%**. Načrtovani obseg storitev je znašal 224.010 točk, realizirani obseg storitev pa 224.695 točk. Delež realiziranih zobnoprotetičnih storitev v vseh realiziranih zobozdravstvenih storitvah je znašal 12,73%, kar je za 46,69% oziroma za 9.102 točk več kot leta 2013, ko je ta delež znašal 8,70%.

- **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. Preventivni pregledi študentov in poročilo o udeležbi študentov na preventivnih sistematskih pregledih

▪ PREVENTIVNI PREGLEDI ŠTUDENTOV

Pravica do preventivnih pregledov je študentom zagotovljena na podlagi Navodila za izvajanje preventivnega zdravstvenega varstva na primarni ravni (Uradni list RS, št. 19/98 in naslednji). Številne raziskave so dokazale, da je opravljanje preventivnih pregledov smotno, predvsem pa najboljši ukrep za zgodnje odkrivanje in zdravljenje bolezni praviloma še v pred-klinični fazi, to je še preden človek zbolí, saj le na tak način lahko daljšamo leta življenja brez bolezni ter prispevamo k boljšemu zdravju družbe.

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

V sklopu preventivnega pregleda opravimo aktivnosti: razgovor s študentom (socialna, družinska, osebna anamneza ter izpolnjevanje vprašalnika) in somatski klinični pregled; ocena rasti, razvoja, ostrine vida, merjenje krvnega tlaka; laboratorijske meritve parametrov – urin: beljakovine, sladkor, sediment, krvne preiskave: hemogram, in merjenje holesterola pri študentih z povečanim dejavnikom tveganja z (družinska obremenjenost, debelost, povišan krvni tlak); cepljenje in druge storitve za preprečevanje epidemij nalezljivih bolezni, ki jih določa Zakon o nalezljivih bolezni po republiškem imunizacijskem programu; zobozdravstveni preventivni pregled ter programirana zdravstvena vzgoja.

Študentje imajo v ZDŠ pravico in možnost neposredne izbire osebnega zdravnika, zobozdravnika, ginekologinje, psihiatra ali klinične psihologinje, ne glede na mesto stalnega prebivališča ter tako dostopati do zdravnika brez ovir ali doplačil kadar zbolijo. Izbiro lahko opravijo že ob sistematskem pregledu v prvem letniku.

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

Študenti so ranljiva populacija, velikokrat nastopijo težave prav zaradi adaptacije, prilagajanja novemu načinu življenja, novim medosebnim odnosom, strahu pred neuspehom, pred prihodnostjo. Vse to lahko s primerno podporo tako zdravnika kot študentove socialne mreže prav hitro in brez posledic izzveni.

Tradicija šolske medicine in preventivnih pregledov v študentski populaciji je v RS že zelo dolga. Ugotavljamo, da sedanje generacije prihajajo v prvi letnik študija z več zdravstvenimi težavami kot študentje pred desetimi ali več leti. To dejstvo mora pritegniti k sodelovanju vsakogar, ki

dela z mladimi ter pozitivno spodbujati odločitev za preventivni pregled, ki dokazano pomembno vpliva na ohranjanje zdravja.

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

V mesecu septembru 2014 smo analizirali odzivnost študentov na povabilo k opravljanju sistematskega pregleda za tekoče študijsko leto. Podatki prikazujejo odzivnost po posameznih članicah Univerze v Ljubljani, Univerze v Mariboru in ostalih samostojnih visokošolskih zavodih, ločeno za prvi preventivni sistematski pregled (prvi letnik dodiplomskega študija) in drugi preventivni sistematski pregled (zadnji letnik dodiplomskega oziroma prvi letnik podiplomskega bolonjskega študija).

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

Tabela 4: DELEŽ OPRAVLJENIH PRVIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2013/2014

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
UNIVERZA V LJUBLJANI				
1	Biotehniška fakulteta	698	573	82,09
2	Ekonomska fakulteta	861	225	26,13
3	Fakulteta za arhitekturo	191	115	60,21
4	Fakulteta za družbene vede	646	315	48,76
5	Fakulteta za elektrotehniko	328	165	50,30
6	Fakulteta za farmacijo	235	199	84,68
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	256	117	45,70
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	394	243	61,68
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	416	150	36,06
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	353	235	66,57
11	Fakulteta za socialno delo	96	92	95,83
12	Fakulteta za strojništvo	655	425	64,89
13	Fakulteta za šport	211	177	83,89
14	Fakulteta za upravo	427	196	45,90
15	Filozofska fakulteta	1147	689	60,07
16	Medicinska fakulteta	249	230	92,37
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	270	239	88,52
18	Pedagoška fakulteta	599	421	70,28
19	Pravna fakulteta	325	263	80,92
20	Teološka fakulteta	55	29	52,73
21	Veterinarska fakulteta	76	58	76,32
22	Zdravstvena fakulteta	461	415	90,02
23	Akademija za glasbo	99	67	67,68
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	20	5	25,00
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	121	93	76,86
UNIVERZA V MARIBORU				
26	Fakulteta za organizacijske vede	274	82	29,93
27	Fakulteta za varnostne vede	290	84	28,97

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI			
28	Visoka šola za storitve (VIST)	64	36	56,25
29	IZRAZ	32	4	12,50
30	GEA College	65	45	69,23
31	Biotehniški izobraževalni center	240	194	80,83
32	Šolski center za pošto, ekonomijo in telekomunikacije	435	119	27,36
33	Inštitut in akademija za multimedije (IAM)	97	93	95,88
	SKUPAJ	10.686	6.393	59,83

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

Tabela 5: **DELEŽ OPRAVLJENIH DRUGIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2013/2014**

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI			
1	Biotehniška fakulteta	289	217	75,09
2	Ekonomska fakulteta	672	113	16,82
3	Fakulteta za arhitekturo	161	46	28,57
4	Fakulteta za družbene vede	451	212	47,01
5	Fakulteta za elektrotehniko	129	84	65,12
6	Fakulteta za farmacijo	225	168	74,67
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	154	123	79,87
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	128	103	80,47
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	106	42	39,62
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	88	50	56,82
11	Fakulteta za socialno delo	215	120	55,81
12	Fakulteta za strojništvo	197	150	76,14
13	Fakulteta za šport	60	43	71,67
14	Fakulteta za upravo	197	26	13,20
15	Filozofska fakulteta	556	184	33,09
16	Medicinska fakulteta	237	206	86,92
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	133	70	52,63
18	Pedagoška fakulteta	297	290	97,64
19	Pravna fakulteta	179	148	82,68
20	Teološka fakulteta	73	37	50,68
21	Veterinarska fakulteta	37	33	89,19
22	Zdravstvena fakulteta	78	47	60,26
23	Akademija za glasbo	57	14	24,56
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	43	10	23,26
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	67	36	53,73
	UNIVERZA V MARIBORU			
26	Fakulteta za organizacijske vede	76	36	47,37
27	Fakulteta za varnostne vede	57	8	14,04
	SKUPAJ	4.962	2.616	52,72

Iz opravljenih analiz ugotavljamo, da so med posameznimi fakultetami zelo velike razlike na področju pristopa k obravnavanemu področju (Tabela 4 in Tabela 5). Nekatere od njih, predvsem fakultete naravoslovnih smeri, imajo visok delež udeležbe študentov na preventivnih pregledih, medtem ko je pri ostalih fakultetah ta delež bistveno nižji. Delež je še posebej nizek pri fakultetah, ki študente hkrati s povabilom na preventivni sistematski pregled, seznanijo še z dejstvom, da je preventivni sistematski pregled le njihova pravica, ne pa tudi obveznost.

Številčne podatke o opravljenih sistematskih pregledih in cepljenjih študentov v obdobju od leta 2010 do leta 2014 prikazuje Tabela 6.

Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH CELPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2014

Zap. št.	Poslovno leto	Število opravljenih sistematskih pregledov študentov v ZDŠ	Število opravljenih cepljenj študentov v ZDŠ
1	2010	12.279	3.446
2	2011	12.390	3.199
3	2012	12.095	2.647
4	2013	11.221	1.982
5	2014	9.676	1.979

Iz Tabele 6 je razvidno, da je do večjega upada števila opravljenih preventivnih storitev pri študentih prišlo leta 2013. Po našem mnenju je to posledica omenjene negativne promocije na področju izvajanje preventivnega zdravstvenega varstva študentov s strani posameznih fakultet. Menimo, da se s takšnim ravnanjem povzroča omejevanje dostopnosti do preventivnih pregledov, saj študentje nimajo realne informacije o pomenu preventivnih pregledov. Študentom, ki bi jim ob preventivnem pregledu lahko ugotovili, da so bolni še v zgodnji ali predklinični fazi pa je onemogočeno zgodnje zdravljenje, kar je klinično uspešnejše in z manj zdravstvenih posledic pa tudi cenovno učinkoviteje. Posredno takšno stališče zmanjšuje kakovost zdravstvene obravnave študentov.

4.3. REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2014

Informacija o realiziranih prihodkih leta 2014, ustvarjenih izven pogodbe z ZZZS, in njihova podrobnejša obrazložitev je podana v računovodskem delu Letnega poročila. V Tabeli 7 je predstavljen povzetek o realizaciji teh prihodkov v letu 2014.

Tabela 7: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2014 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2014 IN REALIZIRANIMI V LETU 2013

		v EUR, brez centov				
	PRIHODKI	REAL. 2013	FN 2014	REAL. 2014	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	4	5(4/2)	5(4/3)
	SKUPAJ PRIHODKI IZVEN POGODBE Z ZZZS	130.885	129.500	124.172	94,87	95,89
1	POSLOVNI PRIHODKI	111.547	114.000	106.628	95,59	93,53
1.1	Konvencije	13.324	14.000	15.600	117,08	111,43
1.2	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	98.223	100.000	91.028	92,67	91,03
2	FINANČNI PRIHODKI	18.696	15.000	16.459	88,03	109,73
3	DRUGI PRIHODKI IN PREVREDN. POSL. PRIHODKI	642	500	1.085	169,00	217,00

4.4. POSLOVNI IZID

V ZDŠ smo poslovno leto 2014 zaključili s **presežkom realiziranih prihodkov nad realiziranimi odhodki** oziroma **pozitivnim poslovnim izidom** v višini **63.518 EUR**. Poslovni izid leta 2014 je za 62.656 EUR oziroma za 7.268,64% višji v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 862 EUR (Tabela 8).

Tabela 8: **PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2014 Z REALIZIRANIM V LETU 2013 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2014**

v EUR, brez centov

FINANČNA KATEGORIJA	Real. 2013	FN 2014	Real. 2014	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	2.093.414	2.095.000	2.101.836	8.422	6.836	100,40	100,33
CELOTNI ODHODKI	2.092.552	2.092.000	2.038.318	-54.234	-53.682	97,41	97,43
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	862	3.000	63.518	62.656	60.518	7.368,64	2.117,25
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	0	0	0	0	0	–	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	862	3.000	63.518	62.656	60.518	7.368,64	2.117,25
DELEŽ PRESEŽKA V CP	0,04%	0,14%	3,02%	–	–	7.339,11	2.110,37

4.5. POROČILO O IZVEDENIH ANKETAH V LETU 2014

Za leto 2014 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 vprašalnik za merjenje zadovoljstva zaposlenih v ZDŠ je bil v letu 2014 v celoti prenovljen. Pri izvajanju anketiranja zaposlenih v preteklem letu smo zaznali določene pomanjkljivosti, zato smo želeli z vsebinsko in oblikovno prenovo vprašalnika bolj celovito zajeti vsa področja delovanja zavoda, ki lahko vplivajo na zadovoljstvo zaposlenih ter tako pridobiti bolj kakovostno oceno zadovoljstva naših zaposlenih. Anketni vprašalniki so bili posredovani vsem zaposlenim v mesecu novembru 2014. Vrnjenih je bilo 40 izpolnjenih anketnih vprašalnikov.

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

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

Skupna povprečna ocena vseh sklopov je znašala **3,60**, kar je, glede na siceršnje razmere zaposlenih v javnem sektorju, relativno dober rezultat. Analiza in rezultati ankete o zadovoljstvu zaposlenih za leto 2014 so prikazani v Tabeli 9.

Tabela 9: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETU 2014

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA	OCENA					SKUPAJ	
		1	2	3	4	5	Število odgovorov	Povprečna ocena
1	VODSTVO ZDŠ	27	44	54	16	19	160	2,87
1.1	Vodstvo določa ustrezne strateške cilje (poslanstvo in vizija ZDŠ).	5	11	14	4	6	40	3,03
1.2	Vodstvo določa ustrezne dolgoročne in kratkoročne cilje, ki so v skladu s strateškimi cilji ZDŠ.	8	9	14	4	5	40	2,87
1.3	Vodstvo je pri doseganju ciljev ter pri vodenju in upravljanju ZDŠ učinkovito in uspešno.	6	14	12	4	4	40	2,79
1.4	Vodstvo dobro organizira delo ZDŠ.	8	10	14	4	4	40	2,79
2	NEPOSREDNI VODJA	6	8	30	50	66	160	4,22
2.1	Vodja dobro organizira delo službe.	1	4	8	14	13	40	4,05
2.2	Vodja jasno predstavi podrejenim naloge, cilje dela in zadolžitve.	1	0	9	14	16	40	4,32
2.3	Vodja sodeluje s podrejenimi pri delovnem procesu.	1	4	6	12	17	40	4,21
2.4	Vodja ceni dobro delo svojih podrejenih.	3	0	7	10	20	40	4,32
3	MEDSEBOJNI ODNOSI	14	24	45	50	27	160	3,50
3.1	Medsebojni odnosi z vodstvom so ustrezni.	8	10	9	7	6	40	2,97
3.2	Medsebojni odnos z neposrednim vodjem je ustrezen.	2	1	10	14	13	40	4,08
3.3	Medsebojni odnosi v okviru službe so ustrezni.	2	5	9	18	6	40	3,71
3.4	Medsebojni odnosi med službami so ustrezni.	2	8	17	11	2	40	3,24
4	MEDSEBOJNO SODELOVANJE	15	22	38	60	25	160	3,54
4.1	Medsebojno sodelovanje z vodstvom je ustrezno.	9	11	7	8	5	40	2,87
4.2	Medsebojno sodelovanje z neposrednim vodjem je ustrezno.	1	2	7	20	10	40	4,11
4.3	Medsebojno sodelovanje v okviru službe je ustrezno.	3	4	9	18	6	40	3,68
4.4	Medsebojno sodelovanje med službami je ustrezno.	2	5	15	14	4	40	3,50
5	DELOVNO OKOLJE/DELOVNI POGOJI	6	28	39	55	32	160	3,68
5.1	Delovni prostori so urejeni in primerno opremljeni.	2	11	14	9	4	40	3,21
5.2	Na razpolago imam ustrezna delovna sredstva (opremo in material).	2	7	9	15	7	40	3,63
5.3	Zagotovljeno imam primerno zaščitno delovno obleko in obutev.	0	3	3	22	12	40	4,29
5.4	V okviru finančnih možnosti ZDŠ imam ustrezne možnosti izobraževanja in usposabljanja.	2	7	13	9	9	40	3,58
6	DELA IN NALOGE	9	13	56	48	34	160	3,72
6.1	Dela in naloge so jasno opredeljene.	0	1	12	16	11	40	4,13
6.2	Navodila predpostavljenih so natančna in razumljiva.	0	2	13	15	10	40	4,03
6.3	Moji predlogi in pobude so upoštevani.	8	4	16	7	5	40	3,08
6.4	Moje znanje, sposobnosti in veščine so ustrezno izkoriščeni.	1	6	15	10	8	40	3,63
7	INFORMIRANJE	8	22	57	48	25	160	3,55
7.1	O dogajanju v ZDŠ sem dobro obveščen/a.	5	11	10	8	6	40	3,13
7.2	Seznanjen/a sem z akti ZDŠ.	2	5	10	16	7	40	3,71
7.3	Omogočen mi je dostop do informacij, potrebnih za moje delo.	1	5	10	16	8	40	3,82
7.4	Z vsebino intraneta ZDŠ sem zadovoljen.	0	1	27	8	4	40	3,55
8	KOMUNICIRANJE	17	12	38	52	41	160	3,74
8.1	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z vodstvom.	13	6	9	6	6	40	2,79
8.2	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z neposredno nadrejenim.	2	2	10	11	15	40	4,08
8.3	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci v okviru službe.	1	1	9	17	12	40	4,16
8.4	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci drugih služb.	1	3	10	18	8	40	3,92
	SKUPAJ ŠTEVILO ODGOVOROV/SKUPNA POVPREČNA OCENA	102	173	357	379	269	1280	3,60

II. ANKETA O ZADOVOLJSTVU UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ

Anketa o zadovoljstvu uporabnikov storitev ZDŠ je bila izvedena v mesecu novembru 2014. Zbranih in obdelanih je bilo skupaj 426 veljavnih anketnih vprašalnikov, ki so obsegali 11 sklopov 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 10 so predstavljeni rezultati obdelanih anketnih vprašalnikov za leto 2014 po posameznih dejavnostih in na ravni celotnega zavoda.

