

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

LETNO POROČILO ZA LETO 2016



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

Ljubljana, februar 2017

KAZALO VSEBINE

UVOD	1
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	3
PREDSTAVITEV ZAVODA	5
ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	5
VODSTVO ZAVODA	5
PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA.....	6
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2016.....	7
1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	9
2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	11
3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV.....	12
4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	13
4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV	17
4.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA PO POGODBI Z ZZZS V LETU 2016	18
4.2.1 Pregled realizacije po dejavnostih	18
4.2.2 Preventivni pregledi študentov in poročilo o udeležbi študentov na preventivnih sistematskih pregledih	21
4.2.3 Poročanje o vključevanju storitev eZdravje	25
4.3 REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2016	26
4.4 POSLOVNI IZID.....	26
4.5 POROČILO O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH IN UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETU 2016	27
4.5.1 Anketa o zadovoljstvu zaposlenih v ZDŠ.....	27
4.5.2 Anketa o zadovoljstvu uporabnikov storitev ZDŠ.....	29
4.5.3 Pohvale in pritožbe v letu 2016.....	32
4.6 POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2016.....	32
4.7 FINANČNO-MEDICINSKI, ADMINISTRATIVNI IN DRUGI NADZORI V LETU 2016	33
4.7.1 Nadzora ZZZS.....	33
4.7.2 Nadzora ZIRS	34
4.7.3 Nadzor Urada RS za meroslovje	35
5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA.....	35
6 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	36
6.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	36
7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	39
7.1 AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL	39
7.2 NOTRANJE REVIDIRANJE.....	40
7.3 OCENA NNJF ZA LETO 2016.....	41
8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI.....	42
9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	43
10 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	44
10.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	44
10.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike.....	44
10.1.2 Napredovanja zaposlenih.....	48
10.1.3 Ostale oblike dela	48
10.1.4 Izobraževanje, specializacije in pripravištva	48
10.1.5. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem	49
10.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2016	50
10.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2016	52
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2016.....	53
1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	55
1.1 SREDSTVA	55
1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	61

2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	65
2.1 ANALIZA PRIHODKOV	65
2.2 ANALIZA ODHODKOV	68
2.3 POSLOVNI IZID	76
2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.....	79
2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	80
2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	81
2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	81
3 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA.....	83
4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2016	83
4.1 IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZIPRS1718.....	83
4.2 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2016	85

KAZALO TABEL

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2015 IN 2016.....	16
Tabela 2: REALIZACIJA LETNIH CILJEV, KI SO NAVEDENI V 3. POGLAVJU	17
Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2016 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2016 IN REALIZIRANIM V LETU 2015	19
Tabela 4: DELEŽ OPRAVLJENIH PRVIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2015/2016	23
Tabela 5: DELEŽ OPRAVLJENIH DRUGIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2015/2016	24
Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH CEPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2016	25
Tabela 7: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2016 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2016 IN REALIZIRANIMI V LETU 2015.....	26
Tabela 8: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2016 Z REALIZIRANIM V LETU 2015 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2016.....	27
Tabela 9: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2014, 2015 IN 2016	28
Tabela 10: ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETIH 2015 IN 2016	29
Tabela 11: FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2015 IN 2016	37
Tabela 12: SISTEM OCENJEVANJA ELEMENTOV NNJF V ZDŠ	41
Tabela 13: NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI IN TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE	43
Tabela 14: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2016	48
Tabela 15: INVESTICIJE V LETU 2016 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH	51

KAZALO SLIK

Slika 1: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2012 – 2016	42
Slika 2: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2012 DO LETA 2016	44
Slika 3: PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2016.....	45
Slika 4: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2016	45
Slika 5: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SPOLU NA DAN 31.12.2016.....	46
Slika 6: GIBANJE POVPREČNE STAROSTI ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2016.....	46
Slika 7: GIBANJE POVPREČNE STOPNJE IZOBRAZBE ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2016	47

Slika 8: PRIMERJAVA NAČRTOVANEGA IN REALIZIRANEGA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO UREDBI O NAČINU PRIPRAVE KADROVSKIH NAČRTOV V OBDOBJU OD 1.1.2015 DO 1.1.2017	47
Slika 9: POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA IN LETNI STROŠKI IZOBRAŽEVANJA V OBDOBJU OD LETA 2013 DO LETA 2016	49

UVOD

Navkljub težavam v ožjem in širšem poslovnem okolju je za nami še eno uspešno leto. Tisto kar na koncu, ko naredimo obračun preteklega leta šteje, so doseženi cilji, dobro opravljeno delo ter zadovoljni uporabniki in zaposleni.

V letu 2016 smo zabeležili dve pomembni pridobitvi za izvajanje naše dejavnosti, za kar smo si v našem zdravstvenem domu prizadevali že več let. Prvič, v državnem zboru je bila sprejeta novela visokošolske zakonodaje, ki študentom izrecno zagotavlja preventivno zdravstveno varstvo, kar štejemo za pomemben pozitiven premik na področju zdravstvenega varstva študentske populacije. Drugi dosežen cilj pa je pridobitev dodatnega programa dejavnosti klinične psihologije, kar bo zmanjšalo čakalno dobo v tej dejavnosti in s tem bistveno pripomoglo k lažšanju težav naših uporabnikov na področju duševnega zdravja.

Na kadrovskem področju ni bilo večjih sprememb. Vodstvo zavoda je bilo še vedno le začasno, saj sta bila dva razpisa za imenovanje novega vodstva neuspešna. Poslovili smo se od dolgoletne sodelavke in v svoji sredini pozdravili dve novi sodelavki. Investirali smo v izboljšave delovnih pogojev in dali večji poudarek izobraževanju zaposlenih. Z namenom ureditve dolgoletne prostorske problematike smo pripravili zahteven projekt rekonstrukcije in prenove dela poslovne stavbe.

Uvedli smo davčne blagajne in e-arhiv na področju hrambe prejetih in izdanih računov. Bili smo aktivni na področju povezovanja z Univerzo v Ljubljani in njenimi članicami ter Študentsko organizacijo Slovenije. Nadaljevali smo s promocijo naše dejavnosti. Izpolnili smo vse načrtovane obveznosti do financierjev in bili ekonomsko izjemno uspešni.

Za pomemben prispevek k uspešnemu poslovanju in razvoju našega zavoda se zahvaljujemo članom Sveta zavoda ZDŠ, Zavodu za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Ministrstvu za zdravje, Univerzi v Ljubljani in njenim članicam, Študentski organizaciji Slovenije in Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije.

Tudi v prihodnje si bomo prizadevali opravljati svoje poslanstvo strokovno, kakovostno in družbeno odgovorno – za dobro naših pacientov in za ugled našega zavoda.

V. d. direktorice:

Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

LETNO POROČILO ZDRAVSTVENEGA DOMA ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI ZA LETO 2016 je sestavljeno iz:

- **POSLOVNEGA POROČILA ZA LETO 2016** in
- **RAČUNOVODSKEGA POROČILA ZA LETO 2016.**

Kraj in obdobje nastanka letnega poročila:

Ljubljana, februar 2017.

Sprejetje letnega poročila:

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta zavoda ZDŠ v mesecu februarju 2017.

Odgovorni osebi za sestavljanje letnega poročila:

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

Pooblaščen računovodja: Adriana Košak, Intervita d.o.o.

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

LOGOTIP:



IME: ZDRAVSTVENI DOM ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI

SKRAJŠANO IME: ZDŠ LJUBLJANA

SEDEŽ: AŠKERČEVA CESTA 4, LJUBLJANA

MATIČNA ŠTEVILKA: 5700817000

DAVČNA ŠTEVILKA: 42997186

ŠIFRA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA: 92177

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: 01100-6030921780

TELEFON: 01 200 74 25

FAX: 01 252 78 80

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

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

DATUM USTANOVITVE: 17. DECEMBER 1992

DEJAVNOSTI:

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

ORGANI ZAVODA:

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

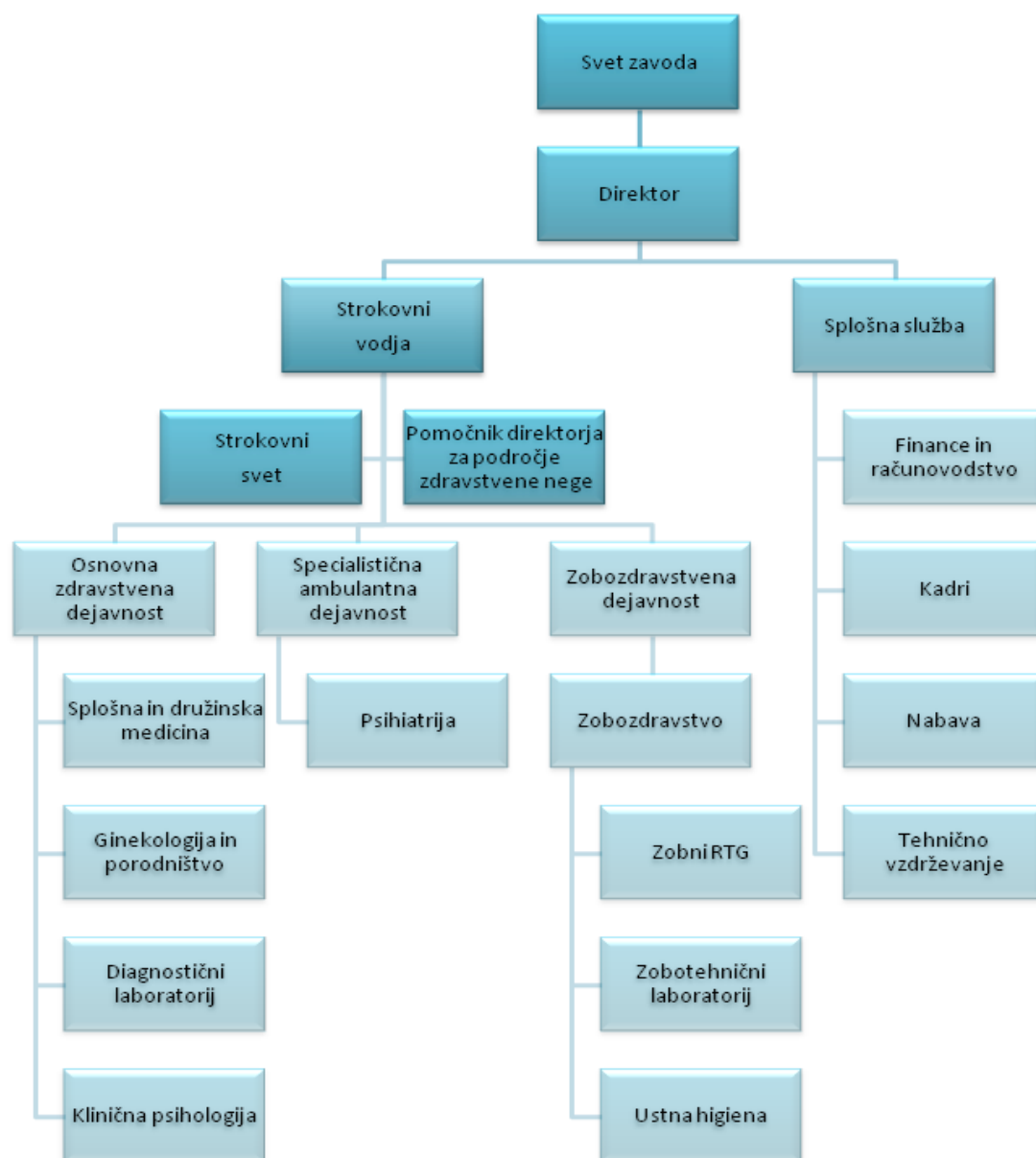
- **Svet zavoda** ima sedem članov: štiri predstavnike ustanovitelja, enega predstavnika zavarovancev, enega predstavnika Mestne občine Ljubljana in enega predstavnika zaposlenih.

PREDSTAVNIK	
USTANOVITELJA	Predsednica: Zlatka Škrlec
	Manca Uršič Rosas
	mag. Irena Kumše
	mag. Irena Kirar Fazarinc, do 1.9.2016
	mag. Hedvika Stanič Igličar, od 1.9.2016
ZAVAROVANCEV	Anka Bolka
MESTNE OBČINE LJUBLJANA	Smiljan Mekicar
ZAPOSLENIH	Namestnica predsednice: Martina Jež

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

PREDSTAVITEV ZAVODA

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA



VODSTVO ZAVODA

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

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

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

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

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

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

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 (1,2):

- 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 2016

Odgovorna oseba:

V. d. direktorice:

Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih predpisuje Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna – Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhaja iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
4. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upoštevaje 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 zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – UPB, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C, 47/15 – ZZSDT),
- 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 2016 z aneksi,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB4, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 96/15, 46/16, 80/16 – ZIPRS1718),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C, 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13, 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),

- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 103/15),
- 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 15.12.2010),
- Dopis Ministrstva za zdravje št. 476-1/2017/1 z dne 13.1.2017: Priprava letnih poročil za leto 2016 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 izobraževanju delavcev,
- Pravilnik o prepovedi spolnega in drugega nadlegovanja ter trpinčenja na delovnem mestu,
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in pravici do uporabe storitev mobilne telefonije,
- Načrt promocije zdravja,
- Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
- Program dela in finančni načrt za leto 2016.

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 financerjem učinkovito izrabo javnih sredstev, zaposlenim pa dobre pogoje dela in možnost vsestranskega strokovnega razvoja.

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

- ohranjanje optimalne ravni zdravstvenega varstva študentske populacije, ki omogoča kar največjo možno korist posamezniku in celotni skupnosti ter tvorno sodelovanje pri oblikovanju nacionalnih strategij za ohranjanje zdravja mladih v zdravstveni politiki;
- učinkovito vodenje in upravljanje zavoda ter doseganje pozitivnih poslovnih rezultatov, razvoj zdravstvenih dejavnosti in skrb za razvoj kadrov, ki so strokovno kompetentni delovati na področju specializirane oskrbe študentske populacije (izobraževanje, usposabljanje in izpopolnjevanje strokovnega znanja);
- načrtovanje, izvajanje, nadzor in izboljševanje ponudbe zdravstvenih storitev v zadovoljstvo uporabnikov;
- krepitev dobrih poslovnih in strokovnih odnosov z vsemi udeleženci v procesu našega delovanja: z uporabniki naših storitev, z ustanoviteljem – Ministrstvom za zdravje RS (v nadaljevanju MZ), z organom upravljanja – Svetom zavoda ZDŠ, s financerji – Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) in izvajalci dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja, z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije (v nadaljevanju Združenje), z dobavitelji, z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev ter z državnimi in drugimi institucijami;
- krepitev sodelovanja z Univerzo v Ljubljani in drugimi visokošolskimi zavodi, posebej z Medicinsko fakulteto (z udeležbo pri pouku študentov izboljšujemo možen nabor novih kadrov v zdravstvu), sodelovanje v procesu izobraževanja mentorjev za visokošolske študijske programe in izboljševanje pretoka informacij na področju zdravstvenih vsebin ter izvajanja preventivnih programov;

- 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 zagotoviti domačim in tujim študentom celostno obravnavo na področju preventivnega in kurativnega zdravstvenega varstva. V ta namen bomo v prihodnje usmerili naša prizadevanja v ureditev dveh strokovnih področij ZDŠ. Prvo je program študentske preventive, ki ga je potrebno, v sodelovanju s pristojnimi institucijami, sistemsko urediti. Drugo pa je okrepitev dejavnosti klinične psihologije, ki je za našo ciljno populacijo izjemnega pomena, s trenutnim obsegom programa pa ne uspemo pokriti velikih potreb študentov na tem področju.

3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

V okviru programa dela in finančnega načrta, ki temelji na Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016, sklenjeni z ZZZS, smo si za leto 2016 zastavili naslednje cilje:

1. Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2016, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih delovanja zavoda.
2. Povečanje obsega osnovne zdravstvene dejavnosti **KLINIČNE PSIHOLOGIJE** (šifra dejavnosti: 512 033) za 0,80 tima (iz 1,20 tima na 2 tima) in izpolnitev načrtovanega delovnega programa v tej dejavnosti.
3. Uvedba dodatnega standarda: **DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA** (standard **DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE – PREVENTIVA**, šifra dejavnosti 327 011, za potrebe študentske populacije ni ustrezen). Preventivni pregledi študentov se razlikujejo od preventivnih pregledov šolske mladine. Glede na to, da študenti sodijo med odraslo populacijo, so v primeru preventivnega pregleda za vsakega študenta vključene tudi laboratorijske preiskave, in sicer urinske in hematološke preiskave. Za uvedbo omenjenega standarda si bomo prizadevali v okviru partnerskega dogovarjanja za pogodbeno leto 2016.
4. Povečanje števila opredeljenih oseb v dejavnostih otroškega in šolskega dispanzerja in dispanzerja za ženske za 5%.
5. Nadaljevanje aktivnosti za povečanje udeležbe študentov na preventivnih sistematskih pregledih v smislu krepitve povezovanja z Univerzo v Ljubljani, posameznimi fakultetami ter Študentsko organizacijo Univerze v Ljubljani.
6. Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje.

7. Pridobivanje dela prihodkov iz naslova t.i. tržne dejavnosti (v pretežnem delu so to prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve, zaračunanih fizičnim in pravnim osebam).
8. Pridobitev dodatnih prostorskih kapacitet za izvajanje naše dejavnosti z adaptacijo dela podstrešnih prostorov na matični lokaciji, s čimer bomo rešili problematiko nepotrebnih stroškov vzdrževanja dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina (ambulanta splošne in družinske medicine in laboratorij) in pridobili dodatne kadrovske resurse na matični lokaciji. V sklopu investicije bomo izvedli tudi dograditev dvigala za invalide za eno nadstropje, to je do drugega nadstropja.
9. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2016 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.
10. Izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev ZDŠ.
11. Racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno, v sodelovanju z MZ in v okviru Združenja.
12. Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2016.
13. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju.

4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Letni cilji za leto 2016 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 2016 in Balance stanja za leto 2016.

Zaradi varčevalnih ukrepov za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne, ki so vplivali na prihodke iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, so bile cene zdravstvenih storitev v obdobju od leta 2009 do leta 2014 večkrat znižane. Znižanja so bila izvedena na različne načine, od linearne znižanja cen, do zniževanja posameznih kalkulativnih elementov cene v standardih posameznih zdravstvenih dejavnosti.

V letih 2015 in 2016 so se cene zdravstvenih storitev, v skladu z določili Splošnega dogovora (v nadaljevanju SD), začasno nekoliko povišale, kar pa ni pokrilo navedenega izpada prihodkov. Poleg tega je v tem obdobju, zaradi sprememb zakonodaje na različnih področjih, kot so npr.

davčno in plačno področje, prišlo do povečanja stroškov poslovanja javnih zdravstvenih zavodov, kar pa ni bilo ustrezno pokrito s povečanjem cen zdravstvenih storitev.

Na podlagi določil SD za pogodbeno leto 2015 so se v letu 2015 cene zdravstvenih storitev začasno povišale na račun dviga cen za 2,12%, za obdobje od julija do decembra 2015, in delne odprave znižanja sredstev amortizacije v kalkulaciji cen zdravstvenih storitev za 25,00% od 1.1.2015 dalje. S SD za pogodbeno leto 2016 so se cene zdravstvenih storitev začasno povišale za 3,60% za obdobje od junija do decembra 2016.

Določila SD za pogodbeno leto 2016, ki so vplivala na realizacijo prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v letu 2016, so naslednja:

- cene zdravstvenih storitev zaradi makroekonomskih napovedi niso bile revalorizirane,
- SD za pogodbeno leto 2016 ni predvidel zagotovitve namenskih sredstev za namen poročila sredstev za izplačilo tretjega in četrtega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev na podlagi sodb Višjega delovnega in socialnega sodišča in Vrhovnega sodišča RS vključno z zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki so ga zavodi morali obračunati in izplačati na podlagi sodnih in zakonskih določb, temveč je zagotovil povišanje cen zdravstvenih storitev za 3,60% za obdobje od 1.6.2016 do 31.12.2016,
- partnerji v SD niso dosegli konsenza glede povečanja cen zdravstvenih storitev zaradi povečanja stopenj davka na dodano vrednost (v nadaljevanju DDV), ki so bile uveljavljene v drugi polovici lanskega leta na podlagi 10. člena Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (Uradni list RS, št. 46/13),
- cene zdravstvenih storitev se niso povečale za znesek povečanja stroškov dela zaradi uveljavitve napredovanj v zdravstvu, ki so določena v skladu s prvim odstavkom sedmega člena Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2015 (Uradni list, št. 95/14), ki določa, da javni uslužbenci v letih 2015 in 2016 napredujejo v višje plačne razrede in nazive, pravico iz naslova napredovanja pa 1.12.2015 oziroma s 1.12.2016,
- na podlagi drugega in sedmega člena Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2016 in drugih ukrepov v javnem sektorju (Uradni list, št. 90/15) se je v cenah zdravstvenih storitev priznalo povečanje vrednosti plačnih razredov od 1.9.2016 dalje in povišana sredstva za regres za letni dopust.

S strani Združenja smo bili v mesecu septembru pozvani k posredovanju predlogov za SD za pogodbeno leto 2017. Dne 12.9.2016 smo Združenju posredovali dva predloga:

▪ Predlog za uvedbo strokovnega standarda preventive za študente:

Od vključno leta 2011 dalje je bil predlog vsako leto posredovan partnerjem za SD. Še dodaten argument za uvedbo omenjenega standarda predstavlja povečanje finančnih sredstev v kalkulaciji standarda 302 001 – Splošna ambulanta (12. člen Aneksa št. 1 k SD 2014) od 1.7.2014 dalje. To pomeni, da je celotni primarni nivo zdravstvenega varstva, razen našega zavoda, pridobil dodatna sredstva za izvajanje programa splošnih ambulant, medtem ko si naš zavod že od leta 2011 prizadeva za uvedbo ustreznega standarda študentske preventive, saj standard preventive otroško-šolskega dispanzerja za potrebe izvajanja preventivnih pregledov za študentsko populacijo ni ustrezen. Predlog je bil, v okviru obravnave spornih vprašanj za SD 2015 v mesecu juniju 2015, zavržen s strani MZ, zato smo ga ponovno posredovali Združenju, da ga vključi k predlogom za SD 2016 in 2017.

▪ Predlog za širitev programa klinične psihologije v obsegu 0,80 tima (iz sedanjega 1,20 tima na 2,00 tima):

Za povečanje programa smo si v ZDŠ prizadevali že od leta 2015, saj nam trenutni obseg programa ne zadošča za pokrivanje vse večjih potreb študentov po storitvah klinične psihologije. S skrajšanjem čakalnih dob v tej dejavnosti si prizadevamo naši ciljni populaciji zagotoviti večji in hitrejši dostop do kliničnopsihološke obravnave oziroma ustreznega zdravstvenega varstva na področju duševnega zdravja.

V okviru širitev na primarni ravni je bil z Aneksom št. 1 k SD za pogodbeno leto 2016 sprejet naš predlog za širitev dejavnosti klinične psihologije v obsegu 0,80 tima s 1.1.2017, pri čemer se program prične financirati sočasno z zagotovitvijo ustreznega kadra.

Z namenom približati študentom naše storitve, znotraj tega pa zlasti povečati udeležbo študentov na preventivnih sistematskih pregledih, smo v letošnjem letu izvajali vrsto aktivnosti za doseg tega cilja.

V pomladanskem času smo z aktualnimi vsebinami aktivno sodelovali kot predavatelji, promotorji in udeleženci okroglih miz, v jesenskem času pa so se vršile promocije naše dejavnosti v sodelovanju z Univerzo v Ljubljani in njenimi članicami ter Študentsko organizacijo Slovenije. Z aktivnostmi za promocijo zdravja študentov bomo nadaljevali tudi v prihodnje.

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 2016 prizadevali za čim bolj racionalno izrabo razpoložljivih sredstev. Rezultat se kaže v dobrih pogojih za delo in zadovoljstvu naših zaposlenih ter posledično v visoki kvaliteti opravljenih storitev (rezultati izvedenih anket o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev za leto 2016 so podani v podpoglavju 4.5).

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2016 pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz podpoglavja 4.1. Razlogi za neizpolnitev dveh zastavljenih letnih ciljev na področju prostorske

problematike našega zavoda (cilj 8) in pridobitve novega standarda študentske preventive (cilj 3) so objektivne narave, saj je uresničitev omenjenih ciljev odvisna od reševanja te problematike pri pristojnih institucijah.

V Tabeli 1 so prikazane najpomembnejše informacije o finančnem poslovanju ZDŠ v letu 2016 v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom za leto 2016.

Tabela 1: **PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2015 IN 2016**

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA/ODHODKA	REALIZACIJA 2015	FN 2016	REALIZACIJA 2016	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.123.664	2.157.700	2.210.616	86.952	52.916	104,09	102,45
FINANČNI PRIHODKI	3.831	100	93	-3.738	-7	2,43	93,00
DRUGI PRIHODKI	202	200	2	-200	-198	0,99	1,00
CELOTNI PRIHODKI	2.127.697	2.158.000	2.210.711	83.014	52.711	103,90	102,44
STROŠKI MATERIALA	240.004	244.000	250.725	10.721	6.725	104,47	102,76
STROŠKI STORITEV	269.806	260.500	252.214	-17.592	-8.286	93,48	96,82
STROŠKI DELA	1.406.516	1.571.400	1.504.477	97.961	-66.923	106,96	95,74
AMORTIZACIJA	74.579	75.000	74.850	271	-150	100,36	99,80
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI	5.860	6.100	5.539	-321	-561	94,52	90,80
CELOTNI ODHODKI	1.996.765	2.157.000	2.087.805	91.040	-69.195	104,56	96,79
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)	130.932	1.000	122.906	-8.026	121.906	93,87	12.290,60

Celotni prihodki, doseženi v letu 2016, so znašali **2.210.711 EUR** in so bili za 83.014 EUR oziroma za 3,90% višji od doseženih v letu 2015 ter za 52.711 EUR oziroma za 2,44% višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2016, so znašali **2.087.805 EUR** in so bili za 91.040 EUR oziroma za 4,56% višji od doseženih v letu 2015 ter za 69.195 EUR oziroma za 3,21% nižji od načrtovanih.

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu Letnega poročila, **v obrazcu 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2016 (v prilogi).**

4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Tabela 2 vsebuje opis v letu 2016 realiziranih in delno realiziranih ciljev v povezavi z zastavljenimi letnimi cilji zavoda, navedenimi v 3. poglavju. Za vsak posamezni cilj je navedena tudi višina odstotka realizacije.

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

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZS za pogodbeno leto 2016, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih delovanja zavoda (cilj 1).	Program storitev po pogodbi z ZZS je bil za leto 2016 v vseh dejavnostih v celoti realiziran, v večini dejavnosti tudi presežen, razen v dejavnosti klinične psihologije, kjer je bil pogodbeno načrtovani obseg storitev za leto 2016 postavljen nerealno, zato je bila realizacija storitev nekoliko pod načrtovano (podrobnejše poročilo o realizaciji delovnega programa v letu 2016 je podano v podpoglavju 4.2).	-	100,00%
Povečanje obsega osnovne zdravstvene dejavnosti KLINIČNE PSIHOLOGIJE (šifra dejavnosti: 512 033) za 0,80 tima (iz 1,20 tima na 2 tima) (cilj 2).	Predlog širitve dejavnosti je bil sprejet z Aneksom št. 1 k SD za pogodbeno leto 2016.	-	100,00%
Povečanje števila opredeljenih oseb v dejavnostih otroškega in šolskega dispanzerja in dispanzerja za ženske za 5% (cilj 4).	V dejavnosti otroškega in šolskega dispanzerja se je indeks doseganja glavarine povečal v povprečju za 4,24% na nosilca, v dejavnosti dispanzerja za ženske pa za 2,54% na nosilca.	V nadaljevanju bo potrebno preveriti realnost postavljenega cilja ter ga v skladu z ugotovitvami ustrezno prilagoditi.	67,80%
Nadaljevanje aktivnosti za povečanje udeležbe študentov na preventivnih sistematskih pregledih v smislu krepitve povezovanja z Univerzo v Ljubljani, posameznimi fakultetami ter Študentsko organizacijo Univerze v Ljubljani (cilj 5).	Aktivnosti so potekale od meseca maja do konca leta 2016.	-	100,00%
Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje (cilj 6).	Celotni prihodki leta 2016 so bili kljub vsem težavam na področju financiranja zdravstvene dejavnosti realizirani v višini 102,44% planiranih. Celotni odhodki leta 2016 so bili za 69.195 EUR oz. za 3,21% nižji od načrtovanih.	-	100,00%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
Pridobivanje dela prihodkov iz naslova t. i. tržne dejavnosti (v pretežnem delu so to prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve, zaračunanih fizičnim in pravnim osebam) (cilj 7).	V letu 2016 je bilo realiziranih za 114.621 EUR t. i. tržnih prihodkov.	-	100,00%
Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2016 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo (cilj 9): - 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 skladu s tekočimi potrebami ter v okviru razpoložljivih lastnih sredstev. Nizka vrednost realiziranih investicij je posledica nerealizirane nabave zobozdravstvenega aparata in zavrnitve investicijskega projekta rekonstrukcije dela poslovne stavbe s strani ustanovitelja.	Nerealizirane investicije se prenesejo v načrt investicij za leto 2017.	10,39%
Izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev ZDŠ (cilj 10).	Proti koncu leta 2016 (konec novembra in začetek decembra) sta bili izvedeni anketi o zadovoljstvu zaposlenih in o zadovoljstvu uporabnikov naših storitev (poročilo v podpoglavju 4.5).	-	100,00%
Racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno, v sodelovanju z MZ in v okviru Združenja (cilj 11).	V letu 2016 je bilo izvedenih sedem javnih naročil blaga in storitev, od tega dva v okviru ZDŠ, eno v sodelovanju z MZ, štiri preko Združenja (podrobneje v podpoglavju 4.6).	-	100,00%
Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2016 (cilj 12).	Zaposlovanje je potekalo v skladu z načrtom in potrebami ZDŠ (podrobneje v 10. poglavju).	-	100,00%
Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju (cilj 13).	24,24% 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 2016

Obrazec 1: Delovni program 2016 (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 2016 je določen v Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016, 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 2016, ki je stopil v veljavo s 1.1.2016.

Tabela 3: **REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2016 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2016 IN REALIZIRANIM V LETU 2015**

DEJAVNOST	ŠIFRA DEJAVNOSTI	REALIZACIJA 2015	POGODBA ZZZS 2016	REALIZACIJA 2016	INDEKS R16/R15	INDEKS R16/P16
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
1.1 DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE						
K iz obiskov - SKUPAJ	SKUPAJ	238.249	237.337	235.858	99,00	99,38
K iz obiskov - preventiva	327 011	103.602	103.522	97.047	93,67	93,75
K iz obiskov - kurativa	327 009	134.647	133.815	138.811	103,09	103,73
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2016): 100,47						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	40.990	58.388	45.027	109,85	77,12
K1012 - preventiva		2.127	2.195	2.287	107,52	104,19
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2016): 99,09						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA (točke)	512 033	26.375	27.424	26.215	99,39	95,59
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	230 241	42.920	37.959	41.194	95,98	108,52
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105	224.961	224.010	224.964	100,00	100,43
Zdravljenje (točke)		193.923	–	200.585	103,44	–
Protetika (točke)		31.038	–	24.379	78,55	–
% protetike v vseh točkah v obdobju 1-12/2016: 10,84						

Iz Tabele 3 (stolpca 5 in 7) je razvidna realizacija načrtovanega delovnega programa za leto 2016 do plačnika ZZZS, ki je bila po posameznih dejavnostih našega zavoda naslednja:

▪ **Osnovna zdravstvena dejavnost:**

SPLOŠNA IN DRUŽINSKA MEDICINA: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2016 (za sedem nosilcev dejavnosti, od tega 2,17 tima na preventivni in 4,83 tima na kurativni dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 99,38%. **Preventiva** je bila realizirana v višini **93,75%** pogodbeno dogovorjenega obsega in je bila, v skladu s spremembo sistema financiranja preventivnih storitev priznana in plačana v polnem obsegu načrtovanih storitev (plan: 103.522 količnikov, realizacija: 97.047 količnikov). Na področju kurativne dejavnosti, ki se financira na podlagi kombiniranega sistema glavarine in storitev, je bil izpolnjen pogoj iz drugega odstavka osmega člena priloge ZD ZAS II/a (Oblikovanje in financiranje programov na primarni ravni) k SD 2016 (v nadaljevanju priloga ZD ZAS II/a), to je plačilo polne načrtovane vrednosti programa, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na leto na posamezen tim, kar za

naš zavod pomeni 91.000 količnikov na letnem nivoju (realizacija je znašala 138.811 količnikov oziroma 103,73% plana), zato so bile storitve iz naslova kurative, kljub preseženemu pogodbeno dogovorjenemu planu storitev, plačane le do pogodbeno določenega obsega, korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZS (za obdobje 7-12/2016) znašal 100,47.

Zaradi vsakoletnega zniževanja realizacije preventivnih storitev (sistematski pregledi študentov) in posledično prenosa nosilcev dejavnosti iz preventivne na kurativno dejavnost, je bil v preteklih letih tudi indeks doseganja količnikov iz glavarine iz leta v leto manj ugoden. Tako je konec leta 2012 znašal 106,03, konec leta 2013 102,59, konec leta 2014 97,15, konec leta 2015 pa le še 96,39. Trend doseganja glavarinskih količnikov se je v letu 2016, prvič po večletnem padanju, obrnil navzgor. V primerjavi z letom 2015 se je povečal za 4,08 odstotne točke oziroma za 4,24% in je znašal 100,47. Zaradi sistemske ureditve preventivnih sistematskih pregledov študentov konec leta 2016 in s tem ponovnega prenosa nosilcev dejavnosti iz kurativne na preventivno dejavnost, predvidevamo nadaljnjo rast indeksa doseganja glavarine v naslednjih letih.

GINEKOLOGIJA: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2016 (za dva nosilca dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 77,12%. Realizacija **preventive** je bila dosežena v višini **104,19%** pogodbeno dogovorjenega obsega (plan: 2.195 količnikov, realizacija: 2.287 količnikov). Zaradi izpolnjenega pogoja določbe četrtega odstavka osmega člena priloge ZD ZAS II/a, ki za leto 2016 določa, da je program preventive v dispanzerjih za ženske realiziran, če je izvajalec dosegel 70,00% pogodbeno dogovorjenega programa preventive, so bile realizirane preventivne storitve v celoti priznane in plačane. Izpolnjen je bil tudi pogoj iz tretjega odstavka osmega člena priloge ZD ZAS II/a, to je plačilo polne vrednosti programa, če je opravljenih vsaj 15.000 količnikov iz obiskov (preventiva in kurativa skupaj) na leto na posamezen tim, kar za naš zavod pomeni 30.000 količnikov na letnem nivoju (realizacija je znašala 45.027 količnikov), ob hkratnem doseganju načrtovanega programa preventive, zato je bilo v celoti realizirano tudi plačilo kurativnih storitev po pogodbeno dogovorjenemu planu, korigirano z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZS (za obdobje 7-12/2016) znašal 99,09.

V ginekološki dejavnosti se je trend doseganja količnikov iz glavarine v letu 2015, prvič po večletnem padanju, obrnil navzgor. Rast indeksa glavarinskih količnikov se je nadaljevala tudi v letu 2016. Podatki za zadnjih pet let kažejo, da je konec leta 2012 znašal 101,92, konec leta 2013 99,25, konec leta 2014 pa le še 95,75. V letu 2015 se je vrednost indeksa povečala za 0,89 odstotne točke oziroma za 0,93% in je znašala 96,64, v letu 2016 pa se je vrednost indeksa povečala še za 2,45 odstotne točke oziroma za 2,54% in je znašala 99,09.

KLINIČNA PSIHOLOGIJA: pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost klinične psihologije za leto 2016 (za 1,20 nosilca dejavnosti) je bil dosežen v višini **95,59%** (plan 27.424 točk, realizacija 26.215 točk). Zaradi povišanja obsega načrtovanih storitev v standardu dejavnosti

klinične psihologije, uvedenega s SD za pogodbeno leto 2016, in posledično določenega v pogodbenem razmerju z ZZZS za pogodbeno leto 2016 šele v mesecu juliju 2016 (z veljavnostjo za celotno obdobje leta 2016) ter nesporazumu med izvajalci klinične psihologije in ZZZS glede uveljavitve datuma spremembe (1.9.2016 oziroma 1.1.2016), je bila realizacija načrtovanih storitev v tej dejavnosti, kljub prizadevanju izvajalk, prvič nedosežena.

- **Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija:** pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost psihiatrije za leto 2016 (za enega nosilca dejavnosti) je bil z realizacijo storitev v tej dejavnosti **presežen za 8,52%** oziroma za 3.235 točk (v letu 2015 za 13,07% oziroma za 4.961 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.
- **Zobozdravstvena dejavnost:** realizacija storitev (za šest nosilcev dejavnosti) za leto 2016 je bila v primerjavi z načrtovanimi storitvami za leto 2016 **presežena za 0,43%**. Načrtovani obseg storitev je znašal 224.010 točk, realizirani obseg storitev pa 224.964 točk. Delež realiziranih zobnoprotetičnih storitev v vseh realiziranih zobozdravstvenih storitvah je znašal 10,84%, kar je za 21,45% oziroma za 6.659 točk manj kot leta 2015, ko je ta delež znašal 13,80%.
- **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 izvajanje preventivnih pregledov najboljši ukrep za zgodnje odkrivanje in zdravljenje bolezni, praviloma še v pred-klinični fazi, to je še preden človek zboli, saj le na tak način lahko daljšamo leta življenja brez bolezni ter prispevamo k boljšemu zdravju družbe. Študenti so ranljiva populacija, velikokrat nastopijo težave prav zaradi adaptacije, prilagajanja novemu načinu življenja, novim medosebnim odnosom, strahu pred neuspehom, pred prihodnostjo, zato so ustrezni preventivni pregledi in ukrepi zanje še posebej pomembni.

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

Od študijskega leta 2015/2016 dalje prejmejo vsi študenti, ob vpisu v prvi letnik, na svojih fakultetah promocijski material ZDŠ z vsemi potrebnimi informacijami za uveljavljanje pravic iz naslova preventivnega in kurativnega zdravstvenega varstva.

V sklopu preventivnih sistematskih pregledov študentov opravimo naslednje aktivnosti:

- na podlagi izpolnjenega vprašalnika opravimo razgovor s študentom (socialna, družinska, osebna anamneza s poudarkom na družinski obremenjenosti glede srčno-žilnih bolezni, raka, samomorov, alkoholizma in nekaterih drugih kroničnih bolezni),
- somatski klinični pregled: ocena rasti, razvoja, merjenje krvnega tlaka,
- psihosomatsko svetovanje (po potrebi) glede napotitve k kliničnemu psihologu ali psihiatru,
- laboratorijske meritve parametrov – urin in hemogram,
- zobozdravstveni preventivni pregled in
- programirano zdravstveno vzgojo.

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

Ob preventivnih pregledih najpogosteje odkrivamo 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.

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

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

Analizirali smo odzivnost študentov na povabilo k opravljanju sistematskega pregleda za preteklo študijsko leto 2015/2016. 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 2015/2016**

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI	8565	5604	65,43
1	Biotehniška fakulteta	671	557	83,01
2	Ekonomska fakulteta	885	160	18,08
3	Fakulteta za arhitekturo	185	109	58,92
4	Fakulteta za družbene vede	414	303	73,19
5	Fakulteta za elektrotehniko	380	118	31,05
6	Fakulteta za farmacijo	246	212	86,18
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	209	127	60,77
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	368	217	58,97
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	416	131	31,49
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	368	316	85,87
11	Fakulteta za socialno delo	100	92	92,00
12	Fakulteta za strojništvo	484	416	85,95
13	Fakulteta za šport	202	186	92,08
14	Fakulteta za upravo	393	174	44,27
15	Filozofska fakulteta	1092	703	64,38
16	Medicinska fakulteta	252	235	93,25
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	411	311	75,67
18	Pedagoška fakulteta	501	369	73,65
19	Pravna fakulteta	252	232	92,06
20	Teološka fakulteta	33	4	12,12
21	Veterinarska fakulteta	70	58	82,86
22	Zdravstvena fakulteta	415	436	105,06
23	Akademija za glasbo	93	36	38,71
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	28	23	82,14
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	97	79	81,44
	UNIVERZA V MARIBORU	498	180	36,14
26	Fakulteta za organizacijske vede	219	66	30,14
27	Fakulteta za varnostne vede	279	114	40,86
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI	630	514	81,59
28	Visoka šola za storitve (VIST)	77	24	31,17
29	GEA College	65	45	69,23
30	Biotehniški izobraževalni center	187	124	66,31
31	Šolski center za pošto, ekonomijo in telekomunikacije	199	104	52,26
32	Inštitut in akademija za multimedije (IAM)	83	83	100,00
33	Konzervatorij za glasbo in balet Ljubljana	13	7	53,85
34	Fakulteta za poslovne vede	6	4	66,67
35	Drugi visokošolski zavodi	0	123	–
	SKUPAJ	9.693	6.298	64,97

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 2015/2016**

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI	5047	2807	55,62
1	Biotehniška fakulteta	299	237	79,26
2	Ekonomska fakulteta	693	135	19,48
3	Fakulteta za arhitekturo	157	69	43,95
4	Fakulteta za družbene vede	344	206	59,88
5	Fakulteta za elektrotehniko	136	53	38,97
6	Fakulteta za farmacijo	267	215	80,52
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	125	110	88,00
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	153	116	75,82
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	111	56	50,45
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	85	71	83,53
11	Fakulteta za socialno delo	251	172	68,53
12	Fakulteta za strojništvo	183	125	68,31
13	Fakulteta za šport	90	52	57,78
14	Fakulteta za upravo	112	32	28,57
15	Filozofska fakulteta	586	175	29,86
16	Medicinska fakulteta	311	265	85,21
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	104	78	75,00
18	Pedagoška fakulteta	394	176	44,67
19	Pravna fakulteta	225	214	95,11
20	Teološka fakulteta	59	30	50,85
21	Veterinarska fakulteta	57	57	100,00
22	Zdravstvena fakulteta	112	64	57,14
23	Akademija za glasbo	75	19	25,33
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	40	27	67,50
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	78	53	67,95
	UNIVERZA V MARIBORU	121	18	14,88
26	Fakulteta za organizacijske vede	59	14	23,73
27	Fakulteta za varnostne vede	62	4	6,45
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI	5	29	580,00
28	Visoka šola za storitve (VIST)	0	2	–
29	GEA College	5	10	200,00
30	Drugi visokošolski zavodi	0	17	–
	SKUPAJ	5.173	2.854	55,17

Iz opravljenih analiz ugotavljamo, da so med posameznimi fakultetami zelo velike razlike na področju pristopa k obravnavanemu področju (Tabela 4 in Tabela 5), vendar na podlagi sprememb visokošolske zakonodaje predvidevamo, da se bo v prihodnje število pregledanih

študentov bistveno povečalo oziroma se v pretežnem delu izenačilo s številom povabljenih študentov.

Številčne podatke o opravljenih sistematskih pregledih in cepljenjih študentov v obdobju od leta 2010 do leta 2016 prikazuje Tabela 6.

Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH CEPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2016

Zap. št.	Poslovno leto	Število opravljenih sistematskih pregledov študentov v ZDŠ	Število opravljenih cepljenj študentov v ZDŠ
1	2010	12.279	3.446
2	2011	12.390	3.199
3	2012	12.095	2.647
4	2013	11.221	1.982
5	2014	9.676	1.979
6	2015	10.125	1.459
7	2016	9.256	1.930

Iz Tabele 6 je razvidno, da je do večjega upada števila opravljenih preventivnih storitev pri študentih prišlo leta 2013, kar je posledica negativnega pristopa posameznih fakultet k področju preventivnega zdravstvenega varstva študentov v letih 2013 in 2014. V letu 2015 smo na tem področju vzpostavili sodelovanje z Univerzo v Ljubljani in Študentsko organizacijo Slovenije ter izvajali aktivnosti za promocijo zdravstvenega varstva študentov, še zlasti na področju preventive. Univerza v Ljubljani je večkrat pozvala svoje članice k spodbujanju udeležbe študentov na preventivnih sistematskih pregledih, zato so bili tudi rezultati udeležbe v letu 2015 (10.125) nekoliko boljši kot v letu 2014 (9.676). V letu 2016 je bila udeležba na preventivnih sistematskih pregledih ponovno nekoliko slabša kot v preteklem letu (9.256), medtem ko je bilo število opravljenih cepljenj študentov za 32,29% višje kot v letu 2015.