Tabela 10: ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETU 2014

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLINIČNA PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ	
		število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež
1	RAZLOG IZBIRE												
	celovita zdravstvena oskrba	38	21,35%	81	53,64%	21	42,00%	12	48,00%	9	40,91%	161	37,79%
	dosedanje dobre izkušnje	110	61,80%	38	25,17%	18	36,00%	7	28,00%	5	22,73%	178	41,78%
	priporočila drugih uporabnikov	11	6,18%	23	15,23%	4	8,00%	3	12,00%	5	22,73%	46	10,80%
	drugi razlogi	19	10,67%	9	5,96%	7	14,00%	3	12,00%	3	13,64%	41	9,62%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
2	UREJENOST ZDŠ												
	zelo slaba	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	2	1,12%	7	4,64%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	9	2,11%
	povprečna	21	11,80%	47	31,13%	8	16,00%	4	16,00%	6	27,27%	86	20,19%
	dobra	82	46,07%	75	49,67%	28	56,00%	13	52,00%	8	36,36%	206	48,36%
	zelo dobra	73	41,01%	22	14,57%	14	28,00%	8	32,00%	8	36,36%	125	29,34%
3	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
	KAKOVOST OBRAVNAVE PRI MEDICINSKI SESTRI												
	zelo slaba	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	0	0,00%	0	0,00%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,23%
	povprečna	9	5,06%	14	9,27%	4	8,00%	0	0,00%	0	0,00%	27	6,34%
	dobra	27	15,17%	56	37,09%	19	38,00%	3	12,00%	2	9,09%	107	25,12%
4	zelo dobra	142	79,78%	81	53,64%	26	52,00%	22	88,00%	20	90,91%	291	68,31%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
	KAKOVOST OBRAVNAVE PRI ZDRAVNIKU												
	zelo slaba	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	1	0,56%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,23%
	povprečna	6	3,37%	9	5,96%	4	8,00%	2	8,00%	0	0,00%	21	4,93%
5	dobra	25	14,04%	49	32,45%	11	22,00%	6	24,00%	5	22,73%	96	22,54%
	zelo dobra	146	82,02%	93	61,59%	35	70,00%	17	68,00%	17	77,27%	308	72,30%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
	ORGANIZIRANOST DELA IN SLUŽB V ZDŠ												
	zelo slaba	0	0,00%	0	0,00%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,23%
	slaba	0	0,00%	1	0,66%	3	6,00%	0	0,00%	0	0,00%	4	0,94%
6a	povprečna	15	8,43%	22	14,57%	11	22,00%	3	12,00%	3	13,64%	54	12,68%
	dobra	85	47,75%	88	58,28%	23	46,00%	12	48,00%	11	50,00%	219	51,41%
	zelo dobra	78	43,82%	40	26,49%	12	24,00%	10	40,00%	8	36,36%	148	34,74%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
	ODNOS ZDRAVNIKA DO PACIENTOV												
	zelo slab	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
6b	slab	1	0,56%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,23%
	povprečen	3	1,69%	5	3,31%	1	2,00%	1	4,00%	0	0,00%	10	2,35%
	dober	22	12,36%	51	33,77%	11	22,00%	5	20,00%	4	18,18%	93	21,83%
	zelo dober	152	85,39%	95	62,91%	38	76,00%	19	76,00%	18	81,82%	322	75,59%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
	ODNOS MEDICINSKEGA OSEBJA DO PACIENTOV												
6b	zelo slab	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slab	1	0,56%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,23%
	povprečen	5	2,81%	9	5,96%	6	12,00%	0	0,00%	2	9,09%	22	5,16%
	dober	32	17,98%	51	33,77%	18	36,00%	4	16,00%	15	68,18%	120	28,17%
	zelo dober	140	78,65%	91	60,26%	26	52,00%	21	84,00%	5	22,73%	283	66,43%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLINIČNA PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ	
		število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež
7	ZAUPNOST RAVNANJA Z OSEBNIMI PODATKI IN ZAGOTAVLJANJE ZASEBNOSTI												
	da	126	70,79%	113	74,83%	37	74,00%	19	76,00%	16	72,73%	311	73,00%
	ne	1	0,56%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,23%
	ne vem	51	28,65%	38	25,17%	13	26,00%	6	24,00%	6	27,27%	114	26,76%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
8	NACIN NAROČANJA UPORABNIKOV NA PREGLED												
	osebno	5	2,81%	8	5,30%	1	2,00%	2	8,00%	2	9,09%	18	4,23%
	po telefonu	150	84,27%	72	47,68%	32	64,00%	18	72,00%	7	31,82%	279	65,49%
	po pošti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	po elektronski pošti	10	5,62%	9	5,96%	10	20,00%	2	8,00%	8	36,36%	39	9,15%
	ob zadnjem obisku	3	1,69%	50	33,11%	5	10,00%	3	12,00%	4	18,18%	65	15,26%
	vseeno	10	5,62%	12	7,95%	2	4,00%	0	0,00%	1	4,55%	25	5,87%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
9	ČAS ČAKANJA V ČAKALNICI NA PREGLED												
	do 15 min	101	56,74%	102	67,55%	5	10,00%	14	56,00%	19	86,36%	241	56,57%
	16-30 min	69	38,76%	47	31,13%	17	34,00%	10	40,00%	3	13,64%	146	34,27%
	31-60 min	8	4,49%	2	1,32%	15	30,00%	0	0,00%	0	0,00%	25	5,87%
	več kot 60 minut	0	0,00%	0	0,00%	13	26,00%	1	4,00%	0	0,00%	14	3,29%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
10	KAKOVOST DOSTOPNOSTI DO INFORMACIJ O STORITVAH ZDŠ												
	zelo slaba	2	1,12%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	2	0,47%
	slaba	3	1,69%	0	0,00%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	4	0,94%
	povprečna	31	17,42%	26	17,22%	11	22,00%	5	20,00%	5	22,73%	78	18,31%
	dobra	102	57,30%	98	64,90%	31	62,00%	13	52,00%	13	59,09%	257	60,33%
	zelo dobra	40	22,47%	27	17,88%	7	14,00%	7	28,00%	4	18,18%	85	19,95%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
11a	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU SPLOŠNIH INFORMACIJ O ZDŠ												
	nezadovoljen	1	0,56%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,23%
	srednje zadovoljen	15	8,43%	19	12,58%	7	14,00%	2	8,00%	2	9,09%	45	10,56%
	povsem zadovoljen	97	54,49%	85	56,29%	27	54,00%	18	72,00%	14	63,64%	241	56,57%
	nisem iskal te informacije	65	36,52%	47	31,13%	16	32,00%	5	20,00%	6	27,27%	139	32,63%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
11b	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O SEZNAMU ZDRAVNIKOV/MEDICINSKEGA OSEBJA												
	nezadovoljen	2	1,12%	0	0,00%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	3	0,70%
	srednje zadovoljen	6	3,37%	11	7,28%	5	10,00%	5	20,00%	0	0,00%	27	6,34%
	povsem zadovoljen	115	64,61%	104	68,87%	37	74,00%	15	60,00%	18	81,82%	289	67,84%
	nisem iskal te informacije	55	30,90%	36	23,84%	7	14,00%	5	20,00%	4	18,18%	107	25,12%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
11c	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O DELOVNEM ČASU ZDRAVNIKA/SLUŽBE												
	nezadovoljen	2	1,12%	0	0,00%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	3	0,70%
	srednje zadovoljen	10	5,62%	12	7,95%	2	4,00%	5	20,00%	1	4,55%	30	7,04%
	povsem zadovoljen	149	83,71%	124	82,12%	46	92,00%	20	80,00%	15	68,18%	354	83,10%
	nisem iskal te informacije	17	9,55%	15	9,93%	1	2,00%	0	0,00%	6	27,27%	39	9,15%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
11c	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O TELEFONSKIH ŠTEVILKAH IN ELEKTRONSKIH NASLOVIH												
	nezadovoljen	3	1,69%	0	0,00%	1	2,00%	0	0,00%	0	0,00%	4	0,94%
	srednje zadovoljen	19	10,67%	19	12,58%	5	10,00%	3	12,00%	0	0,00%	46	10,80%
	povsem zadovoljen	120	67,42%	114	75,50%	42	84,00%	20	80,00%	20	90,91%	316	74,18%
	nisem iskal te informacije	36	20,22%	18	11,92%	2	4,00%	2	8,00%	2	9,09%	60	14,08%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
11d	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O PRAVICAH IZ OZZ												
	nezadovoljen	4	2,25%	2	1,32%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	6	1,41%
	srednje zadovoljen	21	11,80%	17	11,26%	3	6,00%	3	12,00%	5	22,73%	49	11,50%
	povsem zadovoljen	33	18,54%	48	31,79%	9	18,00%	11	44,00%	13	59,09%	114	26,76%
	nisem iskal/a te informacije	120	67,42%	84	55,63%	38	76,00%	11	44,00%	4	18,18%	257	60,33%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
11e	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJE O VRSTAH ZDRAVLJENJA												
	nezadovoljen	0	0,00%	3	1,99%	1	2,00%	0	0,00%	1	4,55%	5	1,17%
	srednje zadovoljen	25	14,04%	14	9,27%	5	10,00%	4	16,00%	4	18,18%	52	12,21%
	povsem zadovoljen	40	22,47%	58	38,41%	9	18,00%	10	40,00%	7	31,82%	124	29,11%
	nisem iskal/a te informacije	113	63,48%	76	50,33%	35	70,00%	11	44,00%	10	45,45%	245	57,51%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
11f	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJE O POTEKU ZDRAVLJENJA												
	nezadovoljen	1	0,56%	3	1,99%	2	4,00%	0	0,00%	0	0,00%	6	1,41%
	srednje zadovoljen	18	10,11%	19	12,58%	4	8,00%	6	24,00%	4	18,18%	51	11,97%
	povsem zadovoljen	52	29,21%	56	37,09%	12	24,00%	8	32,00%	5	22,73%	133	31,22%

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLINIČNA PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ	
		število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež
	nisem iskal/a te informacije	107	60,11%	73	48,34%	32	64,00%	11	44,00%	13	59,09%	236	55,40%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	50	100,00%	25	100,00%	22	100,00%	426	100,00%
ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O CENAH SAMOPLAČNIŠKIH STORITEV													
11g	nezadovoljen	6	3,37%	13	8,61%	0	0,00%	1	4,00%	0	0,00%	20	4,87%
	srednje zadovoljen	21	11,80%	28	18,54%	1	6,67%	3	12,00%	3	13,64%	56	13,63%
	povsem zadovoljen	22	12,36%	45	29,80%	19	126,67%	6	24,00%	4	18,18%	96	23,36%
	nisem iskal te informacije	129	72,47%	65	43,05%	15	100,00%	15	60,00%	15	68,18%	239	58,15%
	SKUPAJ	178	100,00%	151	100,00%	15	233,33%	25	100,00%	22	100,00%	411	100,00%
	SKUPAJ ŠTEVILO IN DELEŽ ANKETIRANCEV	178	41,78%	151	35,45%	50	11,74%	25	5,87%	22	5,16%	426	100,00%

Iz analize odgovorov je razvidno, da naši uporabniki ocenjujejo različna področja v našem zavodu z relativno visokimi ocenami, pri čemer še posebej visoko ocenjujejo kakovost dela in odnos medicinskega osebja do uporabnikov. Tako 72,30% uporabnikov ocenjuje kakovost obravnave pacienta pri zdravniku (68,31% pri medicinski sestri) kot zelo dobro. Prav tako je 75,59% uporabnikov z najvišjo oceno (zelo dober) ocenilo odnos zdravnika do pacientov, 66,43% uporabnikov pa je menilo, da je odnos ostalega medicinskega osebja do pacientov zelo dober. V primerjavi s preteklim letom so se vse navedene ocene v povprečju povečale za 0,04%.

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 2014

V letu 2014 smo za oskrbo z materialom in storitvami samostojno izvedli dva odprta postopka in en postopek oddaje naročila male vrednosti (NMV) ter sodelovali pri dveh skupnih javnih naročilih z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije in enem skupnem javnem naročilu z Upravo RS za javna plačila.

Javno naročilo za sukcesivno nabavo zobozdravstvenega in zobotehničnega materiala (odprti postopek):

Ocenjena letna vrednost javnega naročila je znašala 65.000 EUR brez DDV. Glede na ocenjeno vrednost je bil izbran odprti postopek. Obvestilo o naročilu je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil – Uradni list RS dne 28.2.2014 pod oznako JN2373/2014, obvestila o dodatnih informacijah pod oznako JN2530/2014 in JN2855/2014. Za šest sklopov so bile sklenjene pogodbe s štirimi ponudniki, in sicer od 1.5.2014 do 30.4.2016. Obvestilo o oddaji JN je bilo objavljeno dne 27.05.2014, pod oznako JN5965/2014. Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.

Javno naročilo čiščenja prostorov (NMV):

Ocenjena vrednost javnega naročila za 36 mesecev je znašala 70.000 EUR brez DDV. Glede na ocenjeno vrednost je bil izbran Postopek naročila male vrednosti. Obvestilo o naročilu je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil dne 4.6.2014 pod številko NMV1522/2014. V javno naročilo smo vključili Uredbo o zelenem javnem naročanju z zahtevo po ekoloških čistilih ter vključili trajnostno javno naročanje z razširitvijo izbora ponudnikov po 19. členu ZJN-2 (Uradni list RS, št. 12/13 – UPB5, št. 19/14 - ZJN-2E) o pridržanih naročilih po katerem smo omogočili oddajo ponudbe tudi ponudnikom, ki so izkazali status invalidskega podjetja. Obvestilo o oddaji JN je bilo objavljeno dne 19.8.2014 pod številko NMV3140/2014. Z izbranim ponudnikom smo sklenili pogodbo za obdobje od 1.8.2014 do 31.7.2017. Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.

Javno naročilo za sukcesivno nabavo laboratorijskih reagentov in potrošnega materiala (odprti postopek):

Skupna ocenjena vrednost javnega naročila za obdobje 36 mesecev je znašala 227.130 EUR z DDV. Glede na ocenjeno vrednost je bil izbran odprti postopek. Obvestilo o naročilu je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil dne 16.9.2014 pod številko JN9284/2014. Obvestilo o oddaji JN je bilo objavljeno dne 9.12.2014 pod številko JN11441/2014. Merilo za izbor je bila skupna vrednost ponudbe z DDV. Za osem sklopov so bile sklenjene pogodbe z osmimi izbranimi ponudniki za obdobje od 21.11.2014 do 20.11.2017. Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.

Vključitev v skupno javno naročilo za javne zdravstvene zavode pri Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije:

- Energetske izkaznice: preklic pooblastila 23.9.2014 (zaradi neurejenih lastniških odnosov poslovne stavbe).
- Pisarniški material: postopek je v teku.

Vključitev v skupno javno naročilo za proračunske uporabnike pri Upravi RS za javna plačila:

- Storitve zajema in hrambe računov v elektronski obliki: postopek je v teku.

4.7. FINANČNO MEDICINSKI NADZORI V LETU 2014

V letu 2014 je bil v ZDŠ opravljen en nadzor nad izvajanjem dejavnosti. Redni administrativni nadzor s strani ZZS je bil opravljen dne 27.8.2014, z namenom nadzora nad uresničevanjem pogodbenih obveznosti v dejavnosti klinične psihologije. Osnova za nadzor je bil izpis fakturiranih storitev izbranega vzorca zavarovanih oseb za obdobje od 1.1.2014 do 30.4.2014 in primerjava le teh z delom, evidentiranim v medicinski dokumentaciji. Postopek je vodila pooblaščenica nadzornica ZZS – območna enota Ljubljana, ki je po opravljenem nadzoru izdala zapisnik št. 06020-LJ-05900-FM-18/2014-56, v katerem ugotavlja, da je dokumentacija dostopna in urejena. Ugotovljene so bile le manjše nepravilnosti, in sicer v petih primerih obravnav šifra storitve ni ustrezala opravljeni storitvi, zato so bile te storitve zavrnjene. Šlo je za storitve izdelave kliničnopsihološkega poročila. Nastala situacija je posledica neurejenega sistema storitev klinične psihologije, ki ni bil spremenjen več desetletij, tako so storitve izjemno podcenjene oziroma se nekatere sploh ne dajo obračunati. Po dogovoru z nadzorniki se je v preteklosti za takšne primere, zaradi neobstoja storitev za pisanje poročila, evidentirala storitev konzultacije pri psihologu, vendar pa aktualni nadzor v ambulantah tega več ne dovoljuje. Finančne posledice ugotovljenih nepravilnosti so znašale 158,50 EUR (dobropis: 54,34 EUR, pogodbeni kazen: 104,16 EUR).

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

Neurejene prostorske razmere, v katerih deluje ZDŠ, povzročajo tveganja na več področjih, in sicer strokovno-medicinskem, delovnopravnem in ekonomskem. Zato si vodstvo že od leta 2011, ko je ustanovitelj zaprosilo za skupno reševanje navedene problematike, prizadeva razmere urediti, da bi lahko navedena tveganja obvladovali. Upamo, da bomo v letu 2015 od ustanovitelja prejeli odgovor glede lastništva stavbe, v kateri opravljamo svojo dejavnost, da bomo lahko na tej osnovi načrtovali nadaljnje postopke. Veliko tveganje za realizacijo

sprejetega programa še vedno predstavlja pomanjkanje kadrovskih rezerv, kar veča stroške dela iz naslova drugih oblik dela.

6. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Kljub okrnjenemu financiranju naše dejavnosti (nepokriti stroški poslovanja, navedeni v četrtem poglavju) in neurejenih prostorskih pogojih poslovanja smo v letu 2014 dosegli stabilen pozitiven poslovni izid, ob realiziranem programu dela v vseh dejavnostih, ob pozitivnih ocenah našega dela s strani naših uporabnikov in ob uspešni realizaciji načrta investicij, zato ocenjujemo, da smo v danih pogojih poslovali maksimalno gospodarno in učinkovito.

6.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Finančne kazalnike poslovanja za leti 2013 in 2014 ter njihovo medsebojno primerjavo predstavlja Tabela 11. Vsebinski vidik finančnih kazalnikov je zajet v komentarju k izračunanim finančnim kazalnikom v nadaljevanju.