4.2.3 Poročanje o vključevanju storitev eZdravje

Na področju vključevanja in uporabe storitev eZdravja (eNapotnica in eNaročanje) je bilo stanje konec leta 2016 naslednje:

- Ocenjeni delež papirnatih napotnic (za razporejanje pacientov na čakalne seznane/knjige za storitve na sekundarni ravni), na podlagi katerih se ob vpisu podatkov v naš informacijski sistem izvede avtomatsko pošiljanje v centralni sistem eNaročanja, je znašal 95,00%.
- Delež ambulant, kjer je pacientu (ki ne izrazi želje, da se želi naročiti sam) dana možnost, da ga na podlagi eNapotnice, ki je izdana v eni od naših ambulant, elektronsko naročimo na nadaljnjo obravnavo na podlagi te napotnice k drugemu izvajalcu (za storitve, kjer je eNaročanje omogočeno), je znašal 0,00%.

- Delež delovnih mest za zdravnike, ki napotujejo na sekundarno in terciarno raven, kjer so urejeni vsi tehnični predpogoji za izdajanje eNapotnic, je znašal 100,00%.
- Delež izdanih ambulantnih izvidov, ki smo jih izdali v lanskem letu ter hkrati tudi preko informacijskega sistema avtomatsko posredovali v Centralni register podatkov o pacientih, je znašal 0,00%.

4.3 REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2016

Informacija o realiziranih prihodkih leta 2016, 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 2016.

Tabela 7: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2016 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2016 IN REALIZIRANIMI V LETU 2015

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	Real. 2015	FN 2016	Real. 2016	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	SKUPAJ PRIHODKI IZVEN POGODBE Z ZZZS	132.982	154.300	166.105	33.123	11.805	124,91	107,65
1	POSLOVNI PRIHODKI	128.949	154.000	166.010	29.620	4.569	128,74	107,80
1.1	Konvencije	19.337	20.000	23.190	3.853	3.190	119,93	115,95
1.2	Prihodki ZZZS za socialno ogrožene	8.649	9.000	7.441	-1.208	-1.559	86,03	82,68
1.3	Prihodki ZZZS za pokr. str. priprav. in spec.	958	24.000	11.226	10.268	-12.774	1.171,82	46,78
1.4	Prihodki iz sredstev JF za pokr. stroškov informatizacije	269	0	0	-269	0	–	–
1.5	PRIHODKI od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	3.400	3.000	4.902	1.502	1.902	144,18	163,40
1.6	Prihodki za pokrivanje str.krož.spec. in priprav.	1.998	2.000	4.630	2.632	2.630	231,73	231,50
1.7	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (t. i. tržni prihodki)	102.987	105.000	114.621	11.634	9.621	111,30	109,16
2	FINANČNI PRIHODKI	3.831	100	93	-3.738	-7	2,43	93,00
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	202	200	2	-200	-198	0,99	1,00

4.4 POSLOVNI IZID

V ZDŠ smo poslovno leto 2016 zaključili s **presežkom realiziranih prihodkov nad realiziranimi odhodki** oziroma **pozitivnim poslovnim izidom** v višini **122.906 EUR**. Poslovni izid leta 2016 je za 8.026 EUR oziroma za 6,13% nižji v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 130.932 EUR (Tabela 8).

Tabela 8: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2016 Z REALIZIRANIM V LETU 2015 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2016

v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA	Real. 2015	FN 2016	Real. 2016	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	2.127.697	2.158.000	2.210.711	83.014	52.711	103,90	102,44
CELOTNI ODHODKI	1.996.765	2.157.000	2.087.805	91.040	-69.195	104,56	96,79
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	130.932	1.000	122.906	-8.026	121.906	93,87	12.290,60
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	0	0	0	0	0	–	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	130.932	1.000	122.906	-8.026	121.906	93,87	12.290,60
DELEŽ PRESEŽKA V CP	6,15%	0,05%	5,56%	–	–	90,35	11.997,55

4.5 POROČILO O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH IN UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETU 2016

Zadovoljstvo zaposlenih in uporabnikov naših storitev merimo z vsakoletno izvedbo anket o njihovem zadovoljstvu ter z analizo prejetih pohval in pritožb naših uporabnikov.

Za leto 2016 sta bili v ZDŠ izvedeni anketi o zadovoljstvu zaposlenih in o zadovoljstvu uporabnikov naših storitev. Rezultati analize posamezne ankete so predstavljeni v nadaljevanju.

4.5.1 Anketa o zadovoljstvu zaposlenih v ZDŠ

Anketni vprašalnik za merjenje zadovoljstva zaposlenih v ZDŠ je bil v letu 2014 v celoti prenovljen. Pri izvajanju anketiranja zaposlenih v preteklih letih 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. Enak anketni vprašalnik je bil uporabljen tudi za merjenje zadovoljstva zaposlenih za leti 2015 in 2016, zato je omogočena primerjava rezultatov za triletno obdobje, od leta 2014 do leta 2016.

Anketni vprašalniki so bili posredovani vsem zaposlenim, razen dolgotrajno odsotnim zaradi bolezni in porodniškega dopusta, v mesecu novembru 2016. Oddaja izpolnjenih anketnih vprašalnikov je potekala od 5. do 9. decembra 2016. Od skupno 50 posredovanih je bilo vrnjenih 45 (41 v letu 2015, 40 v letu 2014) izpolnjenih anketnih vprašalnikov.

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

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

Skupna povprečna ocena vseh sklopov za leto 2016 je znašala **3,97**. V primerjavi z letom 2014, ko je znašala 3,60 se je povečala za 10,28%, v primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 4,43, pa se je zmanjšala za 10,38%. Največjo spremembo povprečne ocene smo zabeležili v letu 2015, ko se je ta, glede na povprečno oceno leta 2014, povečala za kar 23,06%. Rezultati analize bodo podlaga za nadaljnje ukrepe na področju upravljanja s kadrovskimi viri in zagotavljanja ustreznih delovnih pogojev v zavodu.

Rezultati analize ankete o zadovoljstvu zaposlenih za leta 2014, 2015 in 2016 ter njihova medsebojna primerjava so prikazani v Tabeli 9.

Tabela 9: **ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2014, 2015 IN 2016**

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA	Povprečna ocena			Indeks		
		2014	2015	2016	15/14	16/15	16/14
1	VODSTVO ZDŠ	2,87	4,14	3,52	144,25	85,02	122,65
1.1	Vodstvo določa ustrezne strateške cilje (poslanstvo in vizija ZDŠ).	3,03	4,21	3,53	138,94	83,85	116,50
1.2	Vodstvo določa ustrezne dolgoročne in kratkoročne cilje, ki so v skladu s strateškimi cilji ZDŠ.	2,87	4,21	3,51	146,69	83,37	122,30
1.3	Vodstvo je pri doseganju ciljev ter pri vodenju in upravljanju ZDŠ učinkovito in uspešno.	2,79	4,00	3,51	143,37	87,75	125,81
1.4	Vodstvo dobro organizira delo ZDŠ.	2,79	4,16	3,53	149,10	84,86	126,52
2	NEPOSREDNI VODJA	4,22	4,66	4,17	110,43	89,48	98,82
2.1	Vodja dobro organizira delo službe.	4,05	4,68	3,98	115,56	85,04	98,27
2.2	Vodja jasno predstavi podrejenim naloge, cilje dela in zadolžitve.	4,32	4,71	4,29	109,03	91,08	99,31
2.3	Vodja sodeluje s podrejenimi pri delovnem procesu.	4,21	4,61	4,18	109,50	90,67	99,29
2.4	Vodja ceni dobro delo svojih podrejenih.	4,32	4,66	4,24	107,87	90,99	98,15
3	MEDSEBOJNI ODNOSI	3,50	4,53	3,98	129,43	87,86	113,71
3.1	Medsebojni odnosi z vodstvom so ustrezni.	2,97	4,50	3,93	151,52	87,33	132,32
3.2	Medsebojni odnos z neposrednim vodjem je ustrezen.	4,08	4,84	4,24	118,63	87,60	103,92
3.3	Medsebojni odnosi v okviru službe so ustrezni.	3,71	4,53	3,91	122,10	86,31	105,39
3.4	Medsebojni odnosi med službami so ustrezni.	3,24	4,24	3,82	130,86	90,09	117,90
4	MEDSEBOJNO SODELOVANJE	3,54	4,55	4,02	128,53	88,35	113,56
4.1	Medsebojno sodelovanje z vodstvom je ustrezno.	2,87	4,42	3,91	154,01	88,46	136,24
4.2	Medsebojno sodelovanje z neposrednim vodjem je ustrezno.	4,11	4,76	4,27	115,82	89,71	103,89
4.3	Medsebojno sodelovanje v okviru službe je ustrezno.	3,68	4,66	3,96	126,63	84,98	107,61
4.4	Medsebojno sodelovanje med službami je ustrezno.	3,50	4,37	3,93	124,86	89,93	112,29
5	DELOVNO OKOLJE/DELOVNI POGOJI	3,68	4,37	4,08	118,75	93,36	110,87
5.1	Delovni prostori so urejeni in primerno opremljeni.	3,21	3,89	3,51	121,18	90,23	109,35
5.2	Na razpolago imam ustrezna delovna sredstva (opremo in material).	3,63	4,26	4,16	117,36	97,65	114,60
5.3	Zagotovljeno imam primerno zaščitno delovno obleko in obutev.	4,29	4,84	4,40	112,82	90,91	102,56
5.4	V okviru finančnih možnosti ZDŠ imam ustrezne možnosti izobraževanja in usposabljanja.	3,58	4,47	4,24	124,86	94,85	118,44
6	DELA IN NALOGE	3,72	4,48	4,09	120,43	91,29	109,95
6.1	Dela in naloge so jasno opredeljene.	4,13	4,61	4,22	111,62	91,54	102,18
6.2	Navodila predpostavljenih so natančna in razumljiva.	4,03	4,55	4,22	112,90	92,75	104,71
6.3	Moji predlogi in pobude so upoštevani.	3,08	4,21	3,80	136,69	90,26	123,38

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA	Povprečna ocena			Indeks		
		2014	2015	2016	15/14	16/15	16/14
6.4	Moje znanje, sposobnosti in veščine so ustrezno izkoriščeni.	3,63	4,55	4,11	125,34	90,33	113,22
7	INFORMIRANJE	3,55	4,20	3,84	118,31	91,43	108,17
7.1	O dogajanju v ZDŠ sem dobro obveščen/a.	3,13	4,03	3,47	128,75	86,10	110,86
7.2	Seznanjen/a sem z akti ZDŠ.	3,71	4,08	3,71	109,97	90,93	100,00
7.3	Omogočen mi je dostop do informacij, potrebnih za moje delo.	3,82	4,39	4,16	114,92	94,76	108,90
7.4	Z vsebino intraneta ZDŠ sem zadovoljen.	3,55	4,32	4,02	121,69	93,06	113,24
8	KOMUNICIRANJE	3,74	4,49	4,05	120,05	90,20	108,29
8.1	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z vodstvom.	2,79	4,37	3,80	156,63	86,96	136,20
8.2	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z neposredno nadrejenim.	4,08	4,74	4,29	116,18	90,51	105,15
8.3	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci v okviru službe.	4,16	4,50	4,00	108,17	88,89	96,15
8.4	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci drugih služb.	3,92	4,34	4,11	110,71	94,70	104,85
	POVPREČNA OCENA VSEH ODGOVOROV	3,60	4,43	3,97	123,06	89,62	110,28

4.5.2 Anketa o zadovoljstvu uporabnikov storitev ZDŠ

Anketa o zadovoljstvu uporabnikov storitev ZDŠ je bila izvedena v obdobju od 28. novembra do 9. decembra 2016. Zbranih in obdelanih je bilo skupaj 432 (421 v letu 2015) 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 leti 2015 in 2016 po posameznih dejavnostih in na ravni celotnega zavoda ter njihova medsebojna primerjava.

Tabela 10: ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETIH 2015 IN 2016

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLINIČNA PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ		Indeks
		2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	
1	RAZLOG IZBIRE													
	celovita zdravstvena oskrba	20,00%	21,71%	52,35%	44,67%	35,29%	30,00%	32,00%	32,00%	42,85%	56,24%	35,16%	33,80%	96,13
	doseganje dobre izkušnje	56,00%	55,43%	24,16%	26,00%	37,25%	32,00%	36,00%	48,00%	19,05%	28,13%	39,43%	40,04%	101,55
	priporočila drugih uporabnikov	9,14%	4,57%	19,46%	21,33%	17,66%	16,00%	8,00%	4,00%	19,05%	6,25%	14,25%	11,81%	82,88
	drugi razlogi	14,86%	18,29%	4,03%	8,00%	9,80%	22,00%	24,00%	16,00%	19,05%	9,38%	11,16%	14,35%	128,58
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
2	UREJENOST ZDŠ													
	zelo slaba	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,13%	0,00%	0,23%	–
	slaba	1,71%	2,86%	2,01%	3,33%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,76%	0,00%	1,66%	2,31%	139,16
	povprečna	9,71%	6,29%	25,50%	20,00%	7,84%	4,00%	28,00%	8,00%	19,05%	12,50%	16,63%	11,34%	68,19
	dobra	46,87%	57,14%	47,66%	38,67%	62,75%	54,00%	44,00%	60,00%	57,14%	56,24%	49,41%	50,47%	102,15
	zelo dobra	41,71%	33,71%	24,83%	38,00%	29,41%	42,00%	28,00%	32,00%	19,05%	28,13%	32,30%	35,65%	110,37
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
3	KAKOVOST OBRAVNAVE PRI MEDICINSKI SESTRI													
	zelo slaba	0,00%	0,00%	0,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	–
	slaba	0,57%	0,00%	0,00%	0,67%	1,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,48%	0,23%	47,92
	povprečna	1,14%	1,71%	3,36%	4,00%	11,76%	6,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,00%	3,09%	4,63%	149,84
	dobra	18,86%	20,00%	35,57%	31,33%	31,37%	22,00%	28,00%	24,00%	9,52%	40,62%	26,37%	25,93%	98,33
	zelo dobra	79,43%	78,29%	60,40%	64,00%	54,91%	72,00%	72,00%	76,00%	90,48%	34,38%	69,82%	69,21%	99,13
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
4	KAKOVOST OBRAVNAVE PRI ZDRAVNIKU													
	zelo slaba	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	–
	slaba	0,00%	0,00%	0,67%	0,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,23%	95,83
	povprečna	1,14%	0,00%	4,03%	4,67%	7,84%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,85%	2,31%	81,05
	dobra	12,00%	16,57%	32,89%	30,00%	21,57%	20,00%	20,00%	28,00%	23,81%	34,38%	21,62%	23,61%	109,20
	zelo dobra	86,86%	83,43%	62,41%	64,66%	68,63%	76,00%	80,00%	68,00%	76,19%	65,63%	75,05%	73,85%	98,40
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,01%	100,00%	100,00%	100,00

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIIATRIJA		KLINIČNA PSIHIOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ		Indeks
		2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	
5	ORGANIZIRANOST DELA IN SLUŽB V ZDŠ													
	zelo slaba	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	0,00
	slaba	0,57%	0,00%	0,00%	0,67%	3,92%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,71%	0,23%	32,39
	povprečna	5,14%	4,57%	11,41%	14,00%	13,73%	10,00%	16,00%	8,00%	9,52%	15,63%	9,26%	9,49%	102,48
	dobra	46,86%	51,43%	53,02%	42,00%	54,90%	44,00%	56,00%	40,00%	52,38%	56,24%	50,84%	46,99%	92,43
	zelo dobra	47,43%	44,00%	35,57%	43,33%	25,49%	46,00%	28,00%	52,00%	38,10%	28,13%	38,95%	43,29%	111,14
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
6a	ODNOS ZDRAVNIKA DO PACIENTOV													
	zelo slab	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	-
	slaba	0,00%	0,00%	0,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	0,00
	povprečen	1,14%	1,71%	4,03%	6,00%	7,84%	6,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,25%	2,85%	4,17%	146,32
	dober	9,14%	14,86%	30,87%	22,67%	21,57%	24,00%	16,00%	32,00%	14,29%	40,63%	19,00%	21,53%	113,32
	zelo dober	89,72%	83,43%	64,43%	71,33%	68,63%	70,00%	84,00%	64,00%	85,71%	53,12%	77,67%	74,30%	95,66
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
6b	ODNOS MEDICINSKEGA OSEBJA DO PACIENTOV													
	zelo slab	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-
	slab	0,57%	0,00%	0,67%	1,33%	3,92%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,95%	0,69%	72,63
	povprečen	3,43%	2,86%	2,01%	3,33%	11,76%	2,00%	0,00%	0,00%	9,52%	3,13%	4,04%	2,78%	68,81
	dober	17,14%	21,14%	32,21%	25,33%	27,45%	24,00%	16,00%	16,00%	19,05%	34,38%	23,75%	23,61%	99,41
	zelo dober	78,86%	76,00%	65,11%	70,01%	56,87%	72,00%	84,00%	84,00%	71,43%	62,49%	71,26%	72,92%	102,33
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
7	ZAUPNOST RAVNANJA Z OSEBNIMI PODATKI IN ZAGOTAVLJANJE ZASEBNOSTI													
	da	81,71%	77,71%	71,81%	71,33%	74,51%	68,00%	60,00%	76,00%	80,95%	65,62%	76,01%	73,38%	96,54
	ne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,96%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,23%	95,83
	ne vem	18,29%	22,29%	28,19%	28,67%	23,53%	30,00%	40,00%	24,00%	19,05%	34,38%	23,75%	26,39%	111,12
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
8	NAČIN NAROČANJA UPORABNIKOV NA PREGLED													
	osebno	7,43%	3,43%	9,40%	8,00%	1,96%	10,00%	16,00%	8,00%	4,76%	32,25%	7,84%	8,10%	103,32
	po telefonu	73,14%	80,00%	53,02%	39,33%	62,75%	32,00%	44,00%	56,00%	42,86%	45,87%	61,52%	56,49%	91,82
	po pošti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-
	po elektronski pošti	10,29%	11,43%	11,41%	10,67%	13,73%	4,00%	16,00%	8,00%	23,81%	6,25%	12,11%	9,72%	80,26
	ob zadnjem obisku	0,57%	0,57%	23,49%	32,67%	15,69%	12,00%	16,00%	16,00%	23,81%	9,38%	12,59%	14,58%	115,81
	vseeno	8,57%	4,57%	2,68%	9,33%	5,87%	42,00%	8,00%	12,00%	4,76%	6,25%	5,94%	11,11%	187,04
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
9	ČAS ČAKANJA V ČAKALNICI NA PREGLED													
	do 15 min	53,71%	45,72%	69,12%	77,33%	45,10%	52,00%	60,00%	36,00%	90,48%	87,50%	60,33%	59,95%	99,37
	16-30 min	44,00%	44,57%	27,52%	22,00%	29,41%	22,00%	28,00%	52,00%	4,76%	12,50%	33,49%	32,18%	96,09
	31-60 min	2,29%	8,00%	3,36%	0,67%	17,65%	22,00%	4,00%	8,00%	4,76%	0,00%	4,75%	6,48%	136,42
	več kot 60 minut	0,00%	1,71%	0,00%	0,00%	7,84%	2,00%	8,00%	4,00%	0,00%	0,00%	1,43%	1,39%	97,20
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
10	KAKOVOST DOSTOPNOSTI DO INFORMACIJ O STORITVAH ZDŠ													
	zelo slaba	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-
	slaba	1,14%	0,57%	2,01%	1,33%	1,96%	0,00%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,66%	0,69%	41,57
	povprečna	16,57%	12,57%	20,81%	17,33%	15,69%	12,00%	12,00%	12,00%	9,52%	15,63%	17,34%	14,35%	82,76
	dobra	51,43%	64,00%	57,72%	52,67%	62,75%	56,00%	68,00%	56,00%	52,38%	46,87%	56,06%	57,41%	102,41
	zelo dobra	30,86%	22,86%	19,46%	28,67%	19,60%	32,00%	16,00%	32,00%	38,10%	37,50%	24,94%	27,55%	110,47
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
11a	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU SPLOŠNIH INFORMACIJ O ZDŠ													
	nezadovoljen	0,57%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	0,00
	srednje zadovoljen	5,71%	8,57%	13,42%	12,67%	3,92%	8,00%	24,00%	0,00%	9,52%	3,13%	9,50%	9,03%	95,05
	povsem zadovoljen	53,72%	50,29%	51,01%	58,00%	60,79%	54,00%	52,00%	60,00%	52,38%	68,74%	53,44%	55,32%	103,52
	nisem iskal te informacije	40,00%	41,14%	35,57%	29,33%	35,29%	38,00%	24,00%	40,00%	38,10%	28,13%	36,82%	35,65%	96,82
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
11b	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O SEZNAMU ZDRAVNIKOV/MEDICINSKEGA OSEBJA													
	nezadovoljen	0,57%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,13%	0,24%	0,23%	95,83
	srednje zadovoljen	6,29%	4,00%	10,74%	4,67%	1,96%	8,00%	12,00%	0,00%	9,52%	3,13%	7,84%	4,40%	56,12
	povsem zadovoljen	70,29%	68,57%	68,46%	76,00%	66,67%	68,00%	56,00%	76,00%	57,15%	74,99%	67,69%	71,99%	106,35
	nisem iskal te informacije	22,85%	27,43%	20,80%	19,33%	31,37%	24,00%	32,00%	24,00%	33,33%	18,75%	24,23%	23,38%	96,49
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
11c	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O DELOVNEM ČASU ZDRAVNIKA/SLUŽBE													
	nezadovoljen	0,00%	0,57%	1,34%	1,33%	0,00%	0,00%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,71%	0,69%	97,18
	srednje zadovoljen	5,14%	6,86%	6,71%	10,00%	5,88%	2,00%	8,00%	4,00%	9,52%	9,38%	6,18%	7,41%	119,90
	povsem zadovoljen	90,29%	80,00%	79,19%	82,67%	90,20%	96,00%	72,00%	88,00%	80,96%	87,49%	84,80%	83,80%	98,82
	nisem iskal te informacije	4,57%	12,57%	12,76%	6,00%	3,92%	2,00%	16,00%	8,00%	9,52%	3,13%	8,31%	8,10%	97,47
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
11d	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O TELEFONSKIH ŠTEVILKAH IN ELEKTRONSKIH NASLOVIH													
	nezadovoljen	1,14%	0,57%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,25%	0,00%	0,48%	0,69%	143,75
	srednje zadovoljen	8,00%	4,00%	8,05%	9,33%	0,00%	8,00%	0,00%	4,00%	9,52%	0,00%	6,65%	7,41%	111,43
	povsem zadovoljen	82,29%	78,29%	77,18%	80,00%	92,16%	88,00%	76,00%	76,00%	76,19%	78,12%	81,00%	83,80%	103,46
	nisem iskal te informacije	8,57%	17,14%	14,77%	10,67%	7,84%	4,00%	24,00%	20,00%	14,29%	15,63%	11,87%	8,10%	68,24
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLINIČNA PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ		Indeks
		2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	
11d	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O PRAVICAH IZ OZZ													
	nezadovoljen	0,57%	0,57%	0,67%	0,00%	3,92%	0,00%	0,00%	4,00%	0,00%	0,00%	0,95%	0,46%	48,42
	srednje zadovoljen	8,00%	6,29%	10,74%	10,00%	3,92%	4,00%	4,00%	8,00%	9,52%	12,50%	8,31%	7,87%	94,71
	povsem zadovoljen	33,14%	28,00%	26,85%	40,67%	19,61%	20,00%	36,00%	20,00%	14,29%	21,88%	28,50%	30,56%	107,23
	nisem iskal/a te informacije	58,29%	65,14%	61,74%	49,33%	72,55%	76,00%	60,00%	68,00%	76,19%	65,62%	62,24%	61,11%	98,18
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
11e	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJE O VRSTAH ZDRAVLJENJA													
	nezadovoljen	1,14%	1,14%	1,34%	0,00%	1,96%	0,00%	4,00%	4,00%	0,00%	3,13%	1,43%	0,93%	65,03
	srednje zadovoljen	8,57%	8,00%	9,40%	13,33%	3,92%	16,00%	4,00%	16,00%	14,29%	12,50%	8,31%	11,57%	139,23
	povsem zadovoljen	30,86%	33,14%	25,50%	34,67%	25,49%	26,00%	40,00%	32,00%	28,57%	25,00%	28,74%	32,18%	111,97
	nisem iskal/a te informacije	59,43%	57,72%	63,76%	52,00%	68,63%	58,00%	52,00%	48,00%	57,14%	59,37%	61,52%	55,32%	89,92
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
11f	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJE O POTEKU ZDRAVLJENJA													
	nezadovoljen	0,57%	0,00%	1,34%	0,00%	3,92%	0,00%	4,00%	4,00%	0,00%	3,13%	1,43%	0,46%	32,17
	srednje zadovoljen	9,14%	7,43%	11,41%	9,33%	7,84%	10,00%	12,00%	8,00%	9,52%	15,63%	9,98%	9,03%	90,48
	povsem zadovoljen	32,00%	30,29%	25,50%	32,00%	23,53%	26,00%	36,00%	28,00%	19,05%	9,38%	28,27%	28,70%	101,52
	nisem iskal/a te informacije	58,29%	62,28%	61,75%	58,67%	64,71%	64,00%	48,00%	60,00%	71,43%	71,86%	60,32%	61,81%	102,47
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
11g	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O CENAH SAMOPLAČNIŠKIH STORITEV													
	nezadovoljen	1,71%	0,57%	2,68%	2,00%	1,96%	2,00%	0,00%	4,00%	0,00%	3,13%	1,90%	1,62%	85,26
	srednje zadovoljen	9,71%	8,00%	16,78%	16,67%	11,76%	4,00%	8,00%	8,00%	4,76%	15,63%	12,11%	11,11%	91,74
	povsem zadovoljen	21,14%	14,86%	27,52%	34,00%	23,53%	22,00%	24,00%	8,00%	23,81%	12,50%	23,99%	21,76%	90,70
	nisem iskal te informacije	67,44%	76,57%	53,02%	47,33%	62,75%	72,00%	68,00%	80,00%	71,43%	68,74%	62,00%	65,51%	105,66
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
ŠTEVILO ANKETIRANCEV		175	175	149	150	51	50	25	25	21	32	421	432	102,61