Tabela 11: **FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2013 IN 2014**

	KAZALNIK	2013	2014	INDEKS
	1	2	3	4(3/2)
1	KAZALNIK GOSPODARNOSTI	1,0004	1,0312	103,07
2	DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNEM PRIHODKU	0,0262	0,0287	109,41
3	STOPNJA ODPISANOSTI OPREME	0,8700	0,8563	98,42
4	DELEŽ TERJATEV V CELOTNEM PRIHODKU	0,1709	0,2051	120,05
5	KOEFICIENT PLAČILNE SPOSOBNOSTI	1,0000	1,0000	100,00
6	KOEFICIENT ZAPADLIH OBVEZNOSTI	0,0000	0,0000	–
7	KAZALNIK ZADOLŽENOSTI	0,1896	0,1713	90,35
8	POKRIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI Z GIBLJIVIMI SREDSTVI	3,8120	4,3428	113,93
9	PRIHODKOVNOST SREDSTEV	0,9127	0,9095	99,65

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 11):

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 2014 znaša 1,0312, kar je za 3,07% več kot v letu 2013, ko je kazalnik znašal 1,0004. Razlog je v povečanju celotnih prihodkov ob hkratnem zmanjšanju celotnih odhodkov v letu 2014 glede na preteklo leto. Celotni prihodki so se povečali za 0,40% (za 8.422 EUR), celotni odhodki pa so se zmanjšali za kar 2,59% (za 54.234 EUR).
2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku:** delež 0,0287 je, glede na predhodno leto, ko je znašal 0,0262, nekoliko ugodnejši. Njegovo povečanje v letu 2014 znaša 9,41%.
3. **Stopnja odpisanosti opreme:** za leto 2014 je znašala 0,8563 in se je v primerjavi z letom 2013, ko je znašala 0,8700 zmanjšala za 1,58%. Razlog za izboljšanje vrednosti kazalnika je v povečanju obsega vlaganj v osnovna sredstva v letu 2014.
4. **Delež terjatev v celotnem prihodku:** delež 0,2051 se je v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 0,1709, povečal za 20,05%, kar je posledica višje vrednosti kratkoročnih finančnih naložb in nižje vrednosti denarnih sredstev na dan 31.12.2014 v primerjavi s temi vrednostmi na dan 31.12.2013. Stanje kratkoročnih finančnih naložb na zadnji dan leta 2014 je znašalo 400.000 EUR (na zadnji dan leta 2013 300.000 EUR), stanje denarnih sredstev na zadnji dan leta 2014 pa je znašalo 219.783 EUR (na zadnji dan leta 2013 265.579 EUR).
5. **Koeficient plačilne sposobnosti:** vrednost kazalnika 1,0000 (v letih 2014 in 2013) pomeni, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
6. **Koeficient zapadlih obveznosti:** vrednost kazalnika 0,0000 (za leti 2014 in 2013) ravno tako pokaže, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
7. **Kazalnik zadolženosti:** vrednost kazalnika 0,1713 je bila na zadnji dan leta 2014, v primerjavi z vrednostjo kazalnika na zadnji dan predhodnega leta (0,1896), ugodnejša, saj je bila nižja za 9,65%. Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Z večanjem kazalnika se večja stopnja zadolženosti.
8. **Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi:** kazalnik 4,3428 za leto 2014 se je glede na leto 2013 povečal za 13,93% (leta 2013 je znašal 3,8120). Povečanje je posledica povečanja vrednosti gibljivih sredstev na zadnji dan leta 2014 (650.970 EUR) v primerjavi s to vrednostjo na zadnji dan leta 2013 (623.316 EUR) in hkrati zmanjšanja vrednosti kratkoročnih obveznosti (iz 163.516 EUR na 149.895 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 2014 znaša 0,9095, kar je za 0,35% manj kot v letu 2013 (0,9127). To pomeni, da je bilo povečanje poslovnih prihodkov v letu 2014, glede na predhodno leto, manjše od povečanja nabavne vrednosti osnovnih sredstev v enakem obdobju. Poslovni prihodki so se v letu 2014 povečali za 0,49% oziroma za 10.216 EUR, nabavna vrednost osnovnih sredstev pa za 0,85% oziroma za 19.146 (vrednost osnovnih sredstev, merjena po nabavni vrednosti je na zadnji dan leta 2014 znašala 2.291.706 EUR, na zadnji dan leta 2013 pa 2.272.560 EUR).

7. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

7.1. AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL

V letu 2014 smo na področju notranjih kontrol izvedli naslednje aktivnosti:

- Z namenom uskladitve internih aktov zavoda s spremembami v notranjem in zunanjem okolju delovanja zavoda je direktorica ZDŠ v letu 2014 sprejela naslednje interne akte oziroma posodobitve internih aktov zavoda:
 - Pravilnik o delovnem času,
 - Pravilnik o prepovedi spolnega in drugega nadlegovanja ter trpinčenja na delovnem mestu,
 - Načrt promocije zdravja,
 - Pravilnik o zaščitni in delovni varovalni opremi,
 - Stroškovnik posredovanja informacij javnega značaja.
- V začetku leta 2014 smo pripravili novo spletno okolje za naše zaposlene – intranet, ki omogoča večjo informiranost in boljšo dostopnost do strokovnih in organizacijskih internih navodil za zaposlene. V mesecu decembru 2014 smo pripravili tudi angleško različico naše spletne strani, 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 smo jim na spletni strani pripravili informacije o dostopnosti do zdravstvenih storitev med študijem v Ljubljani.
- Na podlagi poziva, ki ga je Inšpektorat za javni sektor v mesecu januarju 2014 posredoval vsem zavodom s področja zdravstva (Poročilo o izvedenih ukrepih zavodov s področja zdravstva glede pravilnosti določitve, obračuna in izplačila plač direktorjev/javnih uslužbencev, v skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju, podzakonskimi predpisi in kolektivnimi pogodbami od 1.8.2008 do 31.12.2013), smo opravili interno revizijo plačnega področja. Ugotovili smo eno nepravilnost, in sicer je bila ena delavka (zdravnica specialistka) ob zaposlitvi dne 1.3.2010 uvrščena na neustrezno delovno mesto. Z dnem 1.3.2014 smo z delavko sklenili novo pogodbo o zaposlitvi na ustrezno delovno mesto. Na podlagi novele Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS-S), ki je bila dne 4.7.2014 objavljena v Uradnem listu RS, smo dne 19.9.2014 z delavko sklenili Dogovor o vračilu preveč izplačanih bruto plač v obdobju maj 2013 – februar 2014. V skladu s petim odstavkom 3. a členom ZSPJS-S, ki določa, da v primeru sklenjenega dogovora o vračilu preveč izplačanih zneskov plač, javni uslužbenec povrne preveč izplačane zneske plač za obdobje zadnjih desetih mesecev pred prenehanjem izplačevanja plače v nasprotju s tretjim odstavkom 3. člena tega zakona, je bila delavka dolžna povrniti preveč izplačano bruto plačo le za obdobje meseca februarja 2014 (v obdobju maj 2013 – januar 2014 je bila delavka na porodniškem dopustu, od meseca marca 2014 pa je že prejemale ustrezno plačo). Delavka je na osnovi sklenjenega dogovora povrnila znesek preveč izplačane neto plače v višini 89,57 EUR v obliki odtegljaja od plače v treh mesečnih obrokih v višini 29,85 EUR pri plačah za mesece september, oktober in november 2014. Za zneske preveč obračunanih in vplačanih prispevkov delodajalca (na bruto plače) in delojemalca (iz bruto plač) v višini 70,02 EUR ter za znesek preveč obračunane in vplačane dohodnine v višini 55,20 EUR smo dne 16.10.2014 vložili zahtevo za vračilo davčnemu organu, ki nam je navedene zneske nakazal dne 30.10.2014.
- V drugi polovici leta smo, na podlagi sklepa kolegija direktorice, uvedli nova obrazca za spremljanje in nadzor dela dveh področij v zobozdravstveni dejavnosti, in sicer zobotehničnega laboratorija in ustne higijene. Omenjeni področji nimata statusa neposrednih

nosilcev dejavnosti v okviru pogodbe z ZZZS, temveč sta podporni dejavnosti v zobozdravstveni službi, zato tudi nimata pogodbeno določenega obsega storitev. Z namenom boljšega nadzora in pričakovane boljše realizacije storitev, sta bila izdelana ustrezna obrazca, ki se morata, v okviru ostalih poročil o realizaciji storitev, mesečno oddajati splošni službi, ki je pristojna za spremljanje in nadzor realizacije načrtovanih storitev.

- Vodstvo je že dlje časa opozarjalo, da je potrebno v vseh dejavnostih, še posebej pa v tistih, katerih financiranje poteka po kombiniranem količniško-glavarinskem sistemu, bistveno povečati število opredeljenih oseb na posameznega nosilca dejavnosti. V ta namen je bila v mesecu oktobru 2014 opravljena analiza stanja in gibanja števila opredeljenih oseb na ravni posameznih dejavnosti in na ravni posameznih nosilcev dejavnosti za obdobje od 1.1.2013 do 30.9.2014. Opravljena je bila tudi primerjava podatkov o številu opredeljenih oseb na dan 31.5.2014 in 31.8.2014 (podatki ZZZS), na podlagi katere je bilo ugotovljeno, da se skupno število opredeljenih oseb zmanjšuje. Z dokumentom št. N-007-01/2014, Načrtovanje povečanja števila opredeljenih oseb v obdobju od 1.10.2014 do 30.9.2015, so bili določeni konkretni številčni in terminski cilji za izvedbo ukrepov za povečanje števila opredeljenih oseb na ravni dejavnosti in na ravni nosilcev dejavnosti. S sklepom kolegija direktorice so bili vodje služb zadolženi, da se načrtovani ukrepi izvedejo na način in v rokih (do 30.9.2015), določenih v navedenem dokumentu.
- Na področju varnosti in zdravja pri delu je bil v mesecu avgustu 2014 opravljen redni inšpekcijski pregled s strani Inšpektorata RS za delo. V postopku nadzora ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. V Zapisniku o rednem inšpekcijskem pregledu z dne 1.8.2014 je bilo ugotovljeno, da ZDŠ v skladu z Zakonom o varnosti in zdravju pri delu, zagotavlja varnost in zdravje delavcev, da redno zagotavlja izvajanje obdobjnih preventivnih zdravstvenih pregledov, izvaja ustrezno usposabljanje zaposlenih ob njihovem vstopu v sistem zaposlovanja, izvaja meritve delovnega okolja, zaposlenim zagotavlja osebno varovalno opremo, izvaja ukrepe za preprečevanje psihosocialnih tveganj na delovnem mestu, izvaja določene aktivnosti na področju promocije zdravja na delovnem mestu in dobro izvaja ukrepe za zmanjševanje tveganj na področju bioloških dejavnikov tveganja.

7.2. NOTRANJE REVIDIRANJE

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

V Programu dela in finančnem načrtu je bila za leto 2014 načrtovana izvedba notranje revizije področja nabave. V preteklih letih je bila notranja revizija izvedena že v mesecu decembru tekočega leta oziroma takoj v začetku leta za preteklo leto. Glede na to, da je v omenjenem obdobju izredno težko organizirati nemoten potek izvajanja notranje revizije in zagotoviti zaključek vseh evidenc obravnavanega področja, bomo v prihodnje, s pričetkom izvedbe notranje revizije za leto 2014, zagotavljali izvedbo notranje revizije tekom tekočega leta za preteklo leto. Tako bomo tekom leta 2015 zagotovili izvedbo notranje revizije za področje nabave za poslovno leto 2014.

7.3. OCENA NNJF ZA LETO 2014

Ocena NNJF za leto 2014 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 2014. Podlaga za izdelavo obrazca Izjava je bil Register tveganj in izpolnjeni samoocenitveni vprašalniki.

Ocenjevanje na podlagi odgovorov iz samoocenitvenih vprašalnikov izvajamo po naslednjem sistemu (Tabela 12):

Tabela 12: **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%

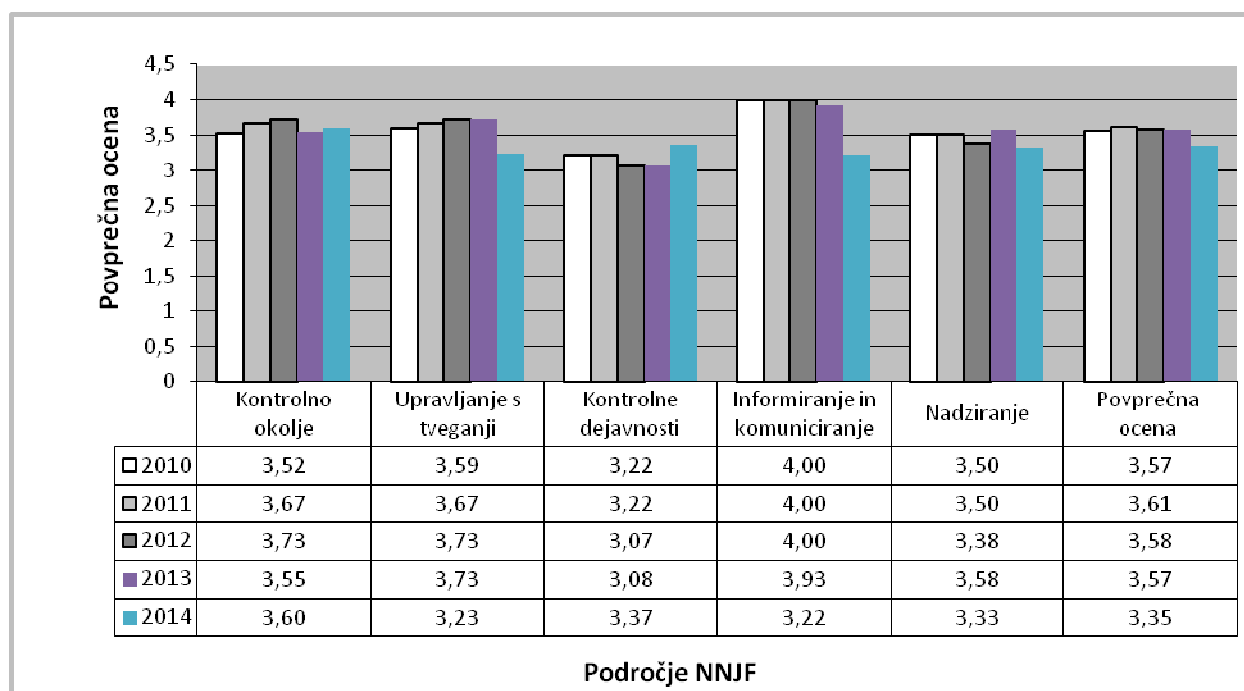
Rezultati ocene stanja za leto 2014 v našem zavodu na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ, zbrani v obrazcu Izjava, so naslednji:

V ZDŠ je vzpostavljeno:

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

V nadaljevanju (Slika 1) je prikazana primerjava rezultatov povprečnih ocen po posameznih elementih NNJF ter njihova skupna povprečna ocena za obdobje od leta 2010 do leta 2014.

Slika 1: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2010 – 2014



Iz Slike 1 je razvidno gibanje povprečne ocene NNJF v obdobju od leta 2010 do leta 2014. V obdobju od leta 2010 do leta 2013 se je povprečna ocena gibala v razponu od 3,57 do 3,61, v letu 2014 pa se je glede na preteklo leto znižala za 0,22 odstotne točke oziroma za 6,16% (iz 3,57 na 3,35). Nekoliko nižja povprečna ocena je odraz spremembe postavljenih meril oziroma kriterijev vodstva zavoda na področju zagotavljanja notranjih kontrol pri poslovanju zavoda.

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

Področja, kjer zastavljeni cilji za leto 2014 niso bili doseženi, vključno z ukrepi in terminskim načrtom za njihovo doseganje, so navedena v Tabeli 13.

Tabela 13: NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI IN TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE

NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE
Uvedba novega (dodatnega) standarda: DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA (standard DISPANZER OTROKE IN ŠOLARJE – PREVENTIVA, šifra dejavnosti 327 011, za potrebe študentske populacije ni ustrezen). Preventivni pregledi študentov se razlikujejo od preventivnih pregledov šolske mladine. Glede na to, da študenti sodijo med odraslo	Vključevanje v proces partnerskega dogovarjanja.	Leto 2015.

NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE
populacijo, so v primeru preventivnega pregleda za vsakega študenta vključene tudi laboratorijske preiskave, in sicer urinske in hematološke preiskave (cilj 4).		
Ureditev lastniških odnosov v zvezi s poslovno stavbo na Aškerčevi cesti 4 in s tem povezane problematike v zvezi s plačevanjem najemnine Študentskim domovom za dislocirano enoto ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina ter vzdrževanjem dislocirane enote (ambulanta, laboratorij) (cilj 6).	V sodelovanju z ustanoviteljem bomo z aktivnostmi nadaljevali do razrešitve problema.	Do razrešitve problema.

9. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

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

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

10.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2014 (v prilogi)

10.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

ZDŠ je konec leta 2014 zaposloval 53 delavcev, od tega so bili trije delavci zaposleni za določen čas zaradi nadomeščanja daljših odsotnosti, eno daljšo bolniško odsotnost smo nadomeščali z notranjimi zaposlenimi. Dejansko število razpoložljivih delavcev na dan 31.12.2014 je znašalo 49 delavcev, od tega je bil ena delavka zaposlena za krajši (polovični) delovni čas in ena delavka za dopolnilno delo v obsegu osem ur na teden.