V nadaljevanju so posebej predstavljeni rezultati izvedene ankete za področja, ki so ključnega pomena pri izvajanju naše dejavnosti, in sicer zadovoljstvo uporabnikov s kakovostjo obravnave pri zdravniku in medicinski sestri ter zadovoljstvo uporabnikov z odnosom zdravnika in ostalega medicinskega osebja.

Iz analize odgovorov za leto 2016 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 73,85% (75,05% v letu 2015) uporabnikov ocenjuje kakovost obravnave pacienta pri zdravniku kot zelo dobro. Kakovost obravnave pacienta pri medicinski sestri ocenjuje kot zelo dobro 69,21% (69,82% v letu 2015) uporabnikov. Prav tako je 74,30% (77,67% v letu 2015) uporabnikov z najvišjo oceno (zelo dober) ocenilo odnos zdravnika do pacientov, 72,92% (71,26% v letu 2015) uporabnikov pa je menilo, da je odnos ostalega medicinskega osebja do pacientov zelo dober. Glede na navedene ocene ugotavljamo, da skoraj tri četrtine uporabnikov ocenjuje delo medicinskega osebja z najvišjo oceno (zelo dobro).

Pomembnejše izboljšanje ocene, v primerjavi s preteklim letom, je bilo ugotovljeno na dveh področjih, pri zadovoljstvu uporabnikov z organiziranostjo dela in služb v ZDŠ ter pri dostopnosti informacij o storitvah ZDŠ. Na ostalih področjih se ocene uporabnikov niso bistveno spremenile.

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

4.5.3 Pohvale in pritožbe v letu 2016

V letu 2016 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli devet pohval in šest pritožb. Pritožbe smo obravnavali takoj, ko smo jih prejeli ter jih tudi vse, razen ene, ki je še v reševanju, uspešno rešili.

4.6 POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2016

V letu 2016 smo za oskrbo z materialom, storitvami in opremo samostojno izvedli dva postopka oddaje naročila po odprtem postopku (JN), v sodelovanju z MZ smo izvedli en postopek oddaje naročila male vrednosti (NMV1), v okviru Združenja pa smo sodelovali pri štirih skupnih javnih naročilih.

Javno naročilo za laboratorijske storitve:

Izveden je bil postopek oddaje javnega naročila, katerega predmet so storitve iz Seznama storitev B, in sicer za obdobje štirih let. Javno naročilo za laboratorijske storitve je bilo razdeljeno v štiri sklope. Pogodbe v skupni vrednosti 157.321,83 EUR smo sklenil s tremi ponudniki. Za navedene storitve se ne plačuje DDV v skladu z 42. členom Zakona o davku na dodano vrednost (ZDDV-1) (Uradni list RS, št. 13/11 in naslednji). Obvestilo o oddaji naročila je bilo na Portalu javnih naročil objavljeno dne 13.1.2016.

Javno naročilo za nabavo zobozdravstvenega in zobotehničnega materiala (JN):

Javno naročilo je bilo izpeljano po odprtem postopku. Interna številka javnega naročila je JN-02/2016. Razpisna dokumentacija je bila objavljena na Portalu javnih naročil-Uradni list RS pod oznako JN2203/2016 in JN2490/2016. S petimi ponudniki smo sklenili okvirni sporazum za obdobje štirih let. Dne 9.6.2016 smo izvedli drugo fazo postopka – odpiranje konkurence in z dnem 8.8.2016 za šest sklopov sklenili kupoprodajne pogodbe s štirimi ponudniki v skupni pogodbeni vrednosti 215.748,76 EUR z DDV. Obvestilo o oddaji naročila je bilo na Portalu javnih naročil objavljeno dne 24.8.2016.

Nakup zobozdravstvenega aparata (NMV):

Javno naročilo je bilo izpeljano v sodelovanju z MZ. Izdelana je bila investicijska dokumentacija (DIIP), ki je bila posredovana na MZ. Po postopku NMV1, po novem ZJN-3, je bila razpisna dokumentacija objavljena na Portalu javnih naročil-Uradni list RS pod oznako JN002469//2016-W01, dne 10.6.2016. Postopek je bil dne 24.6.2016 s strani MZ, s Sklepom o ustavitvi postopka, ustavljen.

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

- Pisarniški material: poslano je bilo pooblastilo in sklep o začetku postopka.
- Dobava energentov: Interna številka javnega naročila JN-01/2016. Združenju je bilo dano pooblastilo za izvedbo skupnega javnega naročila za »Dobavo energentov« in sicer

električne energije, delno pridobljene iz obnovljivih virov energije (OVE) in/ali soproizvodnje električne energije z visokim izkoristkom (SPTE). Javno naročilo po odprtem postopku z okvirnim sporazumom za obdobje štirih let je bilo dne 9.2.2016 objavljeno v Uradnem listu RS-Portal javnih naročil pod št. JN880/2016, obvestilo o oddanem naročilu pa pod oznako JN003059/2016-C01. Pogodba je bila sklenjena za obdobje od 1.1.2017 do 31.12.2017.

- Storitve povezave zNET: Združenje je izvedlo skupno javno naročilo za storitve zNET. Javno naročilo je bilo na Portalu javnih naročil objavljeno pod št. JN5003/2015 ter oddano pod št. JN9034/2015 in JN1990/2015. Okvirni sporazum je bil sklenjen s tremi ponudniki. Povpraševanje s tremi ponudniki je bilo izvedeno za obdobje od 1.3.2016 do 31.12.2017. Pogodba z izbranim ponudnikom je bila sklenjena s 1.3.2016.
- Dobava in vzdrževanje čitalnikov kartic zdravstvenega zavarovanja: ZZZS je izvedel skupno javno naročilo za dobavo in vzdrževanje čitalnikov pametnih kartic. Pogodba je bila sklenjena s 15.1.2016.

4.7 FINANČNO-MEDICINSKI, ADMINISTRATIVNI IN DRUGI NADZORI V LETU 2016

V letu 2016 je bilo v ZDŠ opravljenih pet nadzorov nad izvajanjem dejavnosti s strani naslednjih institucij:

- dva nadzora ZZZS,
- dva nadzora Zdravstvenega inšpektorata RS (v nadaljevanju ZIRS) in
- en nadzor Urada RS za meroslovje pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo.

4.7.1 Nadzora ZZZS

Dne 25.3.2016 in 7.4.2016 je bil izveden redni administrativni nadzor nad uresničevanjem pogodbe in izvajanjem programa zdravstvenih storitev v dejavnosti zobozdravstva, z namenom nadzora nad spoštovanjem pogodbenih določil glede ordinacijskega časa, prisotnosti zdravstvenega osebja v ordinacijah ter vodenja čakalnih in naročniških knjig. Postopek je vodila pooblaščenca nadzornica ZZZS, ki je dne 21.4.2016 izdala osnutek zapisnika o opravljenem rednem nadzoru, v katerem so bile ugotovljene nekatere pomanjkljivosti. ZDŠ je dne 4.5.2016 podal pripombe na osnutek zapisnika, ki pa niso bile upoštevane pri izdaji končnega zapisnika o opravljenem rednem nadzoru številka 06020-LJ-05900-A-10/1900-46, izdanega dne 24.5.2016. Finančne posledice ugotovljenih pomanjkljivosti (pogodbena kazen) so znašale 400 EUR.

Ugotovljene pomanjkljivosti so se nanašale na prisotnost medicinskega osebja v ambulantah (nekaj zaposlenih se je v času nadzora nahajalo v sosednjih ambulantah oziroma v zobotehničnem laboratoriju), na vpis prvega rednega pacienta v naročniško knjigo ob 7,00 uri, namesto ob 6,30 uri, ko je pričetek ordinacijskega časa (tri ambulate so imele prve redne paciente vpisane v naročniško knjigo ob 7,00 uri, ker so imele prve pol ure ordinacijskega časa rezervirane za izredne primere) ter na eno neskladje objavljene čakalne dobe s pogodbeno v

eni ambulantni (objavljena čakalna doba za protetiko je znašala 60 dni, pogodbeni pa 60 do 90 dni).

Redni finančno-medicinski nadzor je bil opravljen dne 9.5.2016, z namenom nadzora nad uresničevanjem pogodbenih obveznosti in izvajanjem programa zdravstvenih storitev v dejavnosti psihiatrije. Osnova za nadzor je bil izpis fakturiranih storitev izbranega vzorca zavarovanih oseb za obdobje od 1.10.2015 do 31.12.2015 in primerjava le teh z delom, evidentiranim v medicinski dokumentaciji. Postopek je vodil pooblaščen nadzornik ZZZS, ki je po opravljenem nadzoru izdal zapisnik št. 06020-LJ-05900-FM-21/2016-23, v katerem ugotavlja, da je dokumentacija vzorno urejena. Ugotovljena je bila le ena manjša nepravilnost glede uporabe ustrezne šifre storitve ter podano priporočilo v zvezi z razširitvijo opisa kliničnega stanja zavarovancev pri obračunu ene od storitev.

4.7.2 Nadzora ZIRS

Dne 24.2.2016 je bil opravljen redni nadzor nad izvajanjem dejavnosti splošne in družinske medicine v dislocirani enoti Rožna dolina. Nadzor je bil opravljen z namenom preverjanja skladnosti poslovanja z zakonodajo na naslednjih področjih:

- Skladnost poslovanja z določbami Zakona o nalezljivih boleznih (Uradni list RS, št. 33/06),
- Pravilnika o pogojih za pripravo in izvajanje programa preprečevanja in obvladovanja bolnišničnih okužb (Uradni list RS, št. 74/99),
- Uredbe o ravnanju z odpadki, ki nastajajo pri opravljanju zdravstvene in veterinarske dejavnosti ter z njima povezanih raziskavah (Uradni list, št. 89/08),
- Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 s spremembami) in
- Zakona o pacientovih pravicah (Uradni list RS, št. 15/08).

Pri nadzoru sta bili ugotovljeni dve manjši nepravilnosti v zvezi z ravnanjem z odpadki ter dostopom do vpogleda v dokumentacijo Programa za obvladovanje bolnišničnih okužb, ki sta bili odpravljene v predpisanem roku, zato je bil postopek ustavljen s sklepom številka 06130-107/2016 z dne 3.3.2016.

Dne 29.6.2016 je bil opravljen redni nadzor nad izvajanjem celotne dejavnosti ZDŠ. Nadzor je bil opravljen z namenom preverjanja skladnosti poslovanja z zakonodajo na naslednjih področjih:

- Skladnost poslovanja z določbami Zakona o nalezljivih boleznih (Uradni list RS, št. 33/06),
- Pravilnika o pogojih za pripravo in izvajanje programa preprečevanja in obvladovanja bolnišničnih okužb (Uradni list RS, št. 74/99),
- Uredbe o ravnanju z odpadki, ki nastajajo pri opravljanju zdravstvene in veterinarske dejavnosti ter z njima povezanih raziskavah (Uradni list, št. 89/08),
- Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 s spremembami) in

- Zakona o pacientovih pravicah (Uradni list RS, št. 15/08).

Po opravljenem nadzoru je ZIRS dne 29.6.2016 zaključil postopek in izdal zapisnik o inšpekcijskem pregledu, v katerem je navedeno, da pri inšpekcijskem nadzoru ni bilo ugotovljenih neskladij z zakonodajo.

4.7.3 Nadzor Urada RS za meroslovje

Pooblaščen uradna oseba Urada RS za meroslovje je, na podlagi Zakona o meroslovju (Uradni list RS, št. 26/05-UPB) in Pravilnika o načinu izvajanja meroslovnega nadzora nad merili (Uradni list RS, št. 3/12), dne 1.2.2016 v ZDŠ izvedla meroslovni nadzor nad merili. Predmet nadzora so bila merila v uporabi, na podlagi zadevnih pravilnikov:

- Pravilnika o meroslovnih zahtevah za neavtomatske tehtnice (Uradni list RS, št. 97/03) in
- Pravilnika o postopku redne overitve merilnikov krvnega tlaka (Uradni list RS, št. 24/04 in 37/06).

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

Po opravljenem nadzoru je bil istega dne izdan zapisnik o meroslovnem nadzoru številka 06110-68/2016-1, v katerem je navedeno, da zavezanec uporablja eno merilo, ki ni označeno oziroma nima veljavne listine o skladnosti, ter nadalje odločba številka 06110-68-2016-2, s katero je bila, do odprave nepravilnosti, prepovedana uporaba ene neavtomatske tehtnice v eni od ginekoloških ambulant, ki ni imela izvedenih postopkov ugotavljanja skladnosti po predpisanih načinih in postopkih ugotavljanja skladnosti. Ugotovljeno neskladje je bilo takoj odpravljeno.

5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

V okviru poslovnih procesov našega zavoda zaznavamo eno večje tveganje, katerega obvladovanje oziroma odprava ni v naši pristojnosti. Gre za reševanje prostorske problematike, ki je v pristojnosti ustanovitelja.

Neurejene prostorske razmere, v katerih deluje ZDŠ, povzročajo tveganja na več področjih, in sicer strokovno-medicinskem, delovnopravnem in ekonomskem. Zato si vodstvo že od leta 2011, ko je ustanovitelj zaprosilo za skupno reševanje navedene problematike, prizadeva razmere urediti, da bi lahko navedena tveganja obvladovali. Glede na to, da nam ustanovitelj v

letu 2015 ni uspel posredovati stališča glede uskladitve lastništva s solastnikom poslovne stavbe, Mestno občino Ljubljana, smo v letu 2016 ustanovitelju predlagali drugačno rešitev naše prostorske problematike.

V sprejetem Programu dela in finančnem načrtu za leto 2016 smo si zadali naslednji cilj: "Pridobitev dodatnih prostorskih kapacitet za izvajanje naše dejavnosti z adaptacijo dela podstrešnih prostorov na matični lokaciji, s čimer bomo rešili problematiko nepotrebnih stroškov vzdrževanja dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina (ambulanta splošne in družinske medicine in laboratorij) in pridobili dodatne kadrovske resurse na matični lokaciji. V sklopu investicije bomo izvedli tudi dograditev dvigala za invalide za eno nadstropje, to je do drugega nadstropja (letni cilj št. 8)."

V skladu z navedenim ciljem smo v prvi polovici leta 2016 pripravili ustrezno projektno dokumentacijo za izvedbo predmetne investicije ter jo v mesecu juniju 2016, po predhodni potrditvi Sveta zavoda ZDŠ, posredovali ustanovitelju v pregled in potrditev. Ustanovitelj še ni podal soglasja za izvedbo predlagane investicije.

Kljub navedenemu tveganju, smo uspeli v letu 2016 s pravočasnimi notranjimi ukrepi in maksimalnimi naporji vseh zaposlenih zagotoviti realizacijo vseh pogodbenih in ostalih načrtovanih storitev, zato nedopustne ali nepričakovane posledice pri izvajanju programa dela niso nastale.

6 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Kljub okrnjenemu financiranju naše dejavnosti (nepokriti stroški poslovanja, navedeni v četrtem poglavju) in neurejenih prostorskih pogojih poslovanja smo bili v letu 2016 ekonomsko zelo uspešni, ob zadovoljivo realiziranem programu dela in pozitivnih ocenah našega dela s strani naših uporabnikov in zaposlenih ter ob skrbni realizaciji načrta investicij iz naše pristojnosti, zato ocenjujemo, da smo v danih pogojih poslovali maksimalno gospodarno in učinkovito.

6.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Finančne kazalnike poslovanja za leti 2015 in 2016 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 2015 IN 2016**

	KAZALNIK	2015	2016	INDEKS
	1	2	3	4(3/2)
1	KAZALNIK GOSPODARNOSTI	1,0656	1,0589	99,37
2	DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNEM PRIHODKU	0,0351	0,0339	96,58
3	STOPNJA ODPISANOSTI OPREME	0,8542	0,9055	106,01
4	DELEŽ TERJATEV V CELOTNEM PRIHODKU	0,1995	0,0318	15,94
5	KOEFICIENT PLAČILNE SPOSOBNOSTI	1,0000	1,0000	100,00
6	KOEFICIENT ZAPADLIH OBVEZNOSTI	0,0000	0,0000	–
7	KAZALNIK ZADOLŽENOSTI	0,1508	0,1437	95,29
8	POKRIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI Z GIBLJIVIMI SREDSTVI	5,2763	6,0498	114,66
9	PRIHODKOVNOST SREDSTEV	0,9066	0,9417	103,87

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

Komentar k izračunanim finančnim kazalcem poslovanja (Tabela 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 2016 znaša 1,0589, kar je za 0,63% manj kot v letu 2015, ko je kazalnik znašal 1,0656. Razlog je v nekoliko manjši rasti celotnih prihodkov v primerjavi z rastjo celotnih odhodkov v letu 2016 glede na preteklo leto. Celotni prihodki so se povečali za 3,90% (za 83.014 EUR), celotni odhodki pa za 4,56% (za 91.040 EUR).
2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku:** delež 0,0339 je, glede na predhodno leto, ko je znašal 0,0351, nekoliko manj ugoden. Njegovo zmanjšanje v letu 2016 znaša 3,42%.

3. **Stopnja odpisanosti opreme:** za leto 2016 je znašala 0,9055 in se je v primerjavi z letom 2015, ko je znašala 0,8542, povečala za 6,01%. Razlog za poslabšanje vrednosti kazalnika je v zmanjšanem obsegu vlaganj v to skupino sredstev v letu 2016, kar je posledica prekinitve postopka javnega naročila za nabavo medicinske opreme s strani ustanovitelja.
4. **Delež terjatev v celotnem prihodku:** delež 0,0318 se je v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 0,1995, zmanjšal za kar 84,06%, kar je posledica spremembe stanja kontov sredstev v letu 2016 v primerjavi s preteklim letom; na dan 31.12.2015 je bil del denarnih sredstev v višini 400.000 EUR deponiran kot kratkoročni depozit pri Upravljavcu EZR države, v bilanci stanja konec leta 2016 pa so vsa denarna sredstva, razen denarnih sredstev v blagajni, evidentirana na kontu stanja na podračunu EZR. Stanje kratkoročnih terjatev na zadnji dan leta 2015 je znašalo 424.478 EUR, na zadnji dan leta 2016 pa 70.378 EUR.
5. **Koeficient plačilne sposobnosti:** vrednost kazalnika 1,0000 (v letih 2016 in 2015) pomeni, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
6. **Koeficient zapadlih obveznosti:** vrednost kazalnika 0,0000 (za leti 2016 in 2015) ravno tako pokaže, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
7. **Kazalnik zadolženosti:** vrednost kazalnika 0,1437 je bila na zadnji dan leta 2016, v primerjavi z vrednostjo kazalnika na zadnji dan predhodnega leta (0,1508), ugodnejša, saj je bila nižja za 4,71%. 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 6,0498 za leto 2016 se je glede na leto 2015 povečal za kar 14,66% (leta 2015 je znašal 5,2763). Povečanje je posledica znatnega povečanja vrednosti gibljivih sredstev na zadnji dan leta 2016 (998.613 EUR) v primerjavi s to vrednostjo na zadnji dan leta 2015 (811.075 EUR), ob bistveno nižjem povečanju vrednosti kratkoročnih obveznosti (iz 153.720 EUR na 165.066 EUR). Povečanje vrednosti gibljivih sredstev je znašalo 23,13% oziroma 187.538 EUR, povečanje vrednosti kratkoročnih obveznosti pa je znašalo 7,38% oziroma 11.346 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 2016 znaša 0,9417, kar je za 3,87% več kot v letu 2015 (0,9066). To pomeni, da je bilo povečanje poslovnih prihodkov v letu 2016, glede na predhodno leto, večje od povečanja nabavne vrednosti osnovnih sredstev v enakem obdobju. Poslovni prihodki so se v letu 2016 povečali za 4,09% oziroma za 86.952 EUR, nabavna vrednost osnovnih sredstev pa za 0,22% oziroma za 5.017 EUR (vrednost osnovnih sredstev, merjena po nabavni vrednosti je na zadnji dan leta 2016 znašala 2.347.408 EUR, na zadnji dan leta 2015 pa 2.342.391 EUR).

7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

7.1 AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL

V letu 2016 smo na področju notranjih kontrol izvedli naslednje aktivnosti:

- Z namenom reševanja prostorske problematike zavoda smo v mesecu juniju ustanovitelju v pregled in potrditev posredovali projektno dokumentacijo za izvedbo investicije v rekonstrukcijo poslovne stavbe in dvigala za invalide. Projekt je bil predhodno predstavljen in potrjen na seji Sveta zavoda ZDŠ v mesecu aprilu 2016.
- S ciljem sistemske ureditve področja preventivnega zdravstvenega varstva študentov, na katerem smo v zadnjih letih beležili upad udeležbe študentov na preventivnih sistematskih pregledih, smo dne 21.3.2016, v okviru javne obravnave novele Zakona o visokem šolstvu, na Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport podali predlog za uvedbo obveznosti sistematskih pregledov študentov.
- V prvi polovici leta je potekala zadnja faza urejanje arhiva medicinske dokumentacije.
- S ciljem skrajševanja čakalnih vrst in zagotavljanja izvedbe celotnega priznanega programa v dejavnosti klinične psihologije smo zaposlili izvajalko klinične psihologije za osem ur na teden ter podali predlog za širitev programa.
- Opravili smo začetne aktivnosti za celovito ureditev področja zaščitne opreme z vidika varnosti, skladnosti z zakonodajo in stroškovne učinkovitosti (opravili raziskavo trga, pridobili kataloge), s katerimi bomo nadaljevali v letu 2017.
- S ciljem zniževanja stroškov poslovanja smo v obdobju od junija do septembra analizirali obstoječe stanje na področju telekomunikacijskih storitev (storitve telefonije in interneta). Opravili smo raziskavo trga in razgovore z več ponudniki teh storitev. Istočasno smo proučili sisteme telefonskih central in odzivnikov. V mesecu oktobru smo za celoten sklop omenjenih storitev sklenili pogodbo z novim izvajalcem, ki zagotavlja dobavo vseh potrebnih storitev, dvema dosedanjima izvajalcema pa smo odpovedali pogodbi o sodelovanju. Načrtovani prihranek iz tega naslova bo znašal med 35,00% in 40,00% na leto.
- Z namenom uskladitve internih aktov zavoda s spremembami v notranjem in zunanjem okolju delovanja zavoda smo v letu 2016 sprejeli naslednje interne akte oziroma posodobitve internih aktov zavoda:
 - Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
 - Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
 - Pravilnik o delovnem času,

- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in pravici do uporabe storitev mobilne telefonije.
- V zvezi z vzpostavitvijo novega sistema hrambe e-računov, na podlagi Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike – ZOPSPU-A (Uradni list RS, št. 111/13) in Zakona o varstvu dokumentarnega in arhivskega gradiva ter arhivih – ZVDAGA (Uradni list RS, št. 30/06 in 51/14), je bila za obdobje od 1.1.2016 do 17.11.2017, na podlagi izvedenega skupnega javnega naročila za proračunske uporabnike pri Uradu RS za javna plačila, sklenjena pogodba s Pošto Slovenije za storitve zajema in hrambe računov v elektronski obliki.
- Izvajali so se redni mesečni kolegiji v. d. direktorice ZDŠ in seje strokovnega sveta ZDŠ. Na sejah obeh organov se vodi zapisnik s sprejetimi sklepi, za katere se na naslednji seji preverja njihovo realizacijo ter po potrebi sprejema nove ukrepe. Člani obeh organov so se po potrebi sestajali in razpravljali o tekoči problematiki tudi izven rednih sej.

7.2 NOTRANJE REVIDIRANJE

Glede na to, da smo manjši zavod, nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe. Notranje revidiranje zagotavljamo, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02), z zunanjimi izvajalci notranjega revidiranja. Tak način izvajanja notranjega revidiranja je izbran zato, da je zadoščeno načelu gospodarnosti pri izvajanju aktivnosti na področju obvladovanja tveganj, kar pomeni, da so koristi, ki jih prinaša izvedba notranje revizije večje od stroškov izvedbe notranje revizije. V letu 2016 smo za izvedbo notranje revizije izbrali izvajalko, državno notranjo revizorko, ki dobro pozna poslovanje javnih zavodov in njihovih posebnosti, kar je prispevalo k boljši kakovosti izvedenih notranje revizijskih storitev.

V Programu dela in finančnem načrtu je bila za leto 2016 načrtovana izvedba notranje revizije področja pravilnosti obračuna davka od dohodkov pravnih oseb za poslovno leto 2015. Notranja revizija je potekala v obdobju junij – julij 2016.

Izvajalka notranje revizije je v mesecu juliju 2016, po opravljeni notranji reviziji, izdala Revizijsko poročilo o pravilnosti obračuna davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2015 v javnem zdravstvenem zavodu Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani (v nadaljevanju revizijsko poročilo), v katerem je podala dve priporočili. Priporočili se nanašata na upoštevanje stroškov sejin kot davčno priznanih odhodkov in uveljavljanje davčne olajšave iz naslova prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja. Prvo priporočilo bomo v celoti upoštevali, medtem ko bo potrebno v zvezi z uveljavljanjem davčne olajšave iz naslova prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja še pridobiti dodatna pojasnila pri ustreznih institucijah.

V nadaljevanju je predstavljena sklepna ugotovitev revizijskega poročila (revizijsko poročilo, str. 8): »Na osnovi pregledane dokumentacije menimo, da je obračun davka od dohodkov pravnih oseb za javni zdravstveni zavod Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani pravilen in skladen z veljavno zakonodajo.«

7.3 OCENA NNJF ZA LETO 2016

Ocena NNJF za leto 2016 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 2016. 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%

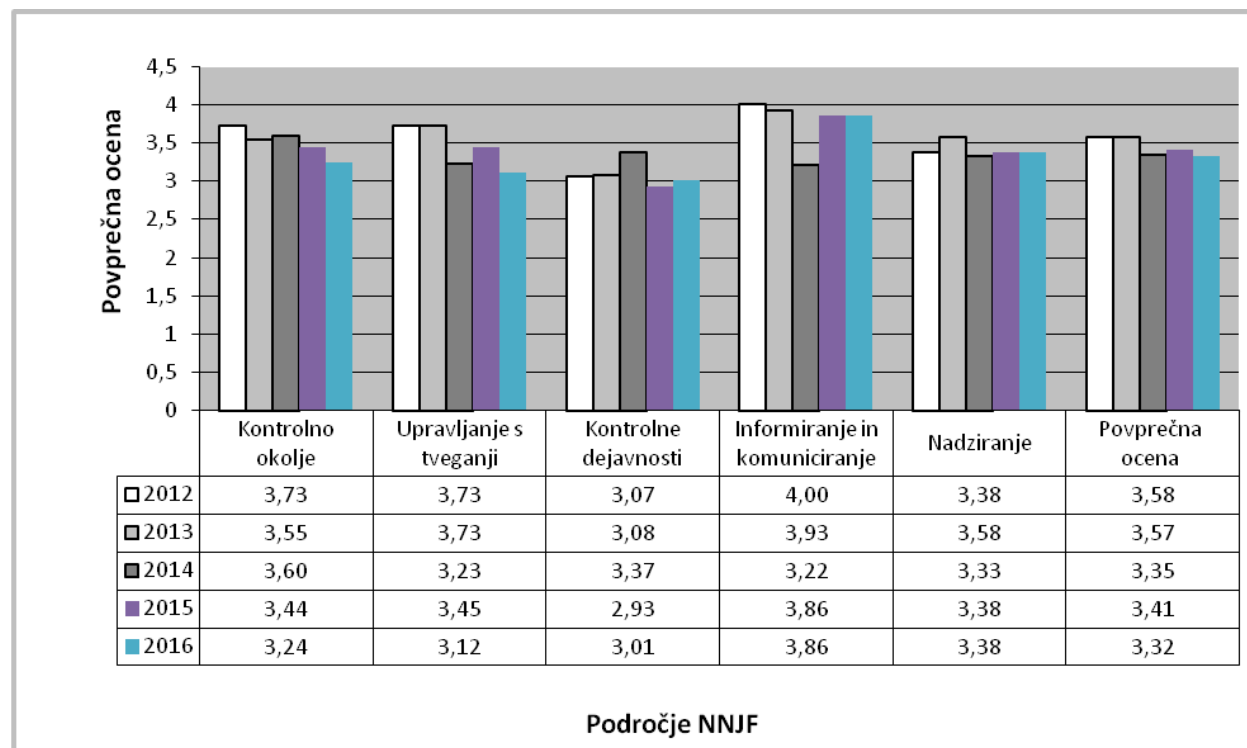
Rezultati ocene stanja za leto 2016 v našem zavodu na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ, zbrani v obrazcu Izjava, so naslednji:

V ZDŠ je vzpostavljeno:

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

V nadaljevanju (Slika 1) je prikazana primerjava rezultatov povprečnih ocen po posameznih elementih NNJF ter njihova skupna povprečna ocena za obdobje od leta 2012 do leta 2016.

Slika 1: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2012 – 2016



Iz Slike 1 je razvidno gibanje povprečne ocene NNJF v obdobju od leta 2012 do leta 2016. V letu 2016 se je povprečna ocena v primerjavi s preteklim letom znižala za 0,09 odstotne točke oziroma za 2,64%. V celotnem proučevanem obdobju se je povprečna ocena gibala v razponu od 3,32 do 3,58, njena povprečna vrednost pa je znašala 3,45. Najvišjo vrednost je dosegla v letu 2012, najnižjo pa v letu 2016, kar pomeni, da se je v tem obdobju znižala za 0,26 odstotne točke oziroma za 7,26%. Različne povprečne ocene po posameznih poslovnih letih so odraz sprememb postavljenih meril oziroma kriterijev vodstva zavoda na področju zagotavljanja notranjih kontrol pri poslovanju zavoda.

8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Področja, kjer zastavljeni cilji za leto 2016 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 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 2016 (cilj 3).	Vključevanje v proces partnerskega dogovarjanja.	Leto 2017.
Pridobitev dodatnih prostorskih kapacitet za izvajanje naše dejavnosti z adaptacijo dela podstrešnih prostorov na matični lokaciji, s čimer bomo rešili problematiko nepotrebnih stroškov vzdrževanja dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina (ambulanta splošne in družinske medicine in laboratorij) in pridobili dodatne kadrovske resurse na matični lokaciji. V sklopu investicije bomo izvedli tudi dograditev dvigala za invalide za eno nadstropje, to je do drugega nadstropja (cilj 8).	Ustanovitelju je bila dne 7.6.2016, po predhodni potrditvi Sveta zavoda ZDŠ, v pregled in potrditev posredovana projektna dokumentacija za predmetno investicijo, vendar ustanovitelj soglasja za izvedbo investicije še ni podal.	Leto 2017.

9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

ZDŠ je zavod republiškega pomena, saj ga je ustanovila Republika Slovenija za potrebe študentske populacije, ki prihajajo v Ljubljano iz cele države in iz tujine. Pozitivni učinki poslovanja zavoda se kažejo v zagotavljanju celovite zdravstvene oskrbe 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 2016 (v prilogi)

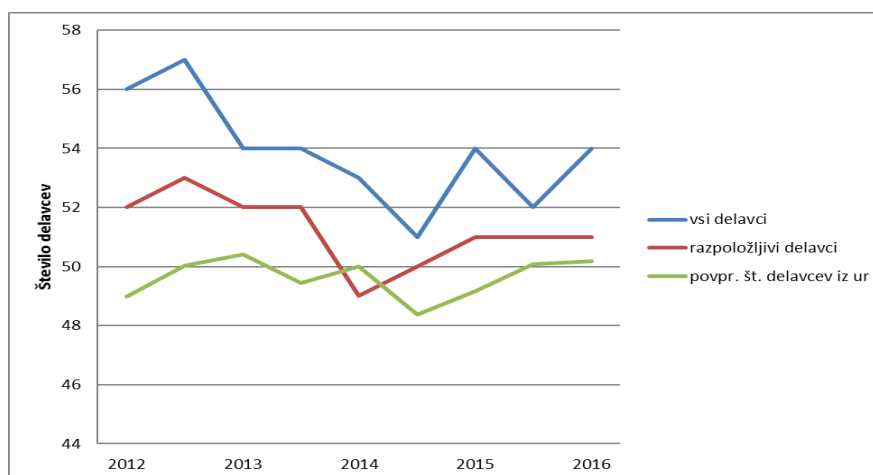
10.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

ZDŠ je konec leta 2016 zaposloval 54 delavcev, od tega sta bila dva delavca zaposlena za določen čas, eden zaradi nadomeščanja daljše bolniške odsotnosti in eden za čas opravljanja pripravništva. Dve daljši bolniški odsotnosti smo nadomeščali z notranjimi zaposlenimi. Dejansko število razpoložljivih delavcev na dan 31.12.2016 je znašalo 51 delavcev, od tega so bili štirje delavci zaposleni za krajši delovni čas. Načrtovano dejansko število razpoložljivih delavcev v finančnem načrtu na dan 31.12.2016 je bilo 55 delavcev. Realizirano število je manjše zaradi dveh daljših bolniških odsotnosti, ki jih nismo nadomestili (vodja splošne službe in ustni higienik), načrtovane zaposlitve specialista medicinske biokemije in direktorja zavoda ni bilo, namesto načrtovane zaposlitve pripravnika psihologije pa smo uspeli zaposliti kliničnega psihologa specialista v okviru dopolnilnega dela.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je znašalo 50 delavcev, kar je za enega delavca več, kot v letu 2015.

Gibanje števila vseh delavcev, razpoložljivih delavcev in povprečnega števila delavcev iz delovnih ur v obdobju od leta 2012 do leta 2016 je prikazano na Sliki 2.

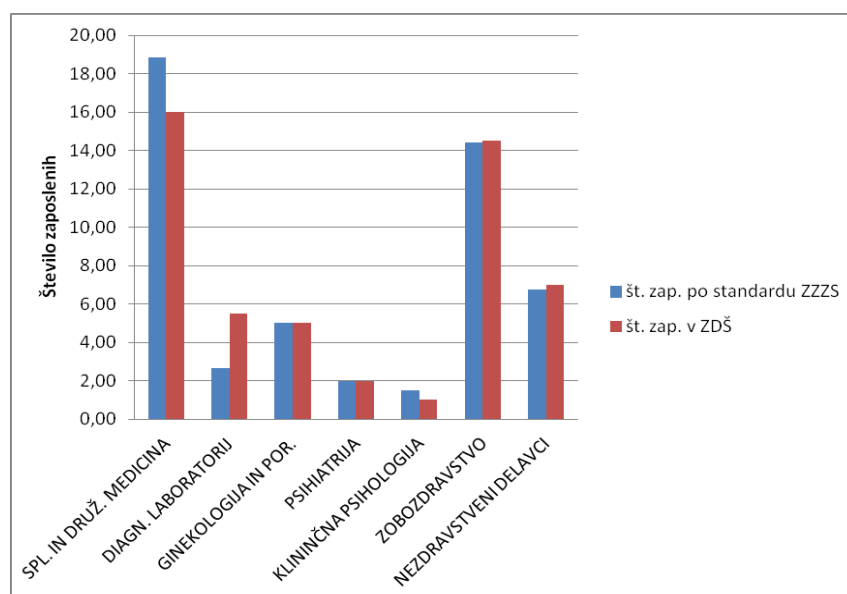
Slika 2: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2012 DO LETA 2016



Število zaposlenih z upoštevanjem dejanskega deleža njihove zaposlitve na dan 31.12.2016 je bilo 50,95 delavcev (51 delavcev v letu 2015). Število zaposlenih po standardu, ki ga določa ZZZS je 51,17 delavcev. Število dejansko zaposlenih v ZDŠ je bilo torej konec leta 2016 za 0,22 delavca manjše od števila zaposlenih, določenega s standardom (vključen laboratorijski tehnik – pripravnik, ki je financiran iz drugih virov).

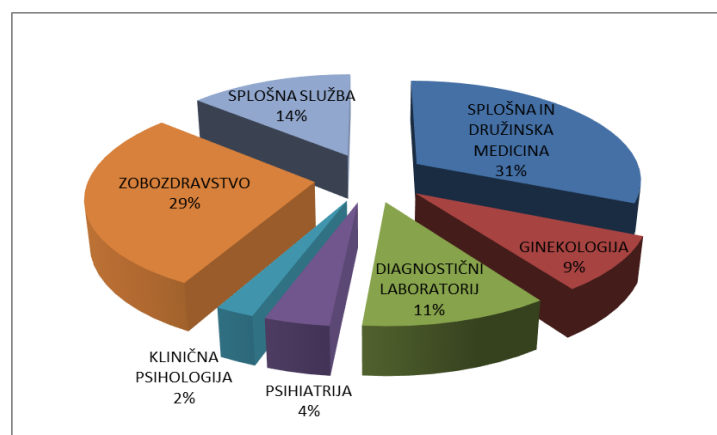
Primerjava števila zaposlenih po standardu ZZZS z dejansko zaposlenimi v ZDŠ po posameznih organizacijskih enotah zavoda je prikazana na Sliki 3.

Slika 3: PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2016



Struktura zaposlenih po posameznih organizacijskih enotah zavoda na dan 31.12.2016 pa je predstavljena na Sliki 4.

Slika 4: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2016



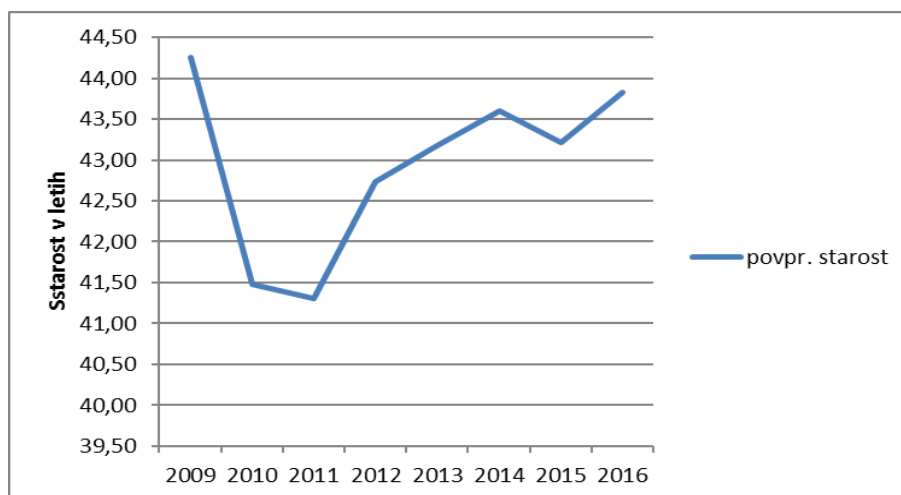
Struktura vseh zaposlenih po spolu je razvidna iz Slike 5. Delež žensk v strukturi vseh zaposlenih je na dan 31.12.2016 znašal 90,00%, delež moških pa 10,00% in se v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2015 ni spremenil.

Slika 5: **STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SPOLU NA DAN 31.12.2016**



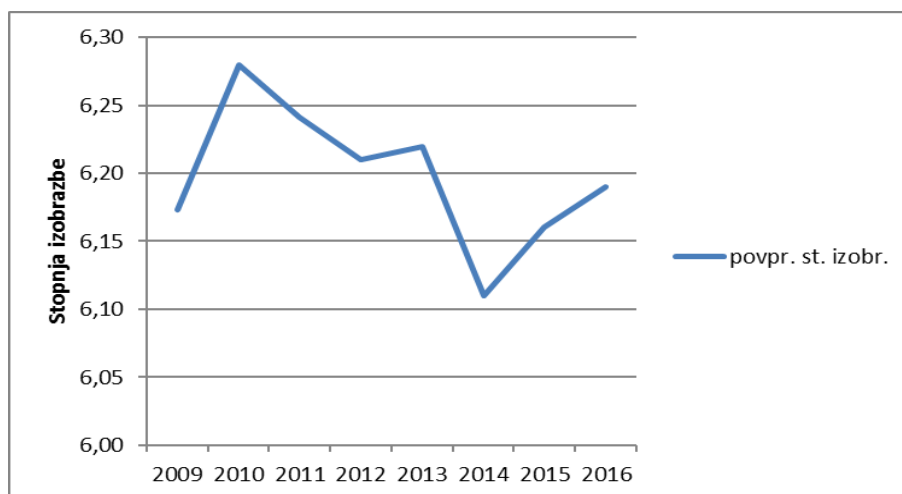
S Slikama 6 in 7 je prikazano gibanje povprečne starosti zaposlenih in povprečne stopnje izobrazbe zaposlenih v ZDŠ v obdobju od leta 2009 do leta 2016.