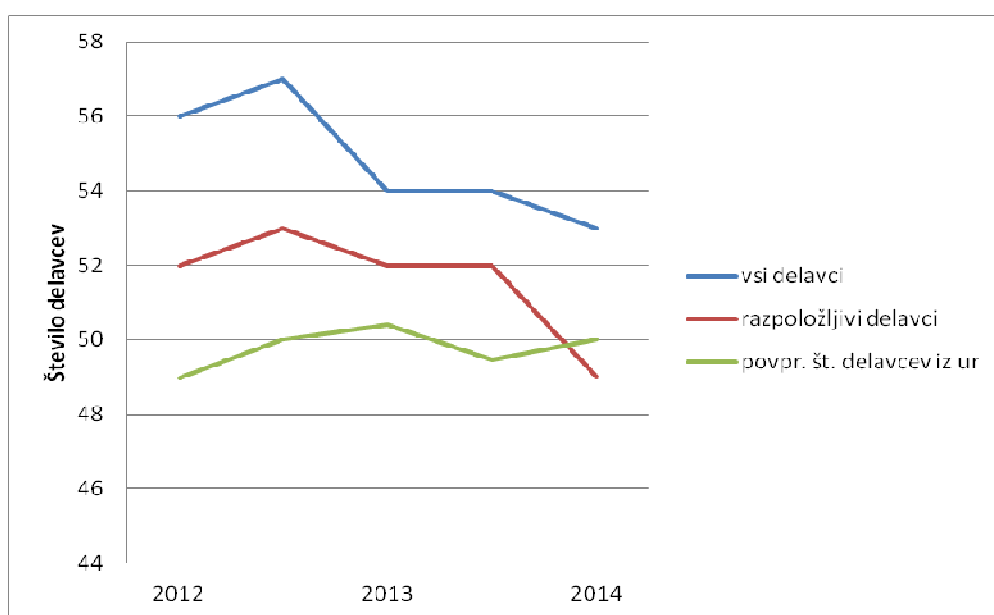
Načrtovano število razpoložljivih delavcev v potrjenem finančnem načrtu je bilo 52 delavcev. Realizirano število je manjše zaradi ene daljše bolniške odsotnosti, ki je nismo nadomestili (strokovni sodelavec za javna naročila), ene sporazumne prekinitve delovnega razmerja v

mesecu novembru 2014 (radiološki inženir) in ene upokojitve z dne 31.12.2014 (zdravnik specialist psihiater). Na podlagi pridobljenega soglasja za zaposlitev in uspešno izvedenega razpisa, bomo zdravnika specialista psihiatra zaposlili v mesecu marcu 2015. Zaposlitev novega radiološkega inženirja pa je vezana na nabavo ustrezne opreme v zobnem rentgenu, ki bo predvidoma realizirana v prvi polovici leta 2015.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je znašalo 50 delavcev (enako kot v letu 2013).

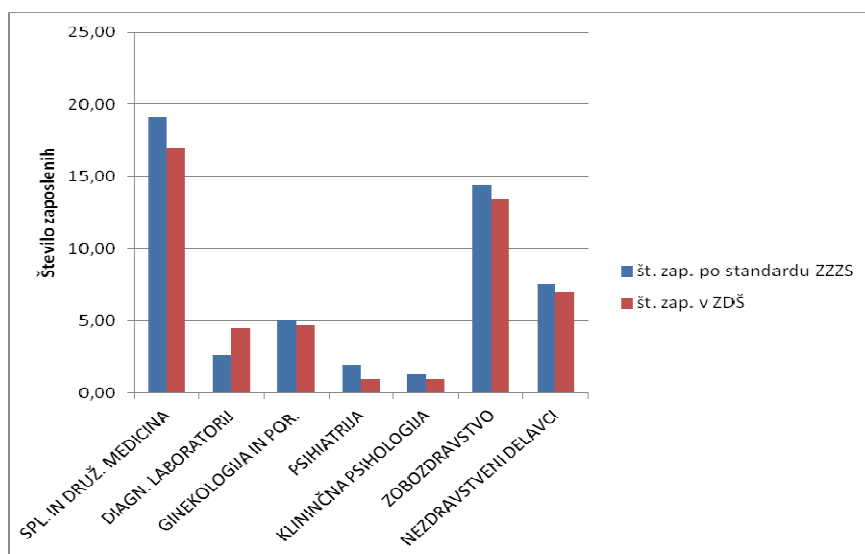
Gibanje števila vseh delavcev, razpoložljivih delavcev in povprečnega števila delavcev v obdobju od leta 2012 do leta 2014 je prikazano na Sliki 2.

Slika 2: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2012 DO LETA 2014



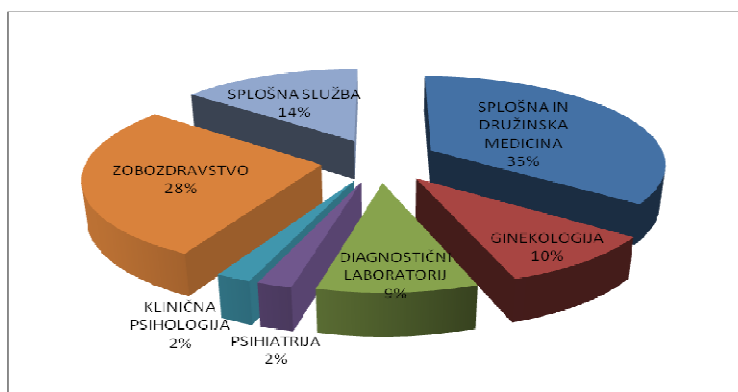
Število zaposlenih z upoštevanjem dejanskega deleža njihove zaposlitve na dan 31.12.2014 je bilo 48,70 delavcev (49,70 delavcev v letu 2013). Število zaposlenih po standardu, ki ga določa ZZZS je 52,05 delavcev. Število dejansko zaposlenih v ZDŠ je bilo torej konec leta 2014 za 3,35 delavca manjše od števila zaposlenih, določenega s standardom. Primerjava števila zaposlenih po standardu ZZZS z dejansko zaposlenimi v ZDŠ po posameznih organizacijskih enotah zavoda je prikazana na Sliki 3.

Slika 3: **PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2014**



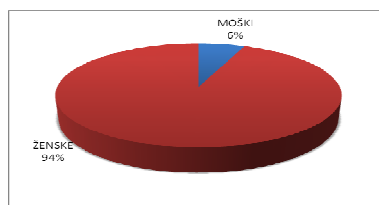
Struktura zaposlenih po posameznih organizacijskih enotah zavoda na dan 31.12.2014 pa je predstavljena na Sliki 4.

Slika 4: **STRUKTURA ZAPOSLENIH PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2014**



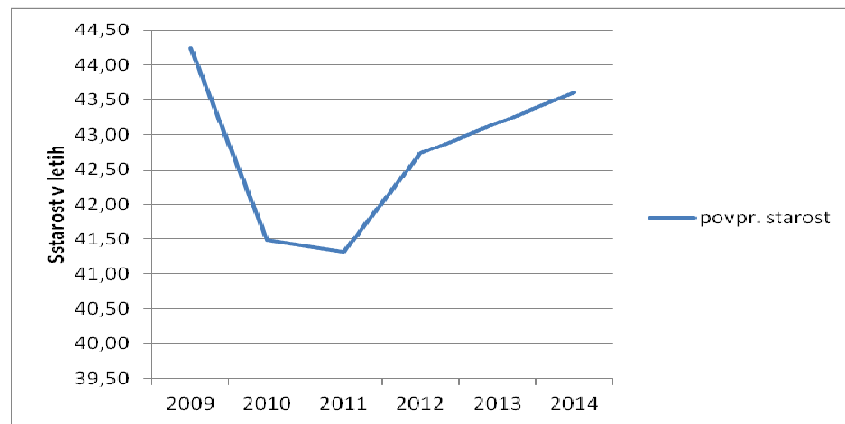
Struktura vseh zaposlenih po spolu je razvidna iz slike 5. Delež žensk v strukturi vseh zaposlenih je na dan 31.12.2014 znašal 94% in se je v primerjavi z deležem na dan 31.12.2013 povečal za 4 odstotne točke. Delež moških je na dan 31.12.2014 znašal 6% in se je v primerjavi z deležem na dan 31.12.2013 zmanjšal za 4 odstotne točke.

Slika 5: **STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SPOLU NA DAN 31.12.2014**



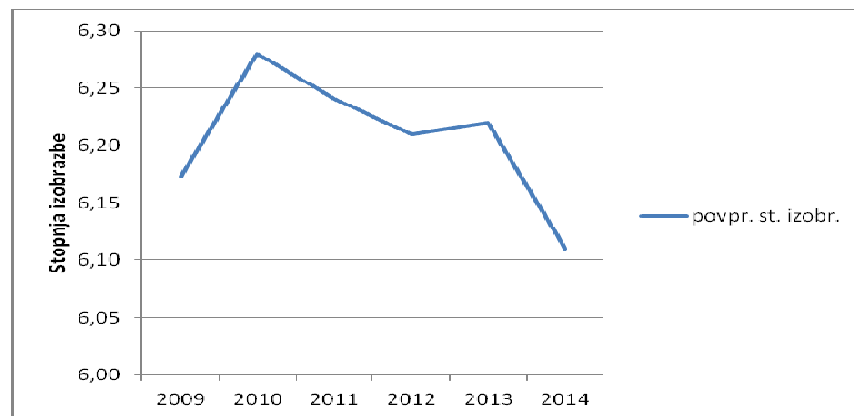
S Slikama 6 in 7 je prikazano gibanje povprečne starosti zaposlenih in povprečne stopnje izobrazbe zaposlenih v ZDŠ v obdobju od leta 2009 do leta 2014.

Slika 6: **GIBANJE POVPREČNE STAROSTI ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2014**



Povprečna starost zaposlenih se je na dan 31.12.2014, v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2013, povišala za 1,00% oziroma za 0,43 leta.

Slika 7: **GIBANJE POVPREČNE STOPNJE IZOBRAZBE ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2014**



Povprečna stopnja izobrazbe se je na dan 31.12.2014, v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2013, znižala za 1,77%, kar je posledica upokojitve zdravnika specialista psihiatra na dan 31.12.2014.

Število zaposlenih na dan 1.1.2015 je po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/14 in 52/14) znašalo 48,70 delavcev, kar je za 2,30 delavca manj od kadrovskega načrta, zaradi že opisanih razlogov.

10.1.2. Napredovanja zaposlenih

V skladu z zakonodajo, ki ureja področje plač v javnem sektorju, je z dnem 1.4.2014 pridobila pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom ena delavka, ki je napredovala v letu 2012.

10.1.3. Ostale oblike dela

V ginekologiji in porodništvu je zdravnica na delovnem mestu specialistke 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. Prav tako smo zaradi daljše bolniške odsotnosti medicinske sestre v ginekologiji in porodništvu, nadomeščanje delno zagotavljali s podjemno pogodbo.

V zobozdravstvu smo zaradi sporazumne prekinitve delovnega razmerja ene zobozdravnice, za obdobje dveh mesecev, do zaposlitve nove delavke, nadomeščanje zagotavljali s podjemno pogodbo. Prav tako smo izpade zaradi bolniških odsotnosti zobozdravstvenih asistentk nadomeščali 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 2014, je prikazan v Tabeli 14.

Tabela 14: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2014

DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	v EUR, brez centov
		SKUPAJ STROŠEK ZAVODA
Ginekologija in porodništvo	delno zagotavljanje izvajanja programa in nadomeščanje odsotnosti	14.224 EUR
Zobozdravstvo	nadomeščanje odsotnosti	5.008 EUR
Diagnostični laboratorij	svetovanje in strokovni nadzor	4.099 EUR
SKUPAJ		23.331 EUR

Podjemnih pogodb z lastnimi zaposlenimi v letu 2014 nismo sklepali.

10.1.4. Izobraževanje, specializacije in pripravnštva

Strokovno izobraževanje je v letu 2014 potekalo v skladu z Merili in načrtom izobraževanja delavcev ZDŠ za leto 2014, finančnim načrtom za leto 2014, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi sredstvi.

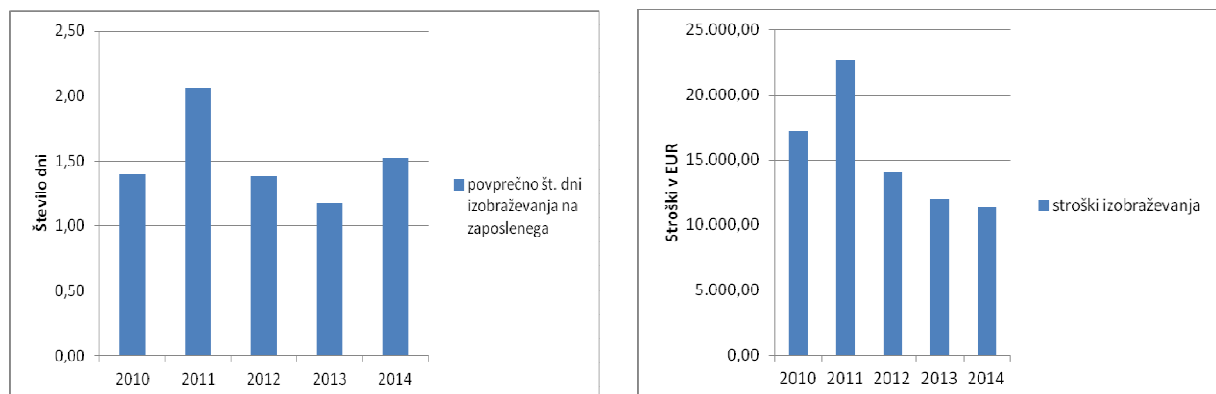
Zaposleni so se udeležili tudi vseh brezplačnih posvetov z njihovega področja dela, ki jih organizirajo strokovna združenja, ministrstva in druge institucije. Realizacija letnega načrta izobraževanj se je med letom vsebinsko in finančno redno spremljala.

Vsi zaposleni skupaj so se v letu 2014 strokovno izpopolnjevali 76 dni, kar v povprečju pomeni 1,52 dneva strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega (1,17 dneva v letu 2013).

V letu 2014 smo v sodelovanju z zunanjimi predavatelji v okviru zavoda organizirali tudi obvezna usposabljanja, in sicer s področja nujne medicine in reanimacije (temeljni postopki oživljanja - TPO in avtomatska zunanja defibrilacija - AZD) in strokovno izobraževanje na področju cepljenja (cepljenje proti gripi, hepatitisu B, klopnemu meningoencefalitisu, HPV).

S Sliko 8 je prikazano povprečno število dni izobraževanja na zaposlenega v ZDŠ (levi prikaz) in letni stroški izobraževanja (desni prikaz) v obdobju od leta 2010 do leta 2014.

Slika 8: POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA IN LETNI STROŠKI IZOBRAŽEVANJA V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2014



Iz navedenih podatkov je razvidno, da se je povprečen čas izobraževanja na zaposlenega v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 povečal za 0,35 dneva oziroma za 29,87%. Stroških storitev za izobraževanje in strokovno usposabljanje zaposlenih so bili sicer v letu 2014 za 588 EUR oziroma za 4,92% nižji v primerjavi s preteklim letom, kar pa je posledica velikega števila brezplačnih izobraževanj, ki so se jih v letu 2014 udeležili naši zaposleni.

V letu 2014 nismo zaposlovali specializantov oziroma pripravnikov, smo pa omogočili opravljanje dela specializacije na področju klinične psihologije (kroženje) in opravljanje praktičnih vaj študentom medicine na dodiplomskem študiju iz predmeta družinska medicina.

10.1.5. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

Dejavnosti, ki jih zagotavljamo z zunanjimi izvajalci so naslednje:

- čiščenje poslovnih prostorov: realizirani letni strošek v letu 2014 znaša 28.403 EUR;
- pranje delovnih oblek: realizirani letni strošek v letu 2014 znaša 2.595 EUR;
- tehnično varovanje: realizirani letni strošek v letu 2014 znaša 488 EUR.

10.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2014

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2014 (v prilogi)

Za leto 2014 je bilo načrtovanih za **122.860 EUR** investicijskih vlaganj. V ZDŠ smo v obdobju od januarja do decembra 2014 realizirali za **82.938 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **479**

EUR v neopredmetena sredstva (dve licenci Microsoft Office), za **72.840 EUR v opredmetena osnovna sredstva** in za **9.619 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: 66.303 EUR**, od tega za 2.717 EUR v nadomestne dele za zobozdravstvene aparate (dva kolenčnika, turbina in sprayvit), ki se v poslovnih knjigah evidentirajo kot zmanjšanje popravka vrednosti, saj podaljšujejo dobo koristnosti opreme, in
- **nemedicinska oprema: 16.156 EUR**
 - pohištvo v zdravstvenih prostorih: 5.687 EUR,
 - pisarniška oprema (devet računalnikov in digitalni diktafon): 7.754 EUR,
 - ostala oprema (trije monitorji, trije tiskalniki, dva pisarniška stola, scanner in telefonski aparat): 2.715 EUR.

Načrtovane investicije so bile v letu 2014 realizirane v skupni višini **67,51%**, od tega so bile investicije v opremo realizirane v višini **71,59%**. Najvišjo vrednost predstavlja investicija v zobozdravstveni aparat v vrednosti 22.474 EUR. Stari zobozdravstveni aparat, nabavljen v letu 2005, ki je bil v dvoizmenski ambulanti maksimalno obremenjen, je bil že v zelo slabem stanju. V zadnjem obdobju je bilo zamenjanih nekaj delov, kljub temu pa se je aparat pogosto kvaril, kar je povzročalo vedno višje stroške in oviralo delovni proces. Ker mora delo potekati čim bolj tekoče in nemoteno, je bila nabava novega aparata nujna. Popravila so že v letu 2013 povzročala vedno višje stroške, v prvi polovici letošnjega leta pa so ti stroški znašali kar 2.630 EUR. Okvare so bile že tako pogoste, da je bilo onemogočeno delo v zobozdravstveni ordinaciji št. 1. V postopku nabave smo pridobili tri ponudbe, od katerih je bil izbran najugodnejši ponudnik. Med večjimi investicijami sta bili tudi nabava ginekološke mize za ginekološko ordinacijo št. 2 (zamenjava stare ginekološke mize iz leta 1997), ki je znašala 9.189 EUR, in nabava dveh kolposkopov za ginekološki ordinaciji v višini 16.096 EUR. Navedena oprema je bila nabavljena v sklopu adaptacije prostorov za ginekološko dejavnost, kjer je bilo nujno zamenjati tudi staro in dotrajano medicinsko opremo.

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 6.1.2015 od ustanovitelja prejeli Sklep o potrditvi dokumenta identifikacije investicijskega projekta nakup digitalnega zobnega RTG aparata v Zdravstvenem domu za študente Univerze v Ljubljani št. 4110-37/2011 z dne 17.12.2014, s katerim nas obvešča, da se sredstva za sofinanciranje predmetne investicije zagotovijo na projektu 2711-02-0001 Oprema za več JZZ, v višini 81,97% vrednosti nabavljenega aparata z DDV, vendar največ do vrednosti 50.000 EUR z DDV ter, da se pristopi k izvedbi investicije. Na podlagi tega bomo investicijo upoštevali v načrtu investicij za leto 2015.

Podrobnejši seznam vseh investicij v letu 2014 po posameznih službah z navedbo finančnih virov je prikazan v naslednji tabeli (Tabela 15).

Tabela 15: **INVESTICIJE V LETU 2014 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH**

v EUR, s centi						
zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
INVESTICIJE V OPREMO						
1	Pulzni oksimeter	splošna in družinska medicina	2	510,57	1.021,14	sredstva amortizacije
2	Učni vzorec - prsna proteza		2	114,98	229,95	
3	Učni vzorec - model za preiskavo mod		2	256,20	512,40	
4	Stoli za ordinacije-razni		3	269,74	809,23	
5	Kartotečna omara		2	229,56	459,11	

zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
6	Računalnik		6	638,57	3.831,41	
7	Tiskalnik		1	291,95	291,95	
8	Licenca Microsoft Office		1	240,10	240,10	
9	Telefonski aparat		1	134,20	134,20	
10	Stetoskop		1	231,77	231,77	
	SKUPAJ				7.761,26	
11	Zobotehnični mikromotor	zobotehnični laboratorij	1	1.417,88	1.417,88	
12	Artikulator		1	772,99	772,99	
	SKUPAJ				2.190,87	
13	Tiskalnik	zobozdravstvene ambulate	1	94,90	94,90	
14	Avtoklav		1	3.440,40	3.440,40	
15	Zobozdravstveni aparat		1	22.473,84	22.473,84	
16	Turbina za zobozdravstveni aparat		1	551,93	551,93	
17	Kolenčnik za zobozdravstveni aparat		2	761,62	1.523,23	
18	Sprayvit za zobozdravstveni aparat		1	641,72	641,72	
	SKUPAJ				28.726,02	
	SKUPAJ	zobozdravstvo			30.916,89	
19	Ginekološka miza	ginekologija in porodništvo	1	9.189,21	9.189,21	
20	Kolposkop (2x)		2	8.048,24	16.096,47	
21	Omara za instrumente v vgrajenim predalom za odlaganje infektivnih odpadkov in uporabljenih instrumentov z ogrev. sistemom		1	3.585,41	3.585,41	
22	Stoli za ordinacije (8x stol za paciente, 2x stol za sestre, 2x vrtljiv zdravniški stol)		12	134,66	1.615,95	
23	Računalnik		2	924,08	1.848,16	
24	Monitor		1	171,78	171,78	
25	Kartotečna omara		2	573,89	1.147,78	
26	Merilnik krvnega tlaka		1	242,78	242,78	
27	Omarica za ginekološko dejavnost		2	1.116,41	2.232,82	
28	Pohištvo za ordinacije-razno		1	1.374,94	1.374,94	
29	Nosilec kolposkopa		1	683,20	683,20	
30	Miza pregledna za CT, elektr. pomik		1	1.455,95	1.455,95	
	SKUPAJ				39.644,45	
31	Računalnik	diagnostični laboratorij	1	716,26	716,26	
32	Licenca Microsoft Office		1	238,76	238,76	
	SKUPAJ				955,02	
33	Diktafon	psihatrija	1	638,98	400,00	prejete donacije
	SKUPAJ				238,98	sredstva amortizacije
	SKUPAJ				638,98	
34	Računalnik	klinična psihologija	1	719,07	719,07	
35	Pisarniški stol		1	280,60	280,60	
	SKUPAJ				999,67	
36	Scanner-obojestranski	splošna služba	1	365,02	365,02	
37	Laserski tiskalnik		1	337,82	337,82	
38	Monitor		3	201,87	605,61	
39	Stol pisarniški		2	356,85	713,70	
	SKUPAJ				2.022,15	
SKUPAJ INVESTICIJE V OPREMO					82.938,42	
SPECIFIKACIJA NAČRTA IN REALIZACIJE INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA						
	Finančni vir			FN	REALIZACIJA	Indeks R/P
	INVESTICIJE V OPREMO - SREDSTVA AMORTIZACIJE			115.860,00	82.538,42	71,24
	INVESTICIJE V OPREMO - SREDSTVA PREJETIH DONACIJ			0,00	400,00	-
	INVESTICIJE V OPREMO - SREDSTVA SKUPAJ			115.860,00	82.938,42	71,59
	INVESTICIJE V ZGRADBO- SREDSTVA SKUPAJ			7.000,00	0,00	0,00
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ			122.860,00	82.938,42	67,51

10.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2014

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2014 (v prilogi)

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2014 znašala **46.456 EUR**, od tega je bilo za **17.681 EUR** stroškov **investicijskega vzdrževanja** (adaptacija prostorov v ginekološki dejavnosti), preostala vrednost, **28.775 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, sanacija strehe in stropa v 2. nadstropju zaradi vdora meteorne vode).

Načrt investicijskega vzdrževanja je bil v letu 2014 presežen za 135,75% (planirano 7.500 EUR, realizirano 17.681 EUR). Adaptacija prostorov v ginekološki dejavnosti je bila nujna zaradi ureditve prostorov za sterilizacijo kirurških in pregledovalnih instrumentov, obstoječe stanje ni bilo v skladu s sanitarnimi predpisi (zračenje prostora, križanje kužnih materialov in instrumentov), sterilizacija je potekala v prostoru, kjer je bila stalna prisotnost zaposlenih in pacientov, kužni kirurški materiali se niso čistili v ločenem prostoru in so se prenašali iz sosednje ordinacije. V letošnjem letu je ob hudem nalivu oziroma nevihti zamakala streha, kar je povzročilo vdor meteornih vod na področju sobe medicinske sestre v ginekološki ordinaciji št. 2 (poškodovan strop, področje električnih napeljav in razsvetljave). Odtok v umivalniku v čakalnici je bil zamašen že več kot eno leto, z običajnimi tehnikami čiščenja ga ni bilo mogoče urediti. Skupna soba, kjer se izvajajo ultrazvočni pregledi je bila preozka za opravljanje dejavnosti, pacientke so morale pogosto čakati na prosto sobo pri zdravniku, kar je podaljševalo čas obravnave ter čakalno vrsto. Ob urgentnih situacijah (zadnji dogodek v letošnjem spomladanskem času) reševalci niso mogli dostopati s transportnimi nosili do pacientke, ker je bil prostor neprimerno oblikovan, prizadete pacientke so nosili na rokah, nastavljanje intravenskih poti in infuzij je bilo onemogočeno, ker je bil prostor preozek. Prostorska ureditev je bila postavljena že pred mnogimi leti in je bila posledica ene izmed številnih predelav, ki so odstopale od prvotnega načrta izgradnje. Prostori pred adaptacijo niso izpolnjevali Prostorsko tehničnih smernic (TSG–12640-001:2008), ki veljajo za dejavnost ginekologije in porodništva.

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2014

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, 104/11):
 - 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 2014
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2014
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2014
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2014

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 2013 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2014

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 31.12.2014. 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 31.12.2013

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31.12.2014

Členitev je po skupinah kontov (dvoštevlično).

Redni letni popis sredstev in obveznosti do virov sredstev je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2014. Direktorica zavoda je dne 14.11.2014 s sklepom številka I-144-01/2014 imenovala popisne komisije, ki so popis opravile v obdobju od 15.12.2014 do 30.1.2015. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnimi zapisniki posameznih popisnih komisij (inventurni elaborat) za leto 2014 Svet zavoda ZDŠ potrdi v okviru obravnave Letnega poročila za leto 2014.

1.1. SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v letu 2014 zmanjšala za 20.488 EUR oziroma za 7,25% v primerjavi s predhodnim letom, kar pomeni, da je bila vrednost novih vlaganj v dolgoročna sredstva v letu 2014 nižja od vrednosti popravka vrednosti (amortizacije) za leto 2014. Vlaganja v dolgoročna sredstva so v letu 2014 znašala 82.938 EUR, popravek vrednosti oziroma amortizacija za leto 2014 pa je znašala 103.427 EUR.

Skupna vrednost investicij je v letu 2014 znašala 82.938 EUR, kar je za 57.785 EUR oziroma za 229,74% več kot v letu 2013, ko je ta vrednost znašala 25.153 EUR. Kumulativna vrednost popravka vrednosti dolgoročnih sredstev je v letu 2014 znašala 2.029.707 EUR, kar je za 39.634 EUR oziroma za 2,00% več kot v letu 2013, ko je ta vrednost znašala 1.990.073 EUR.

Vrednost vlaganj v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter neopredmetena sredstva je bila v letu 2014 82.938 EUR, v letu 2013 pa 22.483 EUR, kar predstavlja za 268,90% oziroma za 60.455 EUR večja vlaganja v to skupino sredstev v letu 2014 v primerjavi s preteklim letom.

v EUR, brez centov

SKUPINA SREDSTEV	Neodpisana vrednost 2013	Neodpisana vrednost 2014	Razlika 2014-2013	Indeks 2014/2013
Neopredmetena sredstva	7.733	6.223	-1.510	80,47
Nepremičnine	148.307	113.267	-35.040	76,37
Oprema in druga opredm. OS	126.447	142.509	16.062	112,70
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	282.487	261.999	-20.488	92,75

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 85,63% odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo opremo v okviru možnosti. Stopnja odpisanosti opreme se je v letu 2014 v primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 87,00%, zmanjšala za 1,57%, s čimer je bil prekinjen večletni trend povečevanja stopnje odpisanosti opreme.

Stopnja odpisa vseh opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev je bila v letu 2014 89,48%. 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 2013	St. odpisanosti 2014	Indeks 2014/2013
Neopredmetena sredstva	90,11%	92,09%	102,20
Nepremičnine	87,86%	90,73%	103,27
Oprema in druga opredm. OS	87,00%	85,63%	98,43
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	88,32%	89,48%	101,31

Na podlagi podatkov iz bilance stanja na dan 31.12.2014 lahko ugotovimo, da se je stopnja odpisanosti vseh neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v povprečju povišala za 1,31% (iz 88,32% v letu 2013 na 89,48% v letu 2014).

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	2013	2014	Indeks 2014/2013
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0	–
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	–
003	Dolgoročne premoženjske pravice	78.204	78.683	100,61
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	78.204	78.683	100,61
01	Popravek vrednosti AOP 003	70.471	72.460	102,82
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	7.733	6.223	80,47

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2014 povečala za 479 EUR v primerjavi z letom 2013, njihov popravek vrednosti je bil v letu 2014 višji za 1.989 EUR v primerjavi s preteklim letom, sedanja vrednost teh sredstev na dan 31.12.2014 znaša 6.223 EUR, kar je za 1.510 EUR oziroma za 19,53% manj kot na zadnji dan leta 2013.

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2013	2014	Indeks 2014/2013
020	Zemljišča	53.373	53.373	100,00
021	Zgradbe	1.168.038	1.168.039	100,00
022	Terjatve za predujme za nepremičnine	0	0	–
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	0	0	–
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe	0	0	–
02	Skupaj AOP 004	1.221.411	1.221.412	100,00
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.073.104	1.108.145	103,27
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	148.307	113.267	76,37

Nabavna vrednost nepremičnin je bila na dan 31.12.2014 1.221.412 EUR (1.221.411 EUR na dan 31.12.2013), odpisana vrednost 1.108.145 EUR (1.073.104 EUR na dan 31.12.2013), njihova sedanja vrednost pa 113.267 EUR (148.307 EUR na dan 31.12.2013). Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2014 predstavlja 90,73% (87,85% na dan 31.12.2013), neodpisana vrednost pa 9,27% (12,15% na dan 31.12.2013) 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	2013	2014	Indeks 2014/2013
040	Oprema	809.207	821.954	101,58
041	Drobni inventar	162.903	168.823	103,63
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	972.945	991.612	101,92
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	846.498	849.102	100,31
053	Popravek vrednosti vlaganj v opr. OS v tuji lasti	0	0	–
04-05	Sedanja vrednost opreme	126.447	142.510	112,70

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2014, v primerjavi s preteklim letom, povečala za 18.667 EUR oziroma za 1,92% in je konec leta 2014

znašala 991.612 EUR (31.12.2013 972.945 EUR). Nove nabave (brez nadomestnih delov, ki se v evidentirajo kot zmanjšanje popravka vrednosti) so znašale 79.743 EUR, izločitve iz uporabe (zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti) pa 61.076 EUR. Odpisana vrednost te skupine sredstev je bila na dan 31.12.2014 849.102 EUR (31.12.2013 846.498 EUR), in je bila višja od njihove odpisane vrednosti v letu 2013 za 0,31%. Sedanja vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2014 znašala 142.510 EUR (31.12.2013 126.447 EUR). Neodpisana vrednost je bila na zadnji dan leta 2014 za 16.063 EUR oziroma za 12,70% višja od te vrednosti ob koncu leta 2013.

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 61.076 EUR. Vsa odpisana in iz uporabe izločena osnovna sredstva so bila že v celoti amortizirana oziroma niso imela sedanje vrednosti. Najvišja vrednost odpisane opreme v znesku 20.475 EUR se nanaša na izločitev zobozdravstvenega aparata, nabavljenega v letu 2005, ki je bil izločen iz uporabe zaradi dotrajanosti in večjih okvar. Za navedeno opremo smo v mesecu septembru 2014 izvedli postopek javne dražbe preko naše spletne strani. Prejeli smo le eno ponudbo za odkup opreme v višini 61 EUR. Za to vrednost je bila oprema prodana kupcu na podlagi sklenjene prodajne pogodbe z dne 12.9.2014. Za odprodajo stare ginekološke opreme (dve ginekološki pregledni mizi, kolposkop in voziček s predalnikom), nabavljene v letih 1997 in 1998, katere izločitvena vrednost je znašala 16.916 EUR, smo v mesecu decembru 2014 izvedli postopek javne dražbe preko naše spletne strani. Prejeli smo le eno ponudbo za odkup opreme v višini 250 EUR. Za to vrednost je bila oprema prodana kupcu na podlagi sklenjene prodajne pogodbe z dne 15.12.2014.

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 2014 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 31.12.2014 znašala 251 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 31.12.2014 znašala 219.532 EUR in predstavlja stanje na podračunu enotnega zakladniškega računa pri Upravi RS za javna plačila. Stanje je skladno z dokumentom Uprave RS za javna plačila: Sporočilo o prometu in stanju na podračunu dne 31.12.2014.

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

Kratkoročnih terjatev do kupcev smo imeli konec leta 2014 za 11.619 EUR. Stanje teh terjatev predstavlja 0,56 % celotnega prihodka leta 2014, kar pomeni, da se le te poravnajo v skladu s pogodbenimi roki oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda.

Pretežni del (96,25% oziroma 11.183 EUR) izkazanih nezapadlih terjatev na dan 31.12.2014 na kontih skupine 12 predstavljajo terjatve do zavarovalnic, ki izvajajo dopolnilno zdravstveno zavarovanje:

- Vzajemna, d.v.z.: 6.360 EUR
- Adriatic Slovenica d.d.: 2.740 EUR
- Triglav, Zdravstvena zavarovalnica, d.d.: 2.083 EUR

Vse tri zavarovalnice so terjatve poravnale v skladu z rokom zapadlosti, v začetku leta 2015. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

V mesecu novembru 2014 so bili izdani usklajevalni obrazci terjatev in obveznosti (IOP obrazci) po stanju na dan 31.10.2014. Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2014 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 31.12.2014 znašale skupaj 13.882 EUR, kar predstavlja 0,66% celotnih prihodkov leta 2014. Izkazane terjatve so bile poravnane skladno s plačilnimi roki, v januarju 2015. 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	11.076
2	Univerza v Ljubljani, Medicinska fakulteta	2.275
3	Psihiatrična klinika Ljubljana	333
4	ZD Ljubljana	198

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31.12.2014 znašajo 400.000 EUR in predstavljajo vrednost dveh depozitov, in sicer depozita v višini 300.000 EUR, 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 in depozita v višini 100.000 EUR, sklenjenega za obdobje od 11.11.2014 do 11.11.2015 pri Upravljavcu EZR države (Ministrstvo za finance, Direktorat za zakladništvo) z depozitno pogodbo št. 01142642.