Slika 6: **GIBANJE POVPREČNE STAROSTI ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2016**



Povprečna starost zaposlenih se je na dan 31.12.2016, v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2015, znižala za 1,41% oziroma za 0,61 leta in je znašala 43,83 leta.

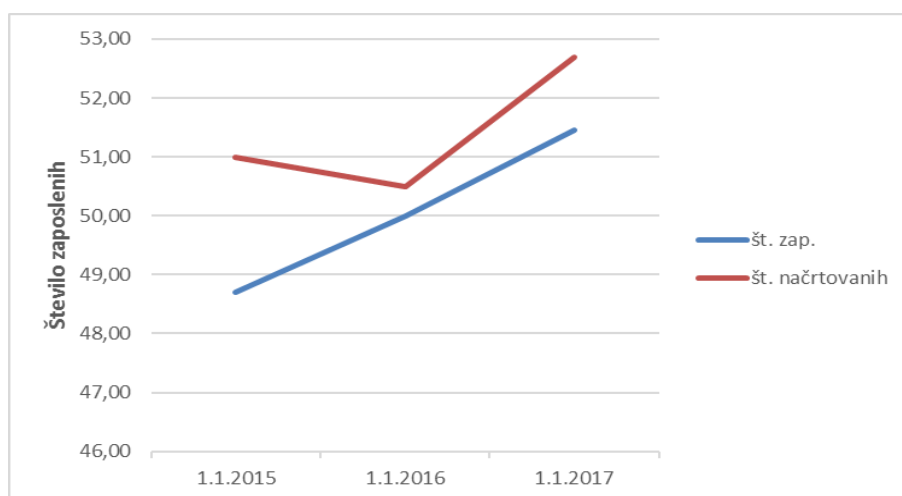
Slika 7: **GIBANJE POVPREČNE STOPNJE IZOBRAZBE ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2016**



Povprečna stopnja izobrazbe se je na dan 31.12.2016, v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2015, zvišala za 0,49% in je znašala 6,19.

Število zaposlenih na dan 1.1.2017 je po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 84/16) znašalo 51,45 delavcev, kar je za 1,25 delavca manj od kadrovskega načrta (načrtovane zaposlitve direktorja zavoda v obsegu 0,50 zaposlitve ni bilo, imenovana je bila vršilka dolžnosti direktorice znotraj zaposlenih v zavodu, prav tako nismo zaposlili pripravnika psihologije, eni delavki s krajšim delovnim časom pa smo povečali delež zaposlitve za 0,25). Primerjava načrtovanega in realiziranega števila zaposlenih po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov v obdobju od 1.1.2015 do 1.1.2017 je prikazana na Sliki 8.

Slika 8: **PRIMERJAVA NAČRTOVANEGA IN REALIZIRANEGA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO UREDBI O NAČINU PRIPRAVE KADROVSKIH NAČRTOV V OBDOBJU OD 1.1.2015 DO 1.1.2017**



10.1.2 Napredovanja zaposlenih

V skladu z zakonodajo, ki ureja področje plač v javnem sektorju, je z dnem 1.4.2016 napredovalo 5 delavcev, pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom pa so pridobili s 1.12.2016.

10.1.3 Ostale oblike dela

V splošni in družinski medicini smo za krajše obdobje zagotavljali nadomeščanja odsotnosti zdravnice in medicinske sestre s podjemno pogodbo. Prav tako smo zaradi povečanega obsega dela na področju sistematike ob koncu leta s podjemno pogodbo zagotavljali pomoč na področju promocije zdravja in v zdravstveni vzgoji pri izvajanju preventivnih sistematskih pregledov. S podjemno pogodbo smo zagotavljali tudi svetovanje in strokovni nadzor ter nadomeščali odsotnost laboratorijskega tehnika v diagnostičnem laboratoriju.

Podrobnejši seznam zdravstvenih storitev, opravljenih z zunanjimi sodelavci v letu 2016, je prikazan v Tabeli 14.

Tabela 14: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2016

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	SKUPAJ STROŠEK ZAVODA
Splošna in družinska medicina	nadomeščanje odsotnosti in pomoč v promociji zdravja in zdravstveni vzgoji	5.649 EUR
Diagnostični laboratorij	svetovanje in strokovni nadzor ter nadomeščanje odsotnosti	3.714 EUR
SKUPAJ		9.363 EUR

Podjemnih pogodb z lastnimi zaposlenimi v letu 2016 nismo sklepali.

10.1.4 Izobraževanje, specializacije in pripravištva

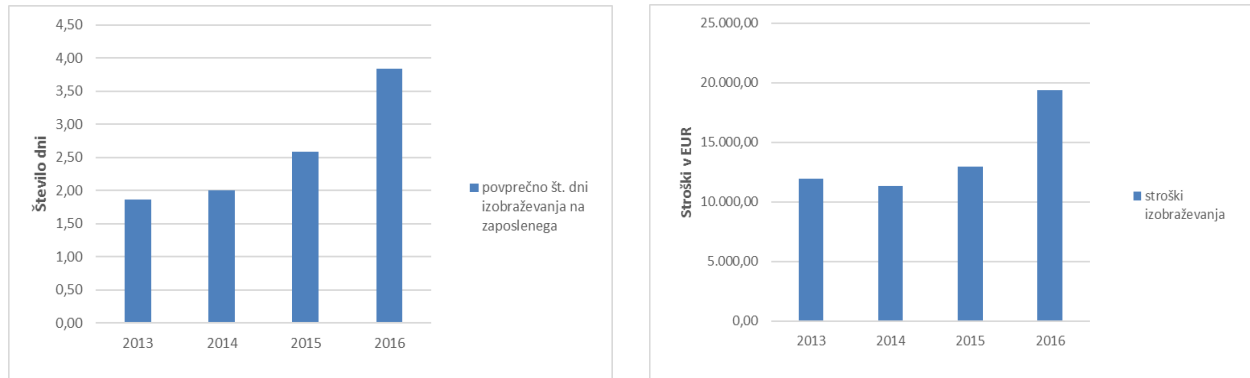
Strokovno izobraževanje je v letu 2016 potekalo v skladu Pravilnikom o izobraževanju delavcev, finančnim načrtom za leto 2016, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi sredstvi.

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 2016 strokovno izpopolnjevali 193 dni, kar v povprečju pomeni 3,85 dneva strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega (2,58 dneva v letu 2015).

S Sliko 9 je prikazano povprečno število dni izobraževanja na zaposlenega v ZDŠ (levi prikaz) in letni stroški izobraževanja (desni prikaz) v obdobju od leta 2013 do leta 2016.

Slika 9: POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA IN LETNI STROŠKI IZOBRAŽEVANJA V OBDOBJU OD LETA 2013 DO LETA 2016



Iz navedenih podatkov je razvidno, da se je povprečen čas izobraževanja na zaposlenega v letu 2016 v primerjavi z letom 2015 povečal za 1,27 dneva oziroma za 49,22%. Stroški storitev za izobraževanje in strokovno usposabljanje zaposlenih so bili v letu 2016 za 6.396 EUR oziroma za 49,27% višji v primerjavi s preteklim letom.

V letu 2016 nismo zaposlovali specializantov, zaposlili pa smo laboratorijskega tehnika – pripravnika za obdobje šestih mesecev. Omogočili smo tudi opravljanje dela specializacije na področju klinične psihologije (kroženje) in dela pripravnika na področju psihologije (kroženje) ter opravljanje praktičnih vaj študentom medicine na dodiplomskem študiju iz predmeta družinska medicina. Na podlagi odločbe Ministrstva za zdravje je bila naša specialistka klinične psihologije imenovana za glavnega mentorja specializantki s področja dejavnosti klinične psihologije.

10.1.5. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

Dejavnosti, ki jih zagotavljamo z zunanjimi izvajalci so naslednje:

- čiščenje poslovnih prostorov: realizirani letni strošek v letu 2016 znaša 25.324 EUR;
- pranje delovnih oblek: realizirani letni strošek v letu 2016 znaša 2.268 EUR;
- tehnično varovanje: realizirani letni strošek v letu 2016 znaša 703 EUR;
- varnost in zdravje pri delu ter varstvo pred požarom: realizirani letni strošek v letu 2016 znaša 1.230 EUR;
- računovodske storitve: realizirani letni strošek v letu 2016 znaša 1.647 EUR.

10.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2016

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2016 (v prilogi)

Za leto 2016 je bilo načrtovanih za **207.470 EUR** investicijskih vlaganj. V ZDŠ smo v obdobju od januarja do decembra 2016 realizirali za **21.564 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **897 EUR** v **neopredmetena sredstva** (dve licenci Microsoft Office in programski paket za arhiviranje e-računov za poslovno področje), za **11.107 EUR** v **opredmetena osnovna sredstva** in za **9.560 EUR** v **drobni inventar**, voden med osnovnimi sredstvi. Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva in drobni inventar, voden med osnovnimi sredstvi so tako skupaj znašala **20.667 EUR** in so bila po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema: 4.713 EUR** in
- **nemedicinska oprema: 15.954 EUR**
 - informacijska tehnologija (2 računalnika, 4 tiskalniki, 2 skenerja, fotokopirni stroj s tiskalnikom in skenerjem in multifunkcijska naprava): 7.836 EUR,
 - ostala oprema (6 kartotečnih omar, kovinski regal za računalniško sobo, kosilnica, zunanji pometalni stroj ter različna pohištvena oprema v ordinacijah, čakalnicah in pisarnah): 8.118 EUR.

Načrtovane investicije so bile v letu 2016 realizirane v skupni višini **10,39%**, od tega so bile investicije v opremo realizirane v višini **27,84%**.

Pretežni del finančnih sredstev v višini 130.000 EUR je bil načrtovan za namen investicijskih vlaganj v poslovno stavbo. V ta namen je bila dne 7.6.2016 ustanovitelju posredovana vloga za soglasje za izvedbo investicije. Vlogi je bila priložena projektna dokumentacija, in sicer Projekt IDZ številka 09/2016 in Dokument identifikacije investicijskega projekta "Rekonstrukcija objekta Zdravstvenega doma za študente Univerze v Ljubljani." Ustanovitelj je dne 23.9.2016 z dopisom št. 4110-27/2016-2 opredelil projekt kot neaktualen, z obrazložitvijo, da so v teku pogovori o prenosu 77-odstotnega lastniškega deleža stavbe ZDŠ iz lastništva Republike Slovenije na Mestno občino Ljubljana. Glede na to, da do navedenega prenosa ni prišlo, se investicija prenese med načrtovane investicije za leto 2017.

Najvišja načrtovana vrednost investicije v opremo, v višini 32.000 EUR, se je nanašala na investicijo v medicinsko opremo za zobozdravstveno dejavnost, zobozdravstveni aparat. S sklepom o potrditvi Dokumenta identifikacije investicijskega projekta "Nakup zobozdravstvenega aparata v Zdravstvenem domu za študente Univerze v Ljubljani" številka 4110-4/2016-2, z dne 6.4.2016, je ustanovitelj potrdil izvedbo investicije in zagotovil sredstva v višini 26.352 EUR. Investicija ni bila realizirana, ker je ustanovitelj s Sklepom o ustavitvi postopka oddaje javnega naročila številka 4110-4/2016/5, z dne 24.6.2016, ustavil postopek oddaje javnega naročila za predmetno opremo, z obrazložitvijo, da je "zaradi predvidenih statusnih sprememb uporabnika javno naročilo v določenem časovnem obdobju neaktualno, zato se ne izvede". Glede na

nujnost nabave navedenega aparata bomo ustanovitelja zaprosili za prioriteto izvedbo investicije v letu 2017.

Podrobnejši seznam vseh investicij v letu 2016 po posameznih službah z navedbo finančnih virov je prikazan v naslednji tabeli (Tabela 15).

Tabela 15: **INVESTICIJE V LETU 2016 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH**

v EUR, s centi

Zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
INVESTICIJE V OPREMO						
1	Pregledna miza	Splošna in družinska medicina	1	1.650,29	1.650,29	sredstva amortizacije
2	Kartotečna omara		5	225,32	1.126,60	
3	Delovni stoli za ordinacije		3	283,71	851,14	
4	Stoli za paciente		9	96,08	864,71	
5	Delovna miza za ordinacijo		2	247,23	494,46	
6	Pohištvo (omare, police, obešala, nosilec računalnika) za ordinacije		1	1.668,05	1.668,05	
7	Klop za čakalnico z oblogo		1	304,77	304,77	
8	Računalnik		1	1.015,65	1.015,65	
9	Licenca Microsoft Office		1	253,39	253,39	
10	Tiskalnik		1	130,17	130,17	
11	Stojalo za infuzijo		1	125,17	125,17	
12	Svetilka led pregledna		1	1.693,70	1.693,70	
13	Multifunkcijska naprava		1	398,94	398,94	
	SKUPAJ				10.577,04	
14	Tiskalnik	Zobozdravstvo	2	130,18	260,35	
	SKUPAJ				260,35	
15	Učni vzorec - model dojke	Ginekologija in porodništvo	2	109,23	218,45	
16	Medicinska tehničar za tehtanje pacientk		1	638,79	638,79	
17	Delovni stol za ordinacijo		1	249,90	249,90	
18	Biopsijske klešče		1	385,97	385,97	
	SKUPAJ				1.493,11	
19	Delovni stol za ordinacijo	Psihatrija	1	356,85	356,85	
20	Klop za čakalnico z oblogo		1	347,70	347,70	
	SKUPAJ				704,55	
21	Klop za čakalnico z oblogo	Klinična psihologija	1	208,58	208,58	
22	Kartotečna omara		1	225,32	225,32	
23	Omara		1	189,10	189,10	
24	Obešalna stena za čakalnico		1	82,35	82,35	
25	Tiskalnik		1	130,17	130,17	
	SKUPAJ				835,52	
26	Računalnik	Splošna služba	1	1.015,65	1.015,65	
27	Licenca Microsoft Office		1	253,40	253,40	
28	Skener		2	664,96	1.329,92	
29	Pisarniški stol		3	221,60	664,80	
30	Programski paket Arhiviranje-e-računi		1	390,40	390,40	
	SKUPAJ				3.654,17	
31	Kovinski regal za rač. sobo	Skupno SM	1	226,01	226,01	
32	Kosilnica		1	135,20	135,20	
33	Fotokopirni stroj s tiskalnikom in skenerjem		1	3.555,45	3.555,45	
34	Pometalni stroj zunanji		1	122,40	122,40	
	SKUPAJ				4.039,06	
SKUPAJ INVESTICIJE V OPREMO					21.563,80	

Zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
SPECIFIKACIJA NAČRTA IN REALIZACIJE INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA						
	Finančni vir			FN	REALIZACIJA	Indeks R/P
	INVESTICIJE V OPREMO - SREDSTVA AMORTIZACIJE			52.470,00	21.563,80	41,10
	INVESTICIJE V OPREMO - SREDSTVA USTANOVITELJA			25.000,00	0,00	0,00
	INVESTICIJE V OPREMO - SREDSTVA SKUPAJ			77.470,00	21.563,80	27,84
	INVESTICIJE V ZGRADBO- SREDSTVA PRENESENEGA POSLOVNEGA IZIDA			130.000,00	0,00	0,00
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ			207.470,00	21.563,80	10,39

10.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2016

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2016 (v prilogi)

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2016 znašala **28.928 EUR**, od tega je bilo za **7.882 EUR** stroškov **investicijskega vzdrževanja** (preureditev dela kletnega prostora za medicinske odpadke: 3.405 EUR ter delna ureditev okolice pred poslovno stavbo in demontaža pergole: 4.477 EUR), preostala vrednost, **21.046 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, alarmnih naprav, računalniške strojne opreme in toplotne postaje). Načrt investicijskega vzdrževanja je bil v letu 2016 dosežen v višini 78,82% (načrtovano 10.000 EUR, realizirano 7.882 EUR).

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2016

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:
Adriana Košak, Intervita d.o.o.

Odgovorna oseba zavoda:
V. d. direktorice:
Mateja Ana Grulja, mag. posl. Ved

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16):
 - 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 2016
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2016
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2016
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2016

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 2015 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2016

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 31.12.2016. 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 31.12.2015

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31.12.2016

Členitev je po skupinah kontov (dvoštevlično).

Redni letni popis sredstev in obveznosti do virov sredstev je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2016. V. d. direktorice zavoda je dne 8.11.2016 s sklepom številka N-007-01/2016 imenovala popisne komisije, ki so popis opravile v obdobju od 12.12.2016 do 31.1.2017. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnimi zapisniki posameznih popisnih komisij (inventurni elaborat) za leto 2016 je Svet zavoda ZDŠ obravnaval in potrdil na 21. redni seji dne 23.2.2017.

1.1 SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v letu 2016 zmanjšala za 72.089 EUR oziroma za 30,42% v primerjavi s predhodnim letom, kar pomeni, da je bila vrednost novih vlaganj v dolgoročna sredstva v letu 2016 nižja od vrednosti popravka vrednosti (amortizacije) za leto 2016. Vlaganja v dolgoročna sredstva so v letu 2016 znašala 21.564 EUR, popravek vrednosti oziroma obračunana amortizacija za leto 2016 pa je znašala 93.652 EUR.

Skupna vrednost investicij je v letu 2016 znašala 21.564 EUR, kar je za 67.416 EUR oziroma za 75,76% manj kot v letu 2015, ko je ta vrednost znašala 88.980 EUR. Kumulativna vrednost popravka vrednosti dolgoročnih sredstev je v letu 2016 znašala 2.182.551 EUR, kar je za 77.106 EUR oziroma za 3,67% več kot v letu 2015, ko je ta vrednost znašala 2.105.445 EUR.

Vrednost vlaganj v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter neopredmetena sredstva je bila v letu 2016 21.564 EUR, v letu 2015 pa 88.980 EUR, kar predstavlja za 75,76% oziroma za 67.416 EUR manjša vlaganja v to skupino sredstev v letu 2016 v primerjavi s preteklim letom.

v EUR, brez centov

SKUPINA SREDSTEV	Neodpisana vrednost 2015	Neodpisana vrednost 2016	Razlika 2016-2015	Indeks 2016/2015
Neopredmetena sredstva	7.220	4.613	-2.607	63,89
Nepremičnine	78.225	61.706	-16.519	78,88
Oprema in druga opredm. OS	151.501	98.538	-52.963	65,04
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	236.946	164.857	-72.089	69,58

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 90,55% odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo opremo v okviru možnosti. Stopnja odpisanosti opreme se je v letu 2016 v primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 85,42%, povečala za 6,01%, s čimer se je ponovno prekinil trend zmanjševanja stopnje odpisanosti opreme iz obdobja od leta 2014 do leta 2015 (stopnja odpisanosti opreme je konec leta 2011 je znašala 81,07%, konec leta 2012 82,98%, konec leta 2013 87,00%, konec leta 2014 85,63%, konec leta 2015 85,42% in konec leta 2016 kar 90,55%).

Vzrok za ponovno povečanje stopnje odpisanosti opreme v letu 2016 je v neizvedbi oziroma prekinitvi postopka nabave medicinske opreme (zobozdravstvenega aparata) s strani ustanovitelja v letu 2016. V kolikor bi bila omenjena načrtovana in s strani ustanovitelja potrjena investicija izvedena, bi bila vlaganja v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva za predvidoma 32.000 EUR oziroma za 148,40% višja, posledično pa bi bila stopnja odpisanosti opreme konec leta 2016 za približno 2,80% nižja.

Stopnja odpisa vseh opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev je bila v letu 2016 93,31%. 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 2015	St. odpisanosti 2016	Indeks 2016/2015
Neopredmetena sredstva	91,20%	94,44%	103,55
Nepremičnine	93,60%	94,95%	101,44
Oprema in druga opredm. OS	85,42%	90,55%	106,01
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	90,07%	93,31%	103,60

Na podlagi podatkov iz bilance stanja na dan 31.12.2016 lahko ugotovimo, da se je stopnja odpisanosti vseh neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v povprečju povišala za 3,60% (iz 90,07% v letu 2015 na 93,31% v letu 2016).

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	2015	2016	Indeks 2016/2015
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0	–
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	–
003	Dolgoročne premoženjske pravice	82.065	82.962	101,09
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	82.065	82.962	101,09
01	Popravek vrednosti AOP 003	74.845	78.349	104,68
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	7.220	4.613	63,89

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2016 povečala za 897 EUR v primerjavi z letom 2015, njihov popravek vrednosti je bil v letu 2016 višji za 3.504 EUR v primerjavi s preteklim letom, sedanja vrednost teh sredstev na dan 31.12.2016 znaša 4.613 EUR, kar je za 2.607 EUR oziroma za 36,11% manj kot na zadnji dan leta 2015.

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks 2016/2015
020	Zemljišča	53.373	53.372	100,00
021	Zgradbe	1.168.039	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	1.221.412	1.221.411	100,00
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.143.187	1.159.704	101,44
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	78.225	61.707	78,88

Nabavna vrednost nepremičnin je bila na dan 31.12.2016 enaka tej vrednosti na dan 31.12.2015 (1.221.412 EUR), odpisana vrednost je znašala 1.159.704 EUR (1.143.187 EUR na dan 31.12.2015), njihova sedanja vrednost pa 61.707 EUR (78.225 EUR na dan 31.12.2015). Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2016 predstavlja 94,95% (93,60% na dan 31.12.2015), neodpisana vrednost pa 5,05% (6,40% na dan 31.12.2015) 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 zemljiškoknjžnim deležem ustanovitelja, Republike Slovenije, v deležu 77% celotne knjigovodske vrednosti): identifikacijska številka 1721-284, na parceli št. 49;
- drugi gradbeni objekti: zapornica za dostop na parkirišče (solastništvo s Filozofsko fakulteto Univerze v Ljubljani), boks za zabojnike za odpadke.