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

Kratkoročne terjatve iz financiranja (za obresti) so na dan 31.12.2014 znašale 806 EUR.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Vrednost drugih kratkoročnih terjatev je konec leta 2014 znašala 4.880 EUR. Terjatve po posameznih kontih skupine kontov 17 so bile na dan 31.12.2014 naslednje:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2013	2014	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	1.120	4.880	435,71
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	0	0	–
175	Ostale kratkoročne terjatve	0	0	–
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev	0	0	–
17	SKUPAJ	1.120	4.880	435,71

Vrednost kratkoročnih terjatev do državnih in drugih institucij v višini 4.880 EUR se v celoti nanaša na terjatve do ZZZS za refundacije bruto nadomestil plač s prispevki za meseca november in december 2014, ki so bile poravnane v januarju in februarju 2015.

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 31.12.2014 ne izkazujemo stanja.

C) ZALOGE

Na dan 31.12.2014 ne izkazujemo zaloga 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 31.12.2014 ne izkazujemo stanja.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2014 znašajo 116.897 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 2014. Obveznosti so bile v celoti poravnane ob izplačilu plač za mesec december 2014, dne 9.1.2015.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2014, ki so zapadle v plačilo v začetku leta 2015 in so bile poravnane v skladu z njihovo dospelostjo, znašajo 9.787 EUR. Zapadlih obveznosti na dan 31.12.2014 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 31.12.2014 znašajo 19.776 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti za dajatve od obračunanih plač in obveznosti za izplačilo od obračunanih podjemnih pogodb za mesec december 2014:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2013	2014	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	17.590	17.603	100,07
231	Obveznosti za DDV	0	0	–
231	Kratk. obv. na podlagi izdanih menic in dr. plač. inst.	0	0	–
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	0	606	–
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	1.900	1.567	82,47
23	SKUPAJ	19.490	19.776	101,47

Obveznosti iz naslova obračunanih plač in podjemnih pogodb za mesec december 2014 so bile poravnane dne 9.1.2015.

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 2015, ki so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo na dan 31.12.2014 izkazovali v skupni vrednosti 3.435 EUR in so se nanašale na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2013	2014	Indeks
240	Kratkor. obv. do neposr. uporabnikov proračuna države	57	6	10,53
242	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračuna države	8.639	3.414	39,52
243	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračunov občin	2.847	15	–
24	SKUPAJ	11.543	3.435	29,76

Na kontih skupin **25 (AOP 040) – kratkoročne obveznosti do financerjev** in **26 (AOP 041) – kratkoročne obveznosti iz financiranja** za leto 2014 in za pretekla leta ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Na kontih podskupine **290 – vnaprej vračunani odhodki** na dan 31.12.2014 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 31.12.2014 znaša 6.480 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2014 naslednja:

v EUR, brez centov	
Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2013	8.204
+ sredstva prejetih donacij	400
- popravek vrednosti/amortizacija	2.124
stanje na dan 31.12.2014	6.480

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 31.12.2014 znaša 373.889 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2014 naslednja:

v EUR, brez centov	
Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2013	414.896
+ 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)	-41.007
stanje na dan 31.12.2014	373.889

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter drugih virov (stanje skupin kontov 980 in 922), katerih vrednost konec leta 2014 znaša 380.369 EUR, je za 124.849 EUR višje od stanja obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje (stanje kontov 98000 in 98002), katerih vrednost konec leta 2014 znaša 255.520 EUR. Razliko predstavljajo naslednje dolgoročne obveznosti:

- neporabljena sredstva amortizacije v višini 118.369 EUR (stanje konta 98001) in
- sredstva prejetih donacij za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, namenjena nadomeščanju stroškov amortizacije, v višini 6.480 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 31.12.2013	319.187
- 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)	63.518
- 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 31.12.2014	382.705

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 31.12.2014 je bila dne 5.2.2014 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 ustreznih kontov stroškov, v skladu s 3. odstavkom 35. člena Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02), zagotavljamo zunajknjiževodsko, v posebnem računalniškem programu.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Obrazec 1: Izkaz prihodkov in odhodkov 2014 (v prilogi)

2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2014, so znašali **2.101.836 EUR** in so bili za 8.422 EUR oziroma za 0,40% višji od doseženih v letu 2013 in za 6.836 EUR oziroma za 0,33% višji od načrtovanih.

Realizirani celotni prihodki leta 2014 so bili sicer nekoliko višji od realiziranih celotnih prihodkov preteklega leta, vendar pa je bila to posledica prenosa dela obračunskih sredstev iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja iz obračunskega obdobja 7-12/2013 v obračunsko obdobje 1-3/2014, ki je nastal zaradi tehničnih težav pri končnem obračunu storitev pri ZZZS za leto 2013. V kolikor bi se omenjeni prihodki lahko evidentirali v ustrezno poslovno leto, to je v

leto 2013, bi bili celotni prihodki leta 2014 za 39.379 EUR nižji (celotni prihodki leta 2013 pa za enak znesek višji) in bi znašali 2.062.457 EUR. Tako bi bili realizirani celotni prihodki leta 2014 za 3,29% oziroma za 70.336 EUR nižji od realiziranih celotnih prihodkov leta 2013.

Zniževanje celotnih prihodkov v zadnjih letih je posledica zniževanja 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 na višino naših prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v letu 2014 vplivali še naslednji dejavniki:

- Neizpolnitev letnega cilja uvedbe posebnega študentskega preventivnega standarda v okviru dejavnosti ZZZS: dne 18. 8. 2014 smo Ministrstvu za zdravje posredovali predlog za SD 2015 za uvedbo strokovnega standarda preventive za študente. Še dodaten argument za uvedbo omenjenega standarda predstavlja povečanje finančnih sredstev v kalkulaciji standarda 302 001 – Splošna ambulanta (12. člen Aneksa št. 1 k SD 2014) od 1.7.2014 dalje. To pomeni, da je celotni primarni nivo zdravstvenega varstva, razen našega zavoda, pridobil dodatna sredstva za izvajanje programa splošnih ambulant, medtem ko si naš zavod že od leta 2011 prizadeva za uvedbo ustreznega standarda študentske preventive, saj standard preventive otroško-šolskega dispanzerja za potrebe izvajanja preventivnih pregledov za študentsko populacijo ni ustrezen.
- Nepokriti stroški zaradi uvedbe višjih stopenj DDV: uvedba novih, povišanih stopenj DDV v letu 2013 je povzročila povišanje stroškov materiala, storitev in nabave osnovnih sredstev. Prek Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije smo v okviru SD za leti 2013 in 2014 opozarjali, da za zdravstvene zavode povišanje stopenj DDV pomeni neposredno povišanje stroškov poslovanja, vendar navedeno povišanje ni bilo upoštevano v cenah zdravstvenih storitev.
- Nepokriti stroški izplačila razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev: sredstva za navedeni strošek dela s strani financerja niso bila zagotovljena, kar pomeni, da je strošek izplačila v celoti bremenil ZDŠ, pri čemer pa ni bil pokrit z ustreznimi prihodki. Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije je svoje člane pozvalo k skupni izterjavi teh sredstev po sodni poti.
- Nižji poslovni prihodki v dejavnosti splošne medicine in dejavnosti ginekologije: zaradi velikega upada preventivnih storitev v dejavnosti splošne medicine, je bila pogodbeno obveznost za leto 2014 v dejavnosti preventive za 8,70% nižja od pogodbene obveznosti za leto 2013. Posledično so bili prihodki te dejavnosti v letu 2014 za približno 30.000 EUR nižji kot lani. V obeh dejavnostih, kjer se kurativne storitve obračunavajo na osnovi kombiniranega količniško-glavarinskega sistema (dejavnost splošne medicine in dejavnost ginekologije), so bili nižji poslovni prihodki posledica padca indeksa doseganja republiške glavarine. Letni izpad prihodkov iz tega naslova ocenjujemo na okvirnih 20.000 EUR (v

kolikor bi v obeh dejavnostih indeks doseganja republiške glavarine znašal 100, bi bili poslovni prihodki leta 2014 za omenjeni znesek višji).

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJA 2013	FN 2014	REALIZACIJA 2014	INDEKS		STRUKTURA PRIHODKOV 2014
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
POSLOVNI PRIHODKI (AOP 860)	2.074.076	2.079.500	2.084.292	100,49	100,23	99,17
FINANČNI PRIHODKI (AOP 865)	18.696	15.000	16.459	88,03	109,73	0,78
DRUGI PRIHODKI IN PREVREDN. POSL. PRIHODKI (AOP 866+867)	642	500	1.085	169,00	217,00	0,05
CELOTNI PRIHODKI	2.093.414	2.095.000	2.101.836	100,40	100,33	100,00

Prihodki od poslovanja so bili ustvarjeni v višini 2.084.292 EUR in predstavljajo 99,17% 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 16.459 EUR. Njihov delež v celotnih prihodkih znaša 0,78%.

Realizirana vrednost drugih in prevrednotovalnih poslovnih prihodkov v višini 1.085 EUR se nanaša na odprodajo odpisanih osnovnih sredstev (zobozdravstveni stol, ginekološka oprema) v višini 311 EUR, na znesek prejete odškodnine na osnovi zahtevka zavarovalnici Triglav d.d. (vdor meteorne vode, ki je poškodovala streho in prostore v drugem nadstropju) v višini 772 EUR, na vračilo preplačila prispevkov za starševsko varstvo iz preteklih let s strani Finančne uprave RS v višini 1 EUR in na znesek stotinskih izravnav v višini 1 EUR. Njihov delež v celotnih prihodkih znaša 0,05%.

Neplačani poslovni prihodki na zadnji dan leta 2014 znašajo 25.501 EUR (stanje kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2014, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta – konti skupine 12 in 14), in v celotnih poslovnih prihodkih predstavljajo le 1,22%, kar kaže na redno poravnavanje poslovnih terjatev.

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	Real. 2013	FN 2014	Real. 2014	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	CELOTNI PRIHODKI	2.093.414	2.095.000	2.101.836	8.422	6.836	100,40	100,33
1	POSLOVNI PRIHODKI	2.074.076	2.079.500	2.084.292	10.216	4.792	100,49	100,23
1.1	PRIHODKI ZZS	1.812.392	1.821.000	1.812.308	-84	-8.692	100,00	99,52
1.1.1	Obvezno zavarovanje	1.799.068	1.807.000	1.796.708	-2.360	-10.292	99,87	99,43
1.1.2	Konvencije	13.324	14.000	15.600	2.276	1.600	117,08	111,43
1.2	PRIHODKI PZZ-prostov. zavarov.	149.852	148.000	171.481	21.629	23.481	114,43	115,87
1.3	Doplač. do polne cene zdr. stor.	4.417	4.000	4.993	576	993	113,04	124,83
1.4	PRIHODKI od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	7.680	5.000	3.150	-4.530	-1.850	41,02	63,00
1.5	Prihodki za pokrivanje str.krož.spec. in pripr.	1.512	1.500	1.332	-180	-168	–	–
1.6	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	98.223	100.000	91.028	-7.195	-8.972	92,67	91,03
2	FINANČNI PRIHODKI	18.696	15.000	16.459	-2.237	1.459	88,03	109,73
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	642	500	1.085	443	585	169,00	217,00

V primerjavi s preteklim letom so se poslovni prihodki povečali za 0,49% oziroma za 10.216 EUR, finančni prihodki so se zmanjšali za 11,97% oziroma za 2.237 EUR, drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili višji za 69,00% oziroma za 443 EUR. Glede na načrtovane prihodke za leto 2014 so bili realizirani poslovni prihodki višji za 0,23% oziroma za 4.792 EUR, realizirani finančni prihodki so bili višji za 9,73% oziroma za 1.459 EUR, realizirani drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili višji za 117,00% oziroma za 585 EUR.

Med poslovnimi prihodki pripada največji delež prihodkom iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2014 in prihodkom od konvencij v skupnem znesku 1.812.308 EUR, kar predstavlja 86,95% celotnih poslovnih prihodkov, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in doplačil v znesku 176.474 EUR oziroma 8,47% celotnih poslovnih prihodkov in prihodki iz naslova tržne dejavnosti v znesku 91.028 oziroma 4,37% celotnih poslovnih prihodkov, preostali poslovni prihodki v vrednosti 4.482 EUR pa so prihodki iz naslova namenskih donacij za izobraževanje in izvedbo projektov in prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specialistov in pripravnikov, ki predstavljajo 0,21% delež v celotnih poslovnih prihodkih.

Zmanjšanje finančnih prihodkov je posledica uvedbe nove zakonodaje, ki je bila v letu 2014 uvedena na področju finančnega poslovanja javnih zavodov. Na podlagi 64., 68. 69. in 110. a člena Zakona o javnih financah so bili dne 14. 8. 2014 (z veljavnostjo od 15. 8. 2014 dalje) v Uradnem listu RS št. 62/14 objavljeni naslednji novi pravilniki:

- Pravilnik o nalaganju prostih denarnih sredstev posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov ter ožjih delov občin, ki so pravne osebe (v nadaljevanju Pravilnik),
- Pravilnik o poročanju o naložbah prostih denarnih sredstev izven sistema enotnega zakladniškega računa države, in
- Pravilnik za upravljanje likvidnosti v sistemu enotnega zakladniškega računa.

Na poslovanje našega zavoda bistveno vpliva sprememba Pravilnika iz prve alineje (5. člen), ki ukinja možnost plasiranja prostih denarnih sredstev pri poslovnih bankah. To pomeni, da imamo javni zdravstveni zavodi, katerih ustanovitelj je država, edino možnost plasmaja prostih denarnih sredstev preko sistema enotnega zakladniškega računa države, ki za vloge nudi izjemno nizke obrestne mere (npr. za vloge z dobo vezave do štirih mesecev znaša trenutna letna obrestna mera 0,00%, za vloge z dobo vezave štiri mesece 0,01%, za vloge z dobo vezave šest mesecev 0,05%, za vloge z dobo vezave devet mesecev 0,13%, za vloge z dobo vezave eno leto 0,22%).

V letu 2014 so bili finančni prihodki realizirani v okviru planiranih, ker se obstoječe pogodbe o vezavi prostih denarnih sredstev pri poslovnih bankah, na podlagi novih predpisov, iztečejo v skladu z veljavnimi roki vezav (7. člen pravilnika), že v naslednjem letu pa bo izpad finančnih prihodkov povzročil bistveno zmanjšanje prihodkov našega zavoda.

2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2014, so znašali **2.038.318 EUR**, in so bili za 54.234 EUR oziroma za 2,59% nižji od doseženih v letu 2013 ter za 53.682 EUR oziroma za 2,57% nižji od načrtovanih. V strukturi celotnih odhodkov predstavljajo odhodki iz poslovanja 99,63%, drugi odhodki pa 0,37% celotnih odhodkov za leto 2014. Finančnih odhodkov v letu 2014 nismo imeli.

v EUR, brez centov

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2013	FN 2014	REALIZACIJA 2014	INDEKS		STRUKTURA ODHODKOV 2014
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
STROŠKI MATERIALA (AOP 873)	236.974	235.500	221.736	93,57	94,16	10,88
STROŠKI STORITEV (AOP 874)	255.308	258.400	258.220	101,14	99,93	12,67
STROŠKI DELA (AOP 875)	1.537.563	1.519.900	1.490.502	96,94	98,07	73,12
AMORTIZACIJA (AOP 879)	54.888	60.000	60.295	109,85	100,49	2,96
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI (AOP 881+883+884)	7.819	18.200	7.565	96,75	41,57	0,37
CELOTNI ODHODKI	2.092.552	2.092.000	2.038.318	97,41	97,43	100,00

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

Skupni stroški materiala in storitev so v letu 2014 znašali 479.956 EUR in so bili za 2,50% oziroma za 12.326 EUR nižji od doseženih v letu 2013 in za 2,82% oziroma za 13.944 EUR nižji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih leta 2014 znaša 23,55% (v letu 2013 23,52%).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2013	FN 2014	Real. 2014	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	492.282	493.900	479.956	-12.326	-13.944	97,50	97,18

Stroški materiala (AOP 873) so v letu 2014 dosegli vrednost 221.736 EUR in so bili za 6,43% oziroma za 15.238 EUR nižji od stroškov materiala preteklega leta in za 5,84% oziroma za 13.764 EUR nižji od načrtovanih. Delež stroškov materiala, glede na celotne odhodke zavoda, je v letu 2014 znašal 10,88% (11,32% v letu 2013).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2013	FN 2014	Real. 2014	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA	236.974	235.500	221.736	-15.238	-13.764	93,57	94,16
1	zdravila in cepiva	17.273	17.000	19.202	1.929	2.202	111,17	112,96
2	medicinski material	33.231	33.000	33.929	698	929	102,10	102,82
3	laboratorijski material	68.493	69.800	65.464	-3.028	-4.336	95,58	93,79
4	zobozdravstveni, zobotehn. in RTG material	57.691	59.000	48.153	-9.538	-10.847	83,47	81,61
5	obrazci za zdravstvo	6.195	4.000	4.188	-2.006	188	67,61	104,71
6	pisarniški material	7.022	6.000	7.310	288	1.310	104,10	121,83
7	drug nezdravstveni material	15.458	14.000	12.563	-2.894	-1.437	81,28	89,74
8	voda	1.034	1.000	823	-210	-177	79,65	82,34
9	voda v čakalnicah	579	600	650	70	50	112,11	108,28
10	zaščitna oblačila in obutev	1.450	1.500	1.791	341	291	123,52	119,38
11	material za popravila in vzdrž.	451	500	890	439	390	197,36	177,94
12	stroški nadomestnih delov za OS	209	300	0	-209	-300	0,00	0,00
13	DI (drobni del. pripomočki)	1.970	2.000	3.188	1.218	1.188	161,81	159,42
14	ogrevanje	14.166	14.500	13.094	-1.072	-1.406	92,43	90,30
15	električna energija in zem. plin	10.506	11.000	8.963	-1.543	-2.037	85,32	81,49
16	strokovna literatura	372	400	333	-39	-67	89,61	83,33
17	drugi stroški materiala	874	900	1.194	320	294	136,58	132,67

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 2014 znašal 29,52%, delež materiala za zobozdravstvo pa 21,72% vseh stroškov materiala.