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	2015	2016	Indeks 2016/2015
040	Oprema	858.081	863.723	100,66
041	Drobni inventar	179.998	178.477	99,16
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	1.038.914	1.043.035	100,40
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	887.413	944.498	106,43
053	Popravek vrednosti vlaganj v opr. OS v tuji lasti	0	0	–
04-05	Sedanja vrednost opreme	151.501	98.537	65,04

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2016, v primerjavi s preteklim letom, povečala za 4.121 EUR oziroma za 0,40% in je konec leta 2016 znašala 1.043.035 EUR (31.12.2015 1.038.914 EUR). Nove nabave so znašale 20.667 EUR, izločitve iz uporabe (zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti) pa 16.546 EUR. Odpisana vrednost te skupine sredstev je bila na dan 31.12.2016 944.498 EUR (31.12.2015 887.413 EUR). Sedanja vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2016 znašala 98.537 EUR (31.12.2015 151.501 EUR).

Skupna vrednost osnovnih sredstev in drobnega inventarja, vodenega med osnovnimi sredstvi (konti 00, 01, 04 in 05), ki so bila na predlog inventurne komisije ob rednem letnem popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti odpisana in izločena iz uporabe, je znašala 16.546 EUR. Vsa odpisana in iz uporabe izločena osnovna sredstva so bila že v celoti amortizirana oziroma niso imela sedanje vrednosti.

Najvišja vrednost odpisane opreme, v skupnem znesku 9.653 EUR, se nanaša na izločitev zastarele in dotrajane računalniške opreme (1 računalnik, 22 monitorjev, 7 tiskalnikov), saj je bilo potrebno v letu 2015 in 2016 velik del investicijskih sredstev nameniti za posodobitev računalniške opreme, zaradi uvedbe novih oblik e-poslovanja (vlaganja v to skupino sredstev so v letu 2015 znašala 31.536 EUR, v letu 2016 pa 7.836 EUR). Za del odpisane računalniške opreme, odpisane v letih 2014, 2015 in 2016, smo v letu 2016 izpeljali postopek donacije navedene opreme dobrodelnemu društvu. Nabavna vrednost, ki je enaka odpisani vrednosti podarjene opreme, je znašala 12.881 EUR. Preostala vrednost odpisane in izločene opreme

znaša 6.893 EUR in se nanaša na izločitev zastarele in dotrajane pisarniške opreme, medicinske opreme ter pohištva v ordinacijah in čakalnicah.

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 2016 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 31.12.2016 znašala 132 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 31.12.2016 znašala 928.103 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 31.12.2016, dne 4.1.2017 pa je bilo tudi usklajeno z Upravo RS za javna plačila.

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

Kratkoročnih terjatev do kupcev smo imeli konec leta 2016 za 15.061 EUR. Stanje teh terjatev predstavlja 0,69 % celotnega prihodka leta 2016, kar pomeni, da se le te poravnajo v skladu s pogodbenimi roki oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda. Za terjatve, ki med letom niso bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo izdali ustrezne opomine.

Pretežni del (87,17% oziroma 13.128 EUR) izkazanih nezapadlih terjatev na dan 31.12.2016 na kontih skupine 12 predstavljajo terjatve do zavarovalnic, ki izvajajo dopolnilno zdravstveno zavarovanje:

- Vzajemna, d.v.z.: 9.016 EUR
- Adriatic Slovenica d.d.: 1.773 EUR
- Triglav, Zdravstvena zavarovalnica, d.d.: 2.339 EUR

Vse tri zavarovalnice so terjatve poravnale v skladu z rokom zapadlosti, v začetku leta 2017. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

V mesecu novembru 2016 so bili izdani usklajevalni obrazci terjatev in obveznosti (IOP obrazci) po stanju na dan 31.10.2016. Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2016 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 31.12.2016 znašale skupaj 49.283 EUR, kar predstavlja 2,23% celotnih prihodkov leta 2016. Izkazane terjatve so bile poravnane skladno s plačilnimi roki, v januarju 2017. Seznam terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta, po posameznih uporabnikih enotnega kontnega načrta, je naveden v spodnji preglednici:

Zap. št	Naziv uporabnika EKN	Znesek terjatve v EUR, brez centov
1	ZZZS	47.208
2	ZD Novo mesto	1.440
3	ZD Ljubljana	190
5	ZD Litija	6
6	Zgornjesavinjski ZD Nazarje	6
7	UKC Ljubljana	333
8	UL Fakulteta za farmacijo	100

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Na kontih te skupine na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Vrednost drugih kratkoročnih terjatev je konec leta 2016 znašala 6.034 EUR. Terjatve po posameznih kontih skupine kontov 17 so bile na dan 31.12.2016 naslednje:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	6.224	6.034	96,95
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	6.224	6.034	96,95

Vrednost kratkoročnih terjatev do državnih in drugih institucij v višini 6.034 EUR se v celoti nanaša na terjatve do ZZZS za refundacije bruto nadomestil plač s prispevki za mesec december 2016, ki so bile poravnane v začetku leta 2017.

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 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

C) ZALOGE

Na dan 31.12.2016 ne izkazujemo zalog materiala in drobnega inventarja, saj so vsi materiali in drobni inventar ob nabavi takoj preneseni v uporabo in za to vrednost istočasno obremenjeni stroški materiala.

1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)

Na teh kontih na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2016 znašajo 114.337 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 2016. Obveznosti so bile v celoti poravnane ob izplačilu plač za mesec december 2016, dne 10.1.2017.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2016, ki so zapadle v plačilo v začetku leta 2017, in so bile poravnane v skladu z njihovo dospelostjo, znašajo 22.384 EUR. Zapadlih obveznosti na dan 31.12.2016 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 31.12.2016 znašajo 21.164 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti za dajatve od obračunanih plač in obveznosti za izplačilo od obračunanih podjemnih pogodb ter sejin za mesec december 2016:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	16.850	18.975	112,61
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	483	882	182,61
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	1.422	1.307	91,91
23	SKUPAJ	18.755	21.164	112,84

Obveznosti iz naslova obračunanih plač in podjemnih pogodb ter sejin za mesec december 2016 so bile poravnane dne 10.1.2017.

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 2017, ki so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo na dan 31.12.2016 izkazovali v skupni vrednosti 7.181 EUR. Nanašale so se na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
240	Kratkor. obv. do neposr. uporabnikov proračuna države	137	105	76,64
242	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračuna države	5.975	6.275	105,02
243	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračunov občin	1.422	801	56,33
24	SKUPAJ	7.534	7.181	95,31

Na kontih skupin **25 (AOP 040) – kratkoročne obveznosti do financerjev** in **26 (AOP 041) – kratkoročne obveznosti iz financiranja** za leto 2016 in za pretekla leta ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitev (AOP 043)

Na kontih podskupine **290 – vnaprej vračunani odhodki** na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

Kratkoročno odloženih prihodkov na podskupini **291 – kratkoročno odloženi prihodki** na dan 31.12.2016 ne izkazujemo.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI**Konti skupine 92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (AOP 047)****Konti podskupine 922 – Prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije**

Stanje obveznosti za prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije na dan 31.12.2016 znaša 2.164 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2016 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2015	4.322
+ sredstva prejetih donacij	0
- popravek vrednosti/amortizacija	2.158
stanje na dan 31.12.2016	2.164

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

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2016 znaša 659.697 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2016 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2015	376.342
+ 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	300.000
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	16.645
stanje na dan 31.12.2016	659.697

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter drugih virov (stanje skupin kontov 980 in 922), katerih skupna vrednost konec leta 2016 znaša 661.861 EUR, je za 199.168 EUR višje od stanja obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje (stanje kontov 98000, 98002 in 98003), katerih vrednost konec leta 2016 znaša 462.693 EUR. Razliko predstavljajo naslednje dolgoročne obveznosti:

- neporabljena sredstva amortizacije v višini 197.004 EUR (stanje konta 98001) in

- sredstva prejetih donacij za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, namenjena nadomeščanju stroškov amortizacije, v višini 2.164 EUR (stanje konta 92200).

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

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe ne izkazujemo.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki (AOP 058)

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	ZNESEK
Stanje na dan 31.12.2015	513.637
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	300.000
+ presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	122.906
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)	0
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	
+/- -----	
Stanje na dan 31.12.2016	336.543

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. 23/99 in naslednji). Uskladitev po stanju na dan 31.12.2016 je bila dne 3.2.2017 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. 112/09 in naslednji), zagotavljamo zunajknjigovodsko, v posebnem računalniškem programu.

2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Obrazec 1: Izkaz prihodkov in odhodkov 2015 (v prilogi)

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2016, so znašali **2.210.711 EUR** in so bili za 83.014 EUR oziroma za 3,90% višji od doseženih v letu 2015 in za 52.711 EUR oziroma za 2,44% višji od načrtovanih.

Realizirani prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja so bili višji od načrtovanih zaradi povišanih cen zdravstvenih storitev v obdobju junij – december 2016 za 3,60%. Glede na to, je kot dejansko povečanje prihodkov mogoče upoštevati le višje cene v drugi polovici leta 2016, vendar le za navedeno obdobje, saj so se cene s 1.1.2017 ponovno znižale za 3,60% in se vrnile na prejšnjo raven.

Sicer pa se cene zdravstvenih storitev 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.

V letu 2015 so se cene zdravstvenih storitev začasno nekoliko povišale na račun dviga cen za 2,12% za obdobje od julija do decembra in delne odprave znižanja sredstev amortizacije v kalkulaciji cen zdravstvenih storitev za 25,00% od 1.1.2015 dalje. V letu 2016 pa so se cene začasno povišale za 3,60% za obdobje od junija do decembra.

Poleg že naštetega sta na višino naših prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v letu 2016 vplivala tudi naslednja dejavnika:

- neizpolnitev letnega cilja uvedbe posebnega študentskega preventivnega standarda v okviru dejavnosti ZZZS in
- neupoštevanje povišanja stopenj DDV v cenah zdravstvenih storitev.

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJA 2015	FN 2016	REALIZACIJA 2016	INDEKS		STRUKTURA PRIHODKOV 2016
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
POSLOVNI PRIHODKI (AOP 860)	2.123.664	2.157.700	2.210.616	104,09	102,45	100,00%
FINANČNI PRIHODKI (AOP 865)	3.831	100	93	2,43	93,00	0,00%
DRUGI PRIHODKI IN PREVREDN. POSL. PRIHODKI (AOP 866+867)	202	200	2	0,99	1,00	0,00%
CELOTNI PRIHODKI	2.127.697	2.158.000	2.210.711	103,90	102,44	100,00%

Prihodki od poslovanja so bili ustvarjeni v višini 2.210.616 EUR in predstavljajo 100,00% delež v celotnih realiziranih prihodkih. Prihodki od financiranja, ki smo jih prejeli iz naslova obresti od depozita, vezanega pri Upravljalcu EZR države, so bili realizirani v vrednosti 93 EUR. Njihov delež v celotnih prihodkih znaša 0,00%. Realizirana vrednost drugih in prevrednotovalnih poslovnih prihodkov je znašala 2 EUR (stotinske izravnave), njihov delež v celotnih prihodkih pa je znašal 0,00%.

Neplačani poslovni prihodki na zadnji dan leta 2016 znašajo 64.344 EUR (stanje kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2016, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta – konti skupine 12 in 14,)) in v celotnih poslovnih prihodkih predstavljajo le 2,91%, kar kaže na redno poravnavanje poslovnih terjatev.

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	Real. 2015	FN 2016	Real. 2016	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	CELOTNI PRIHODKI	2.127.697	2.158.000	2.210.711	83.014	52.711	103,90	102,44
1	POSLOVNI PRIHODKI	2.123.664	2.157.700	2.210.616	86.952	52.916	104,09	102,45
1.1	PRIHODKI ZZS	1.831.229	1.863.000	1.909.778	78.549	46.778	104,29	102,51
1.1.1	Obvezno zavarovanje	1.802.285	1.810.000	1.867.921	65.636	57.921	103,64	103,20
1.1.2	Prihodki za socialno ogrožene	8.649	9.000	7.441	-1.208	-1.559	86,03	82,68
1.1.3	Konvencije	19.337	20.000	23.190	3.853	3.190	119,93	115,95
1.1.4	Prihodki ZZS za pokr. str. pripr. in spec.	958	24.000	11.226	10.268	-12.774	–	–
1.2	Prihodki PZZ-prostov. zavarov.	179.217	180.000	171.900	-7.317	-8.100	95,92	95,50
1.3	Doplač. do polne cene zdr. stor.	4.564	4.700	4.785	221	85	104,84	101,81
1.4	Prihodki iz sredstev JF za pokr. stroškov informatizacije	269	0	0	-269	0	–	–
1.5	Prihodki od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	3.400	3.000	4.902	1.502	1.902	144,18	163,40
1.6	Prihodki za pokrivanje str.krož.spec. in pripr.	1.998	2.000	4.630	2.632	2.630	–	–
1.7	Prihodki od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (t. i. tržni prihodki)	102.987	105.000	114.621	11.634	9.621	111,30	109,16
2	FINANČNI PRIHODKI	3.831	100	93	-3.738	-7	2,43	93,00
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	202	200	2	-200	-198	0,99	1,00

V primerjavi s preteklim letom so se poslovni prihodki povečali za 4,09% oziroma za 86.952 EUR, finančni prihodki so se zmanjšali za 97,57% oziroma za 3.738 EUR, drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili nižji za 99,01% oziroma za 200 EUR. Glede na načrtovane prihodke za leto 2016 so bili realizirani poslovni prihodki višji za 2,45% oziroma za 52.916 EUR, realizirani finančni prihodki so bili nižji za 7,00% oziroma za 7 EUR, realizirani drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili nižji za 99,00% oziroma za 198 EUR.

Med poslovnimi prihodki pripada največji delež prihodkom, zaračunanim ZZZS, in sicer prihodkom iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2016, prihodkom od konvencij, prihodkom za socialno ogrožene in prihodkom za pokrivanje stroškov pripravnikov in specializantov, v skupnem znesku 1.909.778 EUR, kar predstavlja 86,39% celotnih poslovnih prihodkov, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in doplačil do polne cene zdravstvenih storitev v skupnem znesku 176.685 EUR oziroma 7,99% celotnih poslovnih prihodkov in prihodki iz naslova tržne dejavnosti v znesku 114.621 oziroma 5,19% celotnih poslovnih prihodkov. Preostali poslovni prihodki v vrednosti 9.532 EUR, ki predstavljajo 0,43% delež v celotnih poslovnih prihodkih, pa so prihodki iz naslova namenskih donacij za izobraževanje in izvedbo projektov ter prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specializantov in pripravnikov.

Finančni prihodki, realizirani v višini 93 EUR ter drugi in prevrednotovalni prihodki, realizirani v višini 2 EUR, predstavljajo zanemarljiv delež v celotnih prihodkih zavoda.

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 (peti 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 izredno nizke obrestne mere (trenutna letna obrestna mera znaša 0,00%, ne glede na ročnost vezave).

Zaradi navedenega je v letu 2015 prišlo do drastičnega upada finančnih prihodkov, kar je povzročilo znatno znižanje celotnih prihodkov zavoda. Podatki o višini realiziranih finančnih prihodkov za zadnja tri leta so naslednji: v letu 2014 so bili finančni prihodki realizirani v višini

16.459 EUR, v letu 2015 v višini 3.831 EUR, v letu 2016 pa le še v višini 93 EUR. Tako so bili ustvarjeni finančni prihodki v letu 2016 za 99,43% oziroma za 16.366 EUR nižji od teh prihodkov v letu 2014, kar predstavlja 0,74% celotnih prihodkov zavoda v letu 2016.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2016, so znašali **2.087.805 EUR**, in so bili za 91.040 EUR oziroma za 4,56% višji od doseženih v letu 2015 ter za 69.195 EUR oziroma za 3,21% nižji od načrtovanih. V strukturi celotnih odhodkov zavoda predstavljajo odhodki iz poslovanja 99,73%, drugi odhodki pa 0,27% celotnih odhodkov za leto 2016. Finančnih odhodkov v letu 2016 nismo imeli.

v EUR, brez centov

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2015	FN 2016	REALIZACIJA 2016	INDEKS		STRUKTURA ODHODKOV 2016
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
STROŠKI MATERIALA (AOP 873)	240.004	244.000	250.725	104,47	102,76	12,01%
STROŠKI STORITEV (AOP 874)	269.806	260.500	252.214	93,48	96,82	12,08%
STROŠKI DELA (AOP 875)	1.406.516	1.571.400	1.504.477	106,96	95,74	72,05%
AMORTIZACIJA (AOP 879)	74.579	75.000	74.850	100,36	99,80	3,59%
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI (AOP 881+883+884)	5.860	6.100	5.539	94,52	90,80	0,27%
CELOTNI ODHODKI	1.996.765	2.157.000	2.087.805	104,56	96,79	100,00%

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

Skupni stroški materiala in storitev so v letu 2016 znašali 502.939 EUR in so bili za 1,35% oziroma za 6.871 EUR nižji od doseženih v letu 2015 in za 0,31% oziroma za 1.561 EUR nižji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih leta 2016 znaša 24,09% (v letu 2015 25,53%).

v EUR, brez centov

ODHODKI	Real. 2015	FN 2016	Real. 2016	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	509.810	504.500	502.939	-6.871	-1.561	98,65	99,69

Stroški materiala (AOP 873) so v letu 2016 dosegli vrednost 250.725 EUR in so bili za 4,47% oziroma za 10.721 EUR višji od stroškov materiala preteklega leta in za 2,76% oziroma za 6.725 EUR višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala, glede na celotne odhodke zavoda, je v letu 2016 znašal 12,01% (12,02% v letu 2015).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2015	FN 2016	Real. 2016	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA	240.004	244.000	250.725	10.721	6.725	104,47	102,76
1	zdravila in cepiva	42.427	43.000	45.822	3.395	2.822	108,00	106,56
2	medicinski material	30.281	30.000	27.661	-2.620	-2.339	91,35	92,20
3	laboratorijski material	67.082	67.000	67.087	5	87	100,01	100,13
4	zobozdravstveni, zobotehn. in RTG material	46.165	50.000	51.590	5.425	1.590	111,75	103,18
5	obrazci za zdravstvo	3.649	3.700	4.241	592	541	116,22	114,62
6	pisarniški material	7.690	7.600	8.826	1.136	1.226	114,77	116,13
7	drug nezdravstveni material v ordinacijah	6.959	6.900	7.174	215	274	103,09	103,97
8	voda	672	700	775	103	75	115,33	110,71
9	voda v čakalnicah	650	700	638	-12	-62	98,15	91,14
10	zaščitna oblačila in obutev	2.878	2.500	3.316	438	816	115,22	132,64
11	material za popravila in vzdrž. OS	957	1.000	3.642	2.685	2.642	380,56	364,20
12	stroški nadomestnih delov za OS	325	300	356	31	56	–	118,67
13	DI (drobni del. pripomočki)	4.656	4.700	3.194	-1.462	-1.506	68,60	67,96
14	ogrevanje	14.953	15.200	14.967	14	-233	100,09	98,47
15	električna energija in zem. plin	9.328	9.400	9.496	168	96	101,80	101,02
16	strokovna literatura	316	300	304	-12	4	96,20	101,33
17	drugi stroški materiala	1.016	1.000	1.636	620	636	161,02	163,60

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 2016 znašal 26,76%, delež materiala za zobozdravstvo pa 20,58% vseh stroškov materiala.

Stroški laboratorijskega materiala so bili v letu 2016 realizirani na ravni realizacije preteklega leta in v načrtovanem obsegu, stroški materiala za zobozdravstvo, realizirani v letu 2016, pa so bili za 11,75% oziroma za 5.425 EUR višji kot v letu 2015 in za 3,18% oziroma za 1.590 EUR višji od načrtovanih, zaradi nekoliko večjega obsega realiziranih storitev iz naslova konvencij v dejavnosti zobozdravstva v letu 2016, v primerjavi s preteklim letom.

Do odstopanja glede na realizirane stroške preteklega leta (povečanje za 8,00% oziroma za 3.395 EUR) in glede na načrtovane stroške (za 6,56% oziroma za 2.822 EUR višji stroški) je prišlo tudi pri realizaciji stroškov zdravil, zaradi spremenjenega načina predpisovanja zdravil v dejavnosti psihiatrije in ginekologije, po katerem moramo v okviru naše psihiatrične in ginekoloških ambulant zagotavljati zdravila za paciente v breme naših stroškov (in ne več preko predpisanega recepta za lekarno), katere na osnovi prejetih računov dobaviteljev zdravil obračunamo ZZS, ki nam jih povrne v obliki plačila stroškov za ločeno zaračunljiv material, zato je obseg te vrste stroškov težko predvideti.

V letu 2016 so se, glede na preteklo leto, za 280,56% oziroma za 2.685 EUR povečali tudi stroški materiala za popravilo in vzdrževanje osnovnih sredstev (za 264,20% oziroma za 2.642

EUR so bili realizirani stroški višji tudi od načrtovanih), kar je posledica vse večjih okvar na medicinski opremi v zobozdravstveni dejavnosti in posledično stroškov ponovne vzpostavitve delovanja opreme, pri čemer se poveča tudi poraba navedenega materiala. Pri stroških ostalih vrst materiala v letu 2016 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi s preteklim letom.