Stroški laboratorijskega materiala, realizirani v letu 2014, so bili za 4,42% oziroma za 3.028 EUR nižji od teh stroškov v preteklem letu, stroški materiala za zobozdravstvo pa za 16,53% oziroma za 9.538 EUR nižji kot v letu 2013, kar je posledica ugodnejših cen, ki smo jih za obe vrsti materiala pridobili na osnovi javnih razpisov, izvedenih v letu 2014.

Do večjega odstopanja glede na realizirane stroške preteklega leta (zmanjšanje za 18,72% oziroma za 2.894 EUR) in glede na načrtovane stroške (za 10,26% oziroma za 1.437 EUR nižji stroški) je prišlo pri realizaciji stroškov drugega nezdravstvenega materiala, zaradi sklenitve nove pogodbe za dobavo toaletnih potrebščin za ordinacije in toaletne prostore (papirne galanterije in mila). V mesecu oktobru 2014 smo za omenjeni material opravili analizo tržišča, v okviru katere smo pozvali ponudnike k oddaji ponudb ter sklenili pogodbo o dobavi materiala z ekonomsko najugodnejšim ponudnikom. Pri stroških ostalih vrst materiala v letu 2014 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi s preteklim letom.

Stroški storitev (AOP 874) so bili v letu 2014 doseženi v višini 258.220 EUR. V strukturi vseh odhodkov zavoda v letu 2014 predstavljajo 12,67% delež (12,20% v letu 2013). V primerjavi s stroški storitev v predhodnem letu so bili višji za 1,14% oziroma za 2.912 EUR, od načrtovanih stroškov storitev za leto 2014 pa so bili nižji za 0,07% oziroma za 180 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2013	FN 2014	Real. 2014	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI STORITEV	255.308	258.400	258.220	2.912	-180	101,14	99,93
1	telefonske storitve	7.514	7.700	6.972	-542	-728	92,78	90,55
2	poštne storitve	4.325	4.400	4.576	251	176	105,82	104,00
3	stroški tekočega vzdrževanja	22.864	23.300	28.775	5.911	5.475	125,85	123,50
4	stroški investic. vzdržev.	383	7.500	17.681	17.298	10.181	4.615,49	235,75
5	stroški čiščenja	35.002	35.000	28.403	-6.599	-6.597	81,15	81,15
6	stroški pranja delovnih oblek	2.766	2.800	2.595	-171	-205	93,83	92,68
7	komunalne storitve (odvoz smeti, pluženje)	3.173	3.500	2.376	-797	-1.124	74,88	67,89
8	zavarovalne premije	4.111	4.200	4.210	99	10	102,40	100,24
9	najemnine	5.571	5.700	5.648	77	-52	101,37	99,09
10	reviz., pravne in podobne stor.	3.870	3.000	534	-3.336	-2.466	13,80	17,80
11	supervizija za zaposlene	400	400	400	0	-400	100,00	100,00
12	reprezentanca	154	200	192	38	-8	124,59	96,00
13	sejnine	1.236	1.300	1.399	163	99	113,19	107,62
14	plačilni promet in bančne stor.	1.175	1.200	1.019	-156	-181	86,74	84,92
15	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirn.)	5.019	6.000	3.306	-1.713	-2.694	65,87	55,10
16	izobražev. delavcev (kotizacije)	6.939	9.000	8.064	1.125	-936	116,21	89,60
17	zdravstvene in laborat. storitve	94.971	91.000	88.060	-6.911	-2.940	92,72	96,77
18	stroški preventivnih pregledov zaposlenih	3.507	1.500	2.858	-649	1.358	81,50	190,53
19	računalniške storitve	27.934	28.500	26.857	-1.077	-1.643	96,14	94,24
20	storitve varovanja	0	500	488	488	-12	-	97,60
21	storitve po podjemnih pogodbah	22.683	20.000	23.331	648	3.331	102,86	116,66
22	stroški drugih storitev	1.711	1.700	476	-1.235	-1.224	27,82	28,00

Najvišje deleže med stroški storitev so v letu 2014 dosegli stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev (34,10% vseh stroškov storitev) in stroški storitev tekočega vzdrževanja (11,14% vseh stroškov storitev).

V primerjavi s preteklim letom so se v letu 2014 najbolj povečali stroški investicijskega vzdrževanja, za 4.515,49% oziroma za 17.298 EUR. Povečanje teh stroškov je nastalo zaradi izjemno nizke realizacije teh stroškov v letu 2013, ko so znašali le 383 EUR. Realizirani stroški investicijskega vzdrževanja so bili tudi za 135,75% oziroma za 10.181 EUR višji od načrtovanih, kar je posledica evidentiranja prenove prostorov za ginekološko dejavnost na to skupino kontov (v času izdelave Programa dela in finančnega načrta za leto 2014 še ni bilo znano na kakšen način in v kakšnem obsegu bo potekala prenova prostorov).

V letu 2014 so se, v primerjavi s preteklim letom in v primerjavi s finančnim načrtom, občutno povečali tudi stroški tekočega vzdrževanja (za 25,85% oziroma za 5.911 EUR glede na leto 2013 in za 23,50% oziroma za 5.475 EUR glede na finančni načrt). Povečanje teh stroškov je nastalo zaradi povečanega števila servisov oziroma popravil opreme v ordinacijah, še posebej v dejavnosti zobozdravstva.

Pri stroških storitev po podjemnih pogodbah nismo dosegli načrtovanega znižanja, saj smo morali zagotavljati nemoten delovni proces tudi s pogodbenimi delavci, načrtovanega znižanja stroškov preventivnih zdravstvenih pregledov zaposlenih pa nismo realizirali zaradi povečanega števila pregledov zaposlenih za določen čas pred pričetkom nastopa dela (za štiri delavce), česar ob načrtovanju ni bilo mogoče predvideti.

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

- stroških zdravstvenih in laboratorijskih storitev: za 7,28% oziroma za 6.911 EUR (zaradi učinka novih pogodb na osnovi javnega razpisa, ki so bile sklenjene konec leta 2013),
- stroških čiščenja poslovnih prostorov: za 18,85% oziroma za 6.599 EUR (zaradi sklenitve nove pogodbe na osnovi javnega razpisa, z veljavnostjo od 1.8.2014 dalje),
- stroških revizorskih, pravnih in pod. storitev: za 86,20% oziroma za 3.336 EUR (zaradi spremembe v terminskem načrtu izvedbe notranje revizije za posamezno poslovno leto; notranja revizija za leto 2014 bo opravljena tekom leta 2015).

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 2014:

v EUR, brez centov		
Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2014	Število izvajalcev
Lastni zaposleni-skupaj	/	/
Zunanji izvajalci-skupaj	23.331 EUR	6
Delno zagotavljanje izvajanja programa in nadomeščanje odsotnosti v ginekologiji	14.224 EUR	3
Nadomeščanje odsotnosti v zobozdravstvu	5.008 EUR	2
Svetovanje in strokovni nadzor v diagnostičnem laboratoriju	4.099 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 2014 najvišje vrednosti:

v EUR, brez centov		
Vrste storitev, ki se opravljajo preko zunanjih izvajalcev za nezdravstvene storitve	Strošek v letu 2014	Število zunanjih izvajalcev
Zunanji izvajalci – skupaj	127.599 EUR	47
Tekoče vzdrževanje	28.775 EUR	31
Čiščenje poslovnih prostorov	28.403 EUR	1
Računalniške storitve	26.857 EUR	5
Investicijsko vzdrževanje	17.681 EUR	1
Telefonske storitve	6.972 EUR	2
Najemnine (posl. prost. ŠN, predpražniki)	5.648 EUR	2
Poštne storitve	4.576 EUR	1
Zavarovalne premije	4.210 EUR	1
Stroški pranja delovnih oblek	2.595 EUR	1
Komunalne storitve (odvoz smeti, pluženje)	2.376 EUR	2

2.) STROŠKI DELA (AOP 875)

Na višino stroškov dela v letu 2014 je vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12 in naslednji),
- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13, v nadaljevanju ZIPRS1415),
- 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 načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (Uradni list RS, št. 100/13, v nadaljevanju ZNIRPJU) in Navodilo za izvršitev določb 2. in 3. člena Zakona o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (Uradni list RS, št. 108/13):
 - strošek za izplačilo drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev vključno s pripadajočimi zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki ga je delodajalec na podlagi sodb Višjega delovnega in socialnega sodišča RS in Vrhovnega sodišča RS ter ZNIRPJU dolžan izplačati upravičencem, se po obračunskem načelu evidentira v leto 2014,
- 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 notranje zadeve v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 7/14 in 52/14):
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2014 dalje 3,61 EUR,
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2014 dalje 3,64 EUR.

Stroški dela so v letu 2014 znašali 1.490.502 EUR in so bili za 3,06% oziroma za 47.061 EUR nižji od doseženih v letu 2013 in za 1,93% oziroma za 29.398 EUR nižji od načrtovanih za leto 2014. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 73,12% (73,48% v letu 2013).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2013	FN 2014	Real. 2014	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI DELA	1.537.563	1.519.900	1.490.502	-47.061	-29.398	96,94	98,07
1	bruto plače in nadomestila	1.169.707	1.168.500	1.148.297	-21.411	-20.203	98,17	98,27
2	dajatve na plače	187.550	187.400	184.189	-3.361	-3.211	98,21	98,29
3	povrač. stroš. prevoza na delo	54.225	55.000	55.223	998	223	101,84	100,41
4	povrač. stroš. prehr. med delom	37.650	38.000	37.736	86	-264	100,23	99,31
5	jubil. nagrade, solid.pom., ipd.	1.011	1.500	1.733	722	233	171,43	115,50
6	regres za letni dopust	35.917	17.500	17.489	-18.429	-11	48,69	99,94
7	odpravnine	4.971	14.000	13.372	8.401	-628	–	–
8	dodatno prostov. pokojninsko zavarov.	8.661	8.000	6.123	-2.538	-1.877	70,69	76,53
9	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	11.752	6.000	5.605	-6.147	-395	47,69	93,42
10	dr. stroški dela-prispevek za VZI	19.748	20.000	16.572	-3.176	-3.428	83,92	82,86
11	zamudne obresti od izplačil po sodbi sodišča	6.371	4.000	4.164	-2.206	164	–	–

Regres za letni dopust za leto 2014 je znašal 17.489 EUR in je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2014. Višina zneska bruto regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s 66. členom ZIPRS1415, ki določa izplačilo regresa javnim uslužbencem, ki so na zadnji dan meseca aprila 2014 uvrščeni v 50. in nižje plačne razrede. V skladu s tem določilom smo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 15. plačnega razreda 692,00 EUR bruto (število prejemnikov: 0),
- od 16. do vključno 30. plačnega razreda 484,40 EUR bruto (število prejemnikov: 25),
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 346,00 EUR bruto (število prejemnikov: 13),
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 100,00 EUR bruto (število prejemnikov: 11)
- štirim delavcem, ki so bili na dan 30.4.2014 uvrščeni v 51. ali višji plačni razred se regres za letni dopust ni izplačal.

Dne 15.5.2014 smo izplačali drugi obrok razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v skupni višini 41.791 EUR, kar je po obračunskem načelu evidentirano v poslovnem letu 2014 (prvi obrok je bil obračunan, izplačan in evidentiran v poslovnem letu 2013). Od tega je strošek za poračun bruto plač in nadomestil plač znašal 32.409 EUR, strošek za poračun prispevkov delodajalca 5.218 EUR in strošek za izplačilo zakonitih zamudnih obresti 4.164 EUR.

V letu 2014 je bilo obračunanih za 13.781 EUR bruto nadomestil plač s prispevki v breme ZZZS, ki se evidentirajo neposredno v breme terjatev do ZZZS, zato stroški dela niso bili realizirani v načrtovani višini, posledično pa so bili stroški storitev iz naslova podjemnih pogodb realizirani v nekoliko višji vrednosti od načrtovane. Realizirana masa bruto plač s prispevki je bila nižja od načrtovane tudi zaradi začasno nezasedenega delovnega mesta radiološkega inženirja v trajanju petih mesecev.

Nižja realizacija stroškov dela v primerjavi z načrtovanimi je tudi posledica ugodnosti uveljavljanja nadomestne izpolnitve kvote na področju zaposlovanja invalidov (realizacija za 17,14% oziroma za 3.428 EUR nižja od načrta), na podlagi sklenjene pogodbe po izvedenem javnem razpisu za storitve čiščenja za obdobje od 1.8.2014 do 31.7.2017, in na podlagi odločbe Javnega jamstvenega, preživninskega in invalidskega sklada RS št. NDM-34102 z dne 4.8.2014.

Na podlagi omenjenega javnega razpisa, ki je bil izveden po posebnem postopku v skladu z 19. členom ZJN-2 (pridržano javno naročilo), je bilo za izvajanje storitev čiščenja izbrano podjetje s statusom invalidskega podjetja. Kot naročnik storitev imamo v času trajanja pogodbe pravico uveljavljati znižanje mesečnega zneska prispevka za zaposlovanje invalidov, ki smo ga kot delodajalec dolžni mesečno, ob izplačilu plač, nakazovati javnemu jamstvenemu, preživninskemu in invalidskemu skladu RS, na podlagi Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (Uradni list RS, št. 16/07 in naslednji), in sicer v višini stroškov dela po sklenjeni pogodbi oziroma prejetem računu za storitve. V ZDŠ smo, glede na določbe omenjenega zakona, dolžni mesečno nakazovati prispevek za tri invalide oziroma 1.657 EUR, z uveljavljanjem nadomestne izpolnitve kvote pa se obveznost zmanjša za prispevek za enega invalida oziroma za 552 EUR. O neizkoriščenih zneskih realizirane nadomestne kvote smo dolžni voditi ustrezno evidenco, na podlagi katere lahko, v okviru koledarskega leta, uveljavljamo nadomestno kvoto do višine realizacije stroškov dela po navedeni pogodbi.

Nekoliko nižji stroški od načrtovanih so bili realizirani tudi na kontu kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja delavcev (za 23,47% oziroma za 1.877 EUR). Že tekom leta 2014 je več delavcev izstopilo iz te oblike zavarovanja, z dnem 30.11.2014 pa smo, na podlagi spremenjene zakonodaje na tem področju, tudi na ravni zavoda prekinili predmetno pogodbo, zato omenjenega stroška v mesecu decembru 2014 nismo imeli. V bodoče bo obravnavani znesek bremenil konto bruto plač z nadomestili.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2014 znašalo 50 zaposlenih, kar je enako kot v letu 2013. Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz delovnih ur v letu 2014 (brez upoštevanja stroškov izplačila drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev) je znašala 1.860 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 1.897 EUR, je bila nižja za 37 EUR oziroma za 1,95%.

Nadomestila plač za bolezni v breme zavoda so bila v letu 2014 obračunana za 2.804 delovnih ur (v letu 2013 za 2.201 delovnih ur), nadomestila plač za refundirane bolezni v breme ZZZS pa za 1.740 delovnih ur (v letu 2013 za 775 delovnih ur). Skupaj je bilo obračunanih za 4.544 delovnih ur (v letu 2013 za 2.976 delovnih ur) nadomestil bolezni, kar pomeni izpad 2,18 delavca (v letu 2013 1,43 delavca) na ravni celega leta 2014. Boleznine skupaj predstavljajo 4,36% vseh obračunanih delovnih ur leta 2014 (v letu 2013 je ta delež znašal 2,83%).

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

Stroški amortizacije so v letu 2014 znašali 60.295 EUR in so bili za 9,85% oziroma za 5.407 EUR višji od doseženih v letu 2013 (54.888 EUR) in za 0,49 oziroma za 295 EUR višji od načrtovanih (60.000 EUR). Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih leta 2014 je znašal 2,96% (2,62% v letu 2013). 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 2014 je bila amortizacija obračunana po predpisanih stopnjah v višini 103.427 EUR:

- del amortizacije, ki je vračunan v ceni storitev, znaša 60.295 EUR (podskupina 462);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 41.008 EUR (podskupina 980) – od tega 29.008 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 2.124 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 2014 znašala 9.619 EUR, kar je enako njeni nabavni vrednosti in predstavlja 9,30% 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 2014 znašala 3.188 EUR.

4.) REZERVACIJE v letu 2014 niso bile obračunane.

5.) OSTALI DRUGI STROŠKI (AOP 881) so bili v letu 2014 obračunani v znesku 7.439 EUR in so se nanašali na:

- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča v znesku 2.389 EUR,
- stroške za varstvo okolja v znesku 2.527 EUR in
- članarine v znesku 2.523 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2013	FN 2014	Real. 2014	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	OSTALI DRUGI STROŠKI	7.596	18.000	7.439	-157	-10.561	97,94	41,33
1	nadom. za upor. stavb. zemljišča	2.359	11.800	2.389	30	-9.411	101,27	20,25
2	stroški za varovanje okolja	2.726	3.000	2.527	-199	-473	92,71	84,25
3	prispevki in članarine	2.506	3.000	2.523	17	-477	100,68	84,10
4	ostali stroški (takse ipd.)	5	200	0	-5	-200	0,00	0,00

6.) FINANČNIH ODHODKOV v letu 2014 ni bilo.