Stroški storitev (AOP 874) so bili v letu 2016 doseženi v višini 252.214 EUR. V strukturi vseh odhodkov zavoda v letu 2016 predstavljajo 12,08% delež (13,51% v letu 2015). V primerjavi s stroški storitev v predhodnem letu so bili nižji za 6,52% oziroma za 17.592 EUR, od načrtovanih stroškov storitev za leto 2016 pa so bili nižji za 3,18% oziroma za 8.286 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2015	FN 2016	Real. 2016	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI STORITEV	269.806	260.500	252.214	-17.592	-8.286	93,48	96,82
1	telefonske storitve	6.703	6.800	6.124	-579	-676	91,36	90,06
2	poštne storitve	5.001	5.000	6.080	1.079	1.080	121,58	121,60
3	stroški tekočega vzdrževanja	22.390	25.000	21.046	-1.344	-3.954	94,00	84,18
4	stroški investic. vzdržev.	15.188	10.000	7.882	-7.306	-2.118	51,90	78,82
5	stroški čiščenja	22.209	26.000	25.324	3.115	-676	114,03	97,40
6	stroški pranja delovnih oblek	2.222	2.300	2.268	46	-32	102,07	98,61
7	komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluženje)	4.569	4.600	4.927	358	327	107,84	107,11
8	tiskarske in oblikovalske storitve	2.698	1.000	1.200	-1.498	200	–	–
9	zavarovalne premije	4.242	4.500	4.235	-7	-265	99,83	94,11
10	najemnine	5.492	5.000	4.898	-594	-102	89,18	97,96
11	intelektualne storitve	3.570	15.000	8.967	5.397	-6.033	251,18	59,78
12	supervizija za zaposlene	360	400	420	60	-340	116,67	105,00
13	reprezentanca	207	200	179	-28	-21	86,47	89,50
14	sejnine	1.602	2.100	2.978	1.376	878	185,89	141,81
15	plačilni promet in bančne stor.	1.141	1.200	1.253	112	53	109,82	104,42
16	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirn.)	5.231	7.000	8.305	3.074	1.305	158,77	118,64
17	izobražev. delavcev (kotizacije)	8.574	12.000	11.917	3.343	-83	138,99	99,31
18	zdravstvene in laborat. storitve	103.620	90.000	90.493	-13.127	493	87,33	100,55
19	stroški storitev varstva pri delu in preventivnih pregledov zaposlenih	2.661	4.000	3.784	1.123	-216	142,20	94,60
20	računalniške storitve	29.510	31.100	28.213	-1.297	-2.887	95,60	90,72
21	storitve varovanja	766	800	703	-63	-97	–	87,88
22	storitve po podjemnih pogodbah	21.385	6.000	9.363	-12.022	3.363	43,78	156,05
23	stroški drugih storitev	465	500	1.655	1.190	1.155	355,91	331,00

Največja deleža med konti stroškov storitev sta v letu 2016 dosegla konto stroškov zdravstvenih in laboratorijskih storitev (35,88% vseh stroškov storitev) in konto stroškov računalniških storitev (11,19% vseh stroškov storitev).

Obe navedeni vrsti stroškov sta se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali. Realizirani stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev so bili, v primerjavi z realiziranimi stroški leta 2015, nižji za 12,67% oziroma za 13.127 EUR. V okviru javnih naročil smo v letu 2015 za laboratorijske

storitve izpeljali postopek za storitve iz seznama B. Postopek je bil zaključen v januarju 2016 s sklenitvijo pogodb z izbranimi ponudniki za obdobje štirih let. Na obravnavanem kontu stroškov evidentiramo tudi stroške zunanjih rentgenoloških storitev za zobozdravstvo, ki so v letu 2015 nastajali do dobave nove opreme za zobni RTG in zaposlitve radiološkega inženirja, ki izvaja storitve zobnega RTG. V letu 2016 smo storitve zobnega RTG izvajali v okviru našega zavoda, zato stroški zunanjih storitev iz naslova zobnega RTG niso nastali. Stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev so bili realizirani v okviru načrtovanih.

Na področju stroškov računalniških storitev smo v preteklem obdobju pri ponudnikih teh storitev dosegli občutno znižanje cen. V obdobju od leta 2010 do leta 2014 so se tako letni stroški računalniških storitev znižali iz 33.897 EUR v letu 2010 na 26.857 EUR v letu 2014, kar predstavlja znižanje za 20,77% oziroma za 7.040 EUR na leto. V letu 2015 so se omenjeni stroški povečali za 9,88% oziroma za 2.653 EUR in so znašali 29.510 EUR, zaradi uvedbe dveh projektov na področju elektronskega poslovanja na ravni države, in sicer uvedba e-računa z dnem 1.1.2015, ki je prinesla povečane stroške zaradi obvezne likvidacije, evidentiranja in e-hrambe prejetih in izdanih e-računov (e-arhiv), vključno s prilagoditvami obstoječih računalniških programov, ter implementacija projekta eZdravje, ki je potekala v letih 2015 in 2016 ter se bo nadaljevala tudi v letu 2017. V letu 2016 smo uspeli stroške računalniških storitev ponovno nekoliko znižati, in sicer za 4,40% oziroma za 1.297 EUR glede na preteklo leto in za 9,28% oziroma za 2.887 EUR glede na načrtovane.

Pomemben obseg v strukturi vseh stroškov storitev, 10,04%, predstavljajo tudi stroški čiščenja, ki so bili za 14,03% oziroma za 3.115 EUR višji od teh stroškov preteklega leta in za 2,60% oziroma za 676 EUR nižji od načrtovanih. Zaradi slabe kvalitete izvajanja storitev in kršenja pogodbenih določil smo v letu 2015 predčasno prekinili pogodbo s prejšnjim izvajalcem storitev čiščenja poslovnih prostorov in izvedli nov postopek javnega naročila s poudarkom na referencah izvajalca pri čiščenju zdravstvenih ustanov. Pogodba z novim izvajalcem je bila sklenjena v juniju 2015 za triletno obdobje. Glede na to, da ima izbrani novi izvajalec storitev čiščenja ustrezne reference, je tudi strošek teh storitev nekoliko višji kot pri prejšnjem izvajalcu.

Pri stroških tekočega vzdrževanja smo v letu 2016 uspeli, na podlagi novih vzdrževalnih pogodb znižati cene, zato so bili ti stroški za 6,00% oziroma za 1.344 EUR nižji kot v letu 2015 in za 15,82% oziroma za 3.954 EUR nižji od načrtovanih, kljub povečanemu številu servisov oziroma popravil opreme v zobozdravstvenih ordinacijah, še zlasti zobozdravstvenega aparata v ordinaciji št. 5, ki zaradi iztrošenosti in zastarelosti povzroča nerazumno visoke stroške popravil in onemogoča izvajanje zobozdravstvene dejavnosti v tej ordinaciji.

Pri stroških storitev po podjetniških pogodbah nismo dosegli načrtovanega znižanja (doseženo pa je bilo 56,22% znižanje glede na preteklo leto v višini 12.022 EUR), saj smo morali zagotavljati nemoten delovni proces tudi s pogodbenimi delavci. Precej višji od stroškov preteklega leta (za 85,89% oziroma za 1.376 EUR) in višji od načrtovanih (za 41,81% oziroma za 878 EUR) so bili tudi stroški sejin, kar je posledica povečanega števila sej Sveta zavoda ZDŠ, v primerjavi s

preteklimi leti, in stroški povračil stroškov zaposlenim na izobraževanjih (za 58,77% oziroma za 3.074 EUR glede na te stroške preteklega leta in za 18,64% oziroma za 1.305 EUR glede na načrtovane), zaradi nekoliko večje udeležbe zaposlenih na strokovnih izobraževanjih in usposabljanjih, kot je bilo načrtovano.

V primerjavi s preteklim letom so se v letu 2016 relativno najbolj povečali stroški intelektualnih storitev (stroških revizorskih, pravnih in podobnih storitev), za 151,18% oziroma za 5.397 EUR, vendar je bila njihova realizacija za 40,22% oziroma za 6.033 EUR nižja od načrtovane. Predvidena rast teh stroškov se je v okviru finančnega načrta nanašala na načrtovano izvedbo projekta pridobitve nove uporabne površine za izvajanje dejavnosti s prenovo podstrešnih prostorov, adaptacije II. nadstropja in dograditvijo oziroma rekonstrukcijo dvigala za invalide. Iz tega naslova smo pričakovali stroške izvedbe projektne dokumentacije, različnih ocen izvedljivosti, tveganj in meritev s strani ustreznih strokovnjakov in priprave dokumentacije za izdajo gradbenega in drugih dovoljenj ter soglasij. Glede na to, da so aktivnosti v zvezi z omenjenim projektom zastala po oddaji projektne dokumentacije ustanovitelju, ki soglasja za izvedbo investicije še ni podal, tudi navedeni stroški niso bili realizirani v načrtovani višini.

Stroški poštnih storitev v letu 2016 so bili višji tako od teh stroškov preteklega leta (za 21,58% oziroma za 1.079 EUR) kot od načrtovanih (za 21,60% oziroma za 1.080 EUR), kar je posledica povišanja cen poštnih storitev v letu 2016. Pri stroških ostalih vrst storitev v letu 2016 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi s preteklim letom.

Stroški in storitve za izvajanje zdravstvenih storitev preko podjetniških in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o. – ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce v letu 2016:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2016	Število izvajalcev
Lastni zaposleni-skupaj	/	/
Zunanji izvajalci-skupaj	9.363 EUR	4
Nadomeščanje odsotnosti ter pomoč v promociji zdravja in zdravstveni vzgoji v splošni in družinski medicini	5.649 EUR	2
Svetovanje in strokovni nadzor v diagnostičnem laboratoriju ter nadomeščanje odsotnosti	3.714 EUR	2

Vrste in stroški nezdravstvenih storitev preko podjetniških in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o./d.d., ki imajo v strukturi stroškov storitev v letu 2016 najvišje vrednosti:

Vrste storitev, ki se opravljajo preko zunanjih izvajalcev za nezdravstvene storitve	Strošek v letu 2016	Število zunanjih izvajalcev
Zunanji izvajalci – skupaj	117.696 EUR	52
Računalniške storitve	28.213 EUR	9
Storitve čiščenja	25.324 EUR	1
Storitve tekočega vzdrževanja	21.046 EUR	26
Intelektualne storitve	8.967 EUR	7
Storitve investicijskega vzdrževanja	7.882 EUR	1

Vrste storitev, ki se opravljajo preko zunanjih izvajalcev za nezdravstvene storitve	Strošek v letu 2016	Število zunanjih izvajalcev
Telefonske storitve	6.124 EUR	2
Poštna storitve	6.080 EUR	1
Komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluzenje)	4.927 EUR	3
Najemnine	4.898 EUR	1
Zavarovalne premije	4.235 EUR	1

2.) STROŠKI DELA (AOP 875)

Na višino stroškov dela v letu 2016 vpliva sledeča zakonodaja:

- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2016 in 2017 (ZIPRS1617) (Uradni list RS, št. 96/15),
- ZUPPJS15 (Uradni list RS, št. 95/14), ZUPPJS16 (Uradni list RS, št. 90/15) in Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2016 (Uradni list RS, št. 91/15),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 –UPB13 in naslednji),
- 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 javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 4/16 in 51/16):
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2016 dalje 3,62 EUR,
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2016 dalje 3,71 EUR.

Stroški dela so v letu 2016 znašali 1.504.477 EUR in so bili za 6,96% oziroma za 97.961 EUR višji od doseženih v letu 2015 in za 4,26% oziroma za 66.923 EUR nižji od načrtovanih za leto 2016. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 72,05% (70,45% v letu 2015).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2015	FN 2016	Real. 2016	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI DELA	1.406.516	1.571.400	1.504.477	97.961	-66.923	106,96	95,74
1	bruto plače in nadomestila	1.095.972	1.220.000	1.165.956	69.984	-54.044	106,39	95,57
2	dajatve na plače	175.387	196.000	188.238	12.851	-7.762	107,33	96,04
3	povrač. stroš. prevoza na delo	53.555	58.000	54.641	1.086	-3.359	102,03	94,21
4	povrač. stroš. prehr. med delom	37.685	40.000	38.870	1.185	-1.130	103,14	97,18
5	jubil. nagrade, solid.pom., ipd.	1.299	2.600	2.166	867	-434	166,74	83,31
6	regres za letni dopust	17.749	34.500	33.539	15.790	-961	188,96	97,21
7	odpravnine	4.738	3.200	3.724	-1.014	524	–	–
8	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	2.973	3.100	2.952	-21	-148	99,29	95,23
9	dr. stroški dela-prispevek za VZI	17.158	14.000	14.391	-2.767	391	83,87	102,79

Regres za letni dopust za leto 2016 je znašal 33.539 EUR in je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2016 (delavcem, ki so se zaposlili kasneje, je bil sorazmerni del regresa izplačan v skladu z zakonom, ki ureja delovna razmerja). Višina zneska bruto regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s sedmim členom ZUPPS16, ki določa da je višina regresa za letni dopust odvisna od uvrstitve posameznega delavca v plačni razred na zadnji dan meseca aprila 2016. V skladu s tem določilom smo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 30. plačnega razreda 790,73 EUR bruto,
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 696,00 EUR bruto,
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 450,00 EUR bruto,
- od vključno 51. plačnega razreda 350,00 EUR bruto.

V letu 2016 je bilo obračunanih za 30.515 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 racionalizacije stroškov dela na področju vodenja zavoda, saj sta zavod v celotnem obdobju leta 2016 vodili vršilka dolžnosti direktorice in strokovni vodja, ki sta bili imenovani znotraj zaposlenih v zavodu, zato niso nastali dodatni stroški bruto plač s prispevki zaradi zaposlitve direktorja zavoda, ki so bili načrtovani za obdobje petih mesecev leta 2016. Za 14.831 EUR nižja od načrtovane je bila tudi realizacija stroškov bruto plač s prispevki pripravnikov, in sicer iz naslova nerealizirane zaposlitve pripravnika psihologa, načrtovane za obdobje treh četrtin leta 2016.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2016 znašalo 50 zaposlenih. V primerjavi z letom 2015, ko je znašalo 49 zaposlenih, se je povečalo za 2,00% oziroma za enega zaposlenega. Vzroka za to sta predvsem dva:

- zaposlovanje laboratorijskih tehnikov pripravnikov v pretežnem (devetmesečnem) obdobju leta 2016 (v letu 2015 le v obdobju druge polovice meseca decembra) in
- zasedenost delovnega mesta radiološkega inženirja v zobnem RTG v celotnem obdobju leta 2016 (v letu 2015 je bilo delovno mesto zasedeno le dva meseca, avgusta in decembra).

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz delovnih ur v letu 2016 je znašala 1.936 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 1.857 EUR, je bila višja 4,26% oziroma za 79 EUR, kar je posledica uveljavitve napredovanj zaposlenih v javnem sektorju konec leta 2015 in 2016 ter povečanja bruto plač iz naslova vrnitve plačne lestvice na raven pred znižanjem, od 1.9.2016 dalje.

Nadomestila plač za bolezni v breme zavoda so bila v letu 2016 obračunana za 2.614 delovnih ur (v letu 2015 za 3.110 delovnih ur), nadomestila plač za refundirane bolezni v breme ZZZS pa za 3.262 delovnih ur (v letu 2015 za 2.596 delovnih ur). Skupaj je bilo obračunanih za 5.876 delovnih ur (v letu 2015 za 5.706 delovnih ur) nadomestil bolezni, kar

pomeni izpad 2,82 delavca (v letu 2015 2,74 delavca) na ravni celega leta 2016. Boleznine skupaj predstavljajo 5,61% vseh obračunanih delovnih ur leta 2016 (v letu 2015 je ta delež znašal 5,56%).

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

Stroški amortizacije so v letu 2016 znašali 74.850 EUR in so bili za 0,36% oziroma za 271 EUR višji od doseženih v letu 2015 (74.579 EUR) ter za 0,20% oziroma za 150 EUR nižji od načrtovanih (75.000 EUR). Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih leta 2016 je znašal 3,59% (3,73% v letu 2015). V stroške zavoda zajamemo le del obračunane amortizacije, ki je priznana v ceni zdravstvenih storitev.

Ukrepi v okviru SD, ki so v obdobju od leta 2009 do leta 2015 določali kalkulativen delež amortizacije v cenah zdravstvenih storitev, so bili naslednji:

- 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 kalkulativen delež amortizacije v standardih psihiatrije in klinične psihologije za 5,00% od 1.5.2012 dalje,
- s SD za pogodbeno leto 2013 se je še za dodatnih 20,00% znižala vkalkulirana amortizacija v cenah zdravstvenih storitev od 1.1.2013 dalje,
- Aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2015 je delno odpravil znižanje sredstev amortizacije v kalkulaciji cen zdravstvenih storitev za 25,00% od 1.1.2015 dalje.

Za leto 2016 je bila amortizacija obračunana po predpisanih stopnjah v višini 93.652 EUR:

- del amortizacije, ki je vračunan v ceni storitev, znaša 74.850 EUR (podskupina 462);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 16.645 EUR (podskupina 980) – od tega 79 EUR nepriznana amortizacija v ceni storitev (konto 98000) in 16.566 EUR amortizacija v breme obveznosti za prejeta sredstva ustanovitelja za investicije v opremo v letih 2011 in 2015 (konto 98002);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme sredstev prejetih donacij, znaša 2.157 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 2016 znašala 9.560 EUR, kar je enako njeni nabavni vrednosti in predstavlja 10,21% 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 2016 znašala 3.194 EUR.

4.) REZERVACIJE v letu 2016 niso bile obračunane.

5.) OSTALI DRUGI STROŠKI (AOP 881) so bili v letu 2016 obračunani v znesku 5.002 EUR in so se nanašali na:

- stroške nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v znesku 2.383 EUR in
- stroške članarin v znesku 2.619 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2015	FN 2016	Real. 2016	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	OSTALI DRUGI STROŠKI	5.820	6.000	5.002	-818	-998	85,95	83,37
1	nadom. za upor. stavb. zemljišča	2.393	2.500	2.383	-10	-117	99,58	95,32
2	prispevki in članarine	2.619	2.700	2.619	0	-81	100,00	97,00
3	ostali stroški (takse, stroški upr. postopkov, ipd.)	808	800	0	-808	-800	–	0,00

6.) FINANČNIH ODHODKOV v letu 2016 ni bilo.

7.) DRUGI ODHODKI (AOP 883) so v letu 2015 znašali 467 EUR (v letu 2015 0 EUR) in so se nanašali na pogodbeno kazen, zaračunano na osnovi rednega finančno medicinskega nadzora v dejavnosti zobozdravstva (400 EUR) in zavrnen obračun konvencij za leto 2015 s strani ZZS (67 EUR).

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (AOP 884) so v letu 2016 znašali 70 EUR (v letu 2015 40 EUR) in so nastali zaradi odpisa terjatev iz preteklih let iz naslova doplačil pacientov v ordinacijah (67 EUR) in stotinskih izravnav (3 EUR).

2.3 POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki** v višini **122.906 EUR**, ki predstavlja 5,56% celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 6,13% oziroma za 8.026 EUR nižji od doseženega v preteklem letu. V primerjavi z načrtovanim programom dela in finančnim načrtom za leto 2016 so bili realizirani prihodki za 3,90% oziroma za 52.711 EUR višji, realizirani odhodki pa za 3,21% oziroma za 69.195 EUR nižji od načrtovanih. Posledično je bil realizirani poslovni izid za 12.190,60% oziroma za 121.906 EUR višji od načrtovanega.

Davek od dohodkov pravnih oseb se obračunava od pridobitne dejavnosti zavoda. V letu 2016 je znašal delež pridobitnih prihodkov v celotnih prihodkih 13,39%. Med pridobitne prihodke uvrščamo naslednje prihodke: prihodke iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila do polne cene zdravstvenih storitev, prihodke od samoplačnikov (fizične in pravne osebe), ostale poslovne prihodke (prihodki od zakupa sten in prostorov, storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje, prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specializantov in pripravnikov), druge in prevrednotovalne poslovne prihodke 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 ZZS (obvezno zdravstveno zavarovanje,

konvencije, refundacije za pokrivanje stroškov pripravnikov in specializantov, sredstva za socialno ogrožene), donacije ter finančni prihodki (obresti od sredstev depozitov do višine 1.000 EUR). Po ugotovljeni višini davčno priznanih odhodkov in z upoštevanjem davčnih olajšav, obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2016 ne izkazuje davčne obveznosti, zato je poslovni izid pred obdavčitvijo enak poslovnemu izidu po obdavčitvi.

v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA	Real. 2015	FN 2016	Real. 2016	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	2.127.697	2.158.000	2.210.711	83.014	52.711	103,90	102,44
CELOTNI ODHODKI	1.996.765	2.157.000	2.087.805	91.040	-69.195	104,56	96,79
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	130.932	1.000	122.906	-8.026	121.906	93,87	12.290,60
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	0	0	0	0	0	–	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	130.932	1.000	122.906	-8.026	121.906	93,87	12.290,60
DELEŽ PRESEŽKA V CP	6,15%	0,05%	5,56%	–	–	90,35	11.997,55

V bilanci stanja je na podskupini kontov 985 na dan 1.1.2016 izkazano **kumulativno stanje presežka prihodkov nad odhodki** v višini 513.637 EUR, ki predstavlja nerazporejen oziroma neporabljen poslovni izid iz preteklih let. Na podlagi sklepa Sveta zavoda ZDŠ je bil z dnem 24.3.2016 del sredstev neporabljenega poslovnega izida v višini 300.000 EUR prenešen na podskupino kontov 980 (analitični konto 98003) za namen investicijskih vlaganj. Po navedeni knjižbi je stanje na podskupini kontov 985 znašalo 213.637 EUR. Ta vrednost se je v letu 2016 povečala za ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 122.906 EUR. Končno stanje konta 985 – presežka prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2016 tako znaša **336.543 EUR**. Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2016 je, ob upoštevanju prenosa dela sredstev neporabljenega poslovnega izida v višini 300.000 EUR na podskupino kontov 980, enak razliki med stanjema podskupine kontov 985 v bilanci stanja na dan 31.12.2016 in 31.12.2015.

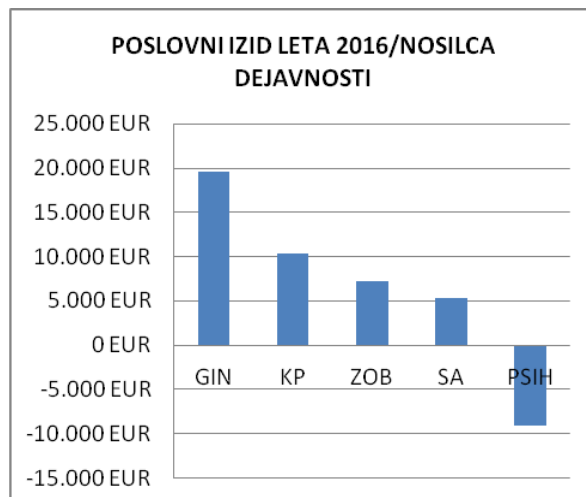