7.) DRUGI ODHODKI (AOP 883) so v letu 2014 znašali 104 EUR (v letu 2013 160 EUR) in so se nanašali na pogodbeno kazen, zaračunano na osnovi rednega finančno medicinskega nadzora s strani ZZS v dejavnosti klinične psihologije.

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (AOP 884) so v letu 2014 znašali 22 EUR (v letu 2013 63 EUR) in so nastali zaradi odpisa terjatev iz preteklih let iz naslova doplačil pacientov v ordinacijah in stotinskih izravnjav.

2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki** v višini **63.518 EUR**, ki predstavlja 3,02% celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 7.268,64% oziroma za 62.656 EUR višji od doseženega v preteklem letu. V primerjavi z načrtovanim programom dela in finančnim načrtom za leto 2014 so bili realizirani prihodki za 0,33% oziroma za 6.836 EUR višji, realizirani odhodki pa za 2,57% oziroma za 53.682 EUR nižji

od načrtovanih. Posledično je bil realizirani poslovni izid za 2.017,25% oziroma za 60.518 EUR višji od načrtovanega.

Davek od dohodkov pravnih oseb se obračunava od pridobitne dejavnosti zavoda. V letu 2014 je znašal delež pridobitnih prihodkov v celotnih prihodkih 13,58%. Med pridobitne prihodke uvrščamo naslednje prihodke: prihodke iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila do polne cene zdravstvenih storitev, prihodke od samoplačnikov (fizične in pravne osebe), ostale poslovne prihodke (prihodki od 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), druge in prevrednotovalne poslovne prihodke (prihodki od odprodaje odpisanih osnovnih sredstev in prihodki iz naslova prejete odškodnine od zavarovalnice za škodo na objektu) 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 2014 ne izkazuje davčne obveznosti, zato je poslovni izid pred obdavčitvijo enak poslovnemu izidu po obdavčitvi.

v EUR, brez centov

FINANČNA KATEGORIJA	Real. 2013	FN 2014	Real. 2014	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	2.093.414	2.095.000	2.101.836	8.422	6.836	100,40	100,33
CELOTNI ODHODKI	2.092.552	2.092.000	2.038.318	-54.234	-53.682	97,41	97,43
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	862	3.000	63.518	62.656	60.518	7.368,64	2.117,25
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	0	0	0	0	0	–	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	862	3.000	63.518	62.656	60.518	7.368,64	2.117,25
DELEŽ PRESEŽKA V CP	0,04%	0,14%	3,02%	–	–	7.339,11	2.110,37

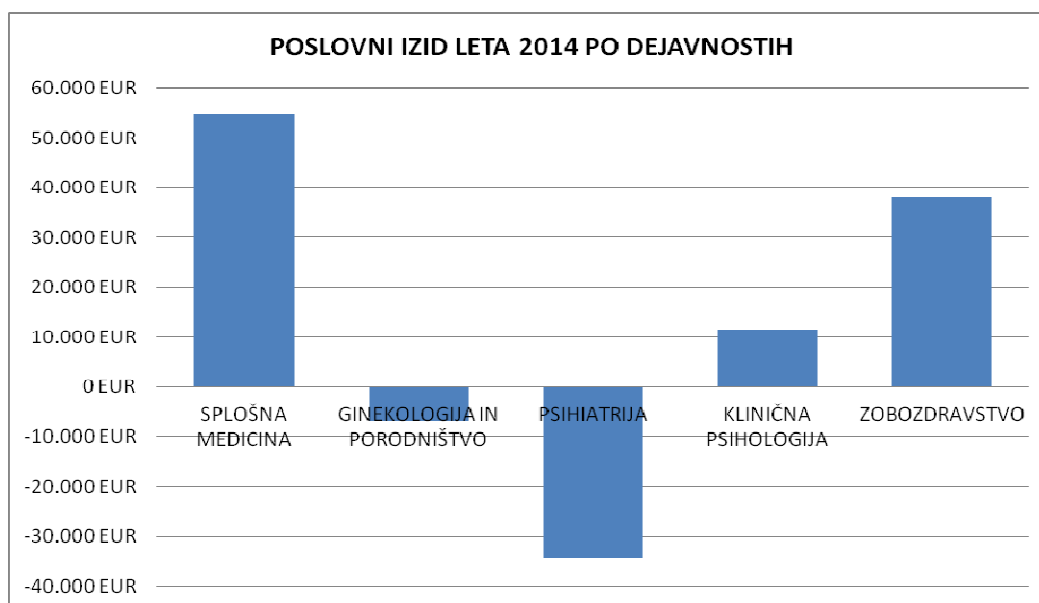
V bilanci stanja je na podskupini kontov 985 na dan 1.1.2014 izkazano **kumulativno stanje presežka prihodkov nad odhodki** v višini 319.187 EUR, ki predstavlja nerazporejen oziroma neporabljen poslovni izid iz preteklih let. Ta vrednost se je v letu 2014 povečala za ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 63.518 EUR. Končno stanje konta 985 – presežka prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2014 tako znaša **382.705 EUR**. Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2014 je enak razliki med stanjema podskupine kontov 985 v bilanci stanja na dan 31.12.2014 in 31.12.2013.

Poslovni izid ZDŠ za leto 2014 po stroškovnih mestih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti v našem zavodu, je bil naslednji:

v EUR, brez centov

Zap. št.	DEJAVNOST (SM)	CELOTNI PRIHODKI 2014 (AOP 870)	CELOTNI ODHODKI 2014 (AOP 887)	POSLOVNI IZID 2014 (AOP 888)
	1	2	3	4 (2-3)
1	SPLOŠNA MEDICINA	980.555	925.692	54.863
2	GINEKOLOGIJA IN PORODNIŠTVO	330.952	337.677	-6.725
3	PSIHIATRIJA	91.316	125.744	-34.428
4	KLINIČNA PSIHOLOGIJA	66.700	55.070	11.630
5	ZOBOZDRAVSTVO	632.313	594.135	38.178
	SKUPAJ	2.101.836	2.038.318	63.518

Poslovni izid leta 2014 po posameznih dejavnostih zavoda prikazuje tudi spodnja slika.

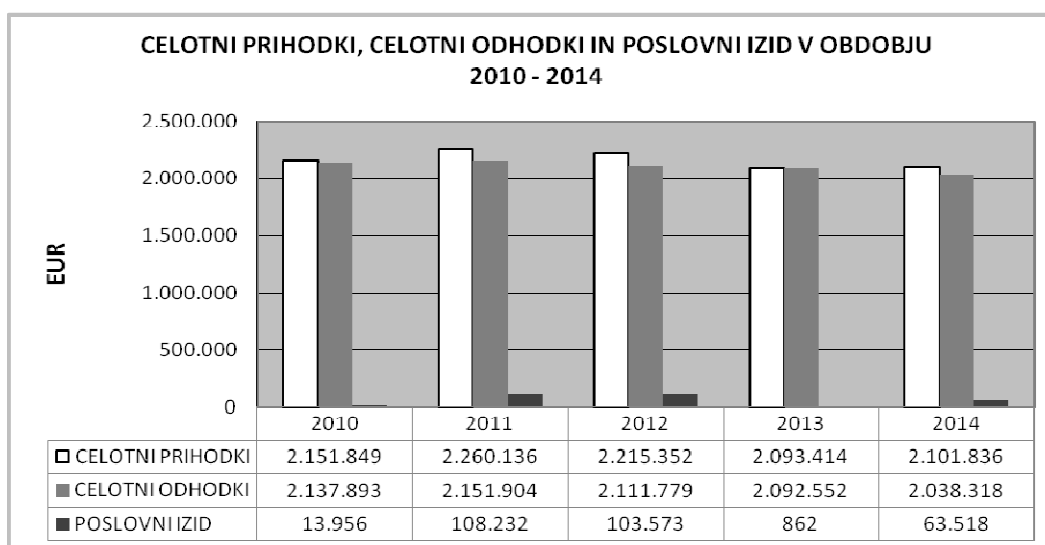


V nadaljevanju so v tabeli prikazani podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnemu izidu za obdobje petih let, od leta 2010 do leta 2014.

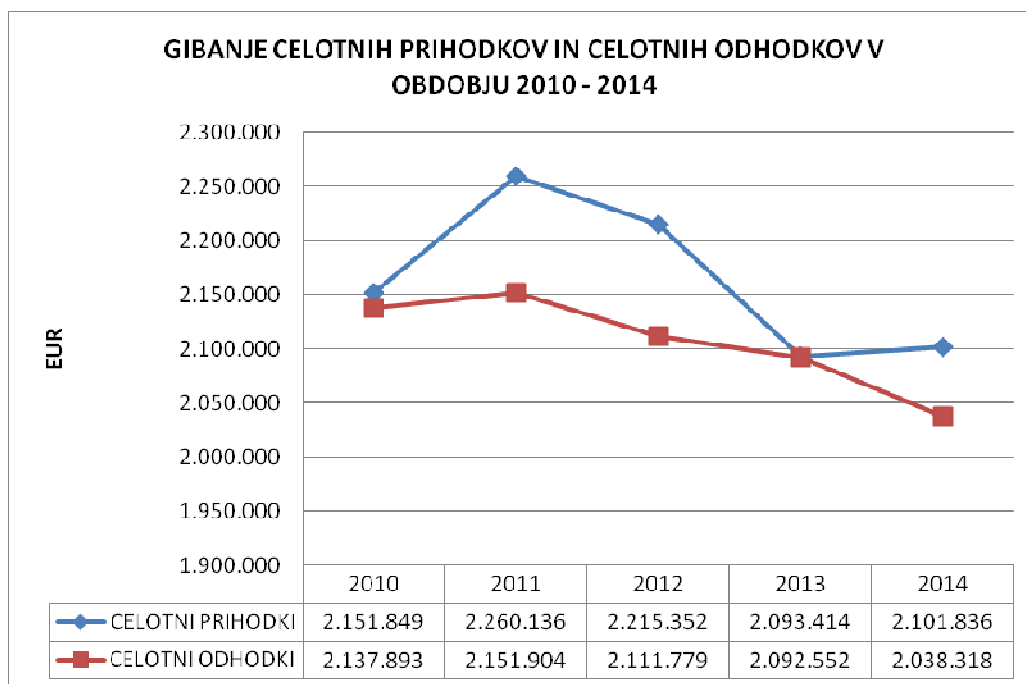
v EUR, brez centov

FINANČNA KATEGORIJA/LETO	2010	2011	INDEKS 11/10	2012	INDEKS 12/11	2013	INDEKS 13/12	2014	INDEKS 14/13
CELOTNI PRIHODKI	2.151.849	2.260.136	105,03	2.215.352	98,02	2.093.414	94,50	2.101.836	100,40
CELOTNI ODHODKI	2.137.893	2.151.904	100,66	2.111.779	98,14	2.092.552	99,09	2.038.318	97,41
POSLOVNI IZID	13.956	108.232	775,52	103.573	95,70	862	0,83	63.518	7368,68

Podatki o realiziranih celotnih prihodkih in odhodkih ter poslovnemu izidu za obdobje od leta 2010 do leta 2014 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 2010 do 2014 gibala različno, njihova povprečna letna nominalna stopnja rasti pa je bila v tem obdobju negativna in je znašala 0,51% (celotni prihodki) oziroma 1,18% (celotni odhodki) 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 2014 oziroma vsi poslovni dogodki v letu 2014, 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 2014 evidentirali na javno in tržno dejavnost po načelu nastanka oziroma kakor so dejansko prihajali prilivi sredstev. Tako znaša delež prihodkov, ustvarjenih na trgu 4,28%, delež prihodkov javne službe pa 95,72% celotnih prihodkov, ugotovljenih po načelu denarnega toka. Ta razmerja oziroma deleži so bili uporabljeni tudi za razmejevanje odhodkov, ugotovljenih po načelu denarnega toka, na javno službo in tržno dejavnost. Glede na to, da se investicijski odhodki ne delijo med tržno dejavnost in javno službo, temveč se v celoti evidentirajo na dejavnost javne službe, je delež 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	2013	2014	RAZLIKA EUR	INDEKS	STRUKTURA v CP/CO	
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)	2013	2014
1	CELOTNI PRIHODKI	2.145.114	2.131.426	-13.688	99,36	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.045.549	2.040.181	-5.368	99,74	95,36	95,72
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	1.864.252	1.845.145	-19.107	98,98	86,91	86,57
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	181.297	195.036	13.739	107,58	8,45	9,15
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	99.565	91.245	-8.320	91,64	4,64	4,28
2	CELOTNI ODHODKI	2.075.174	2.077.574	2.400	100,12	100,00	100,00
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	1.979.943	1.992.971	13.028	100,66	95,41	95,93
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	95.231	84.603	-10.628	88,84	4,59	4,07
3	POSLOVNI IZID	69.940	53.852	-16.088	77,00		
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi-obračunski tok	862	63.518	62.656	7.368,68		

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2014 presežek prihodkov nad odhodki v višini 53.852 EUR (v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki v višini 63.518 EUR).

Dne 15.5.2014 smo izplačali drugi obrok razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v skupni višini 41.791 EUR, kar je po načelu denarnega toka evidentirano v poslovnem letu 2014 (prvi obrok je bil obračunan, izplačan in evidentiran v poslovnem letu 2013). 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.

V nadaljevanju je prikazana primerjava realiziranih odhodkov leta 2014 z načrtovanimi po posameznih vrstah odhodkov.

v EUR, brez centov

ZAP. ŠT.	VRSTA ODHODKA	FN 2014	REALIZACIJA 2014	RAZLIKA REALIZACIJA-FN	INDEKS REALIZACIJA/FN
1	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM IN PRISPEVKI DELOD. ZA SOC. VARNOST	1.509.000	1.459.982	-49.018	96,75
2	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	528.000	515.477	-12.523	97,63
3	INVESTICIJSKI ODHODKI	62.500	101.316	38.816	162,11
	SKUPAJ ODHODKI	2.099.500	2.076.775	-22.725	98,92

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 53.852 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 2014 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 2014 znašal 4,33% celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjen z izvajanjem javne službe pa 95,67 % celotnih prihodkov zavoda.

Odhodke obeh dejavnosti smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 4,33% celotnih odhodkov na tržno dejavnost in 95,67% 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 2014 ni bila izplačana.

v EUR, brez centov

		FINANČNA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	2.010.808	91.028	2.101.836
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	1.993.264	91.028	2.084.292
1.1		PRIHODKI ZZSZ	1.812.308	0	1.812.308
1.1.1		Obvezno zavarovanje	1.796.708	0	1.796.708
1.1.2		Konvencije	15.600	0	15.600
1.2		PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	171.481	0	171.481
1.3		PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	4.993	0	4.993
1.4		PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	3.150	0	3.150
1.5		PRIHODKI za pokr.str.krož.spec. in pripr.	1.332	0	1.332
1.6		PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	0	91.028	91.028
2	762	FINANČNI PRIHODKI	16.459	0	16.459
3	763	DRUGI PRIHODKI	1	0	1
4	764	PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	1.084	0	1.084
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			95,67	4,33	100,00
CELOTNI ODHODKI			1.950.041	88.277	2.038.318
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			60.767	2.751	63.518
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB			0	0	0
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			60.767	2.751	63.518

V ZDŠ smo v letu 2014 realizirali prihodke iz naslova tržne dejavnosti v višini 91.028 EUR, kar je za 7.195 EUR oziroma za 7,33% manj kot v letu 2013 in za 8.972 EUR oziroma za 8,97% 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 2013			LETO 2014		
	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID
JAVNA SLUŽBA	1.995.191	1.994.369	822	2.010.808	1.950.041	60.767
TRŽNA DEJAVNOST	98.223	98.183	40	91.028	88.277	2.751
SKUPAJ	2.093.414	2.092.552	862	2.101.836	2.038.318	63.518

Presežek prihodkov nad odhodki, dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 60.767 EUR, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 2.751 EUR.

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

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve: 81.890 EUR (nadstandardne storitve v zobozdravstvu: 57.918 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: 18.238 EUR, samoplačniške preiskave v ginekologiji: 4.016 EUR ter samoplačniške laboratorijske preiskave: 1.718 EUR),
- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam: 3.702 EUR (program preventivnih ukrepov za varovanje zdravja študentov medicine in dentalne medicine: 2.787 EUR, storitve zobnega RTG: 915 EUR),
- prihodki od oglaševalskih agencij za zakup sten v reklamne namene: 460 EUR,
- drugo (storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje): 4.976 EUR.

Preostali poslovni prihodki v višini 1.993.264 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 17.544 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 2013 in finančnega načrta za leto 2014 ni sprejel sklepa o porabi presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2013 za namene investicijskih vlaganj v leto 2014.

4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2014

Sredstva poslovnega izida za leto 2014 v znesku 63.518 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 319.187 EUR, skupaj 382.705 EUR, ostajajo nerazporejena. Izkazana so med obveznostmi za sredstva, prejeta v upravljanje. Za namene investicijskih vlaganj je, poleg tekočih sredstev amortizacije, za leto 2015 na razpolago še za 118.369 EUR (stanje konta 98001) neporabljenih sredstev amortizacije iz preteklih let.

Datum: 24.2.2015

Podpis pooblaščenega računovodje:
Mateja Ana Grulja, mag.

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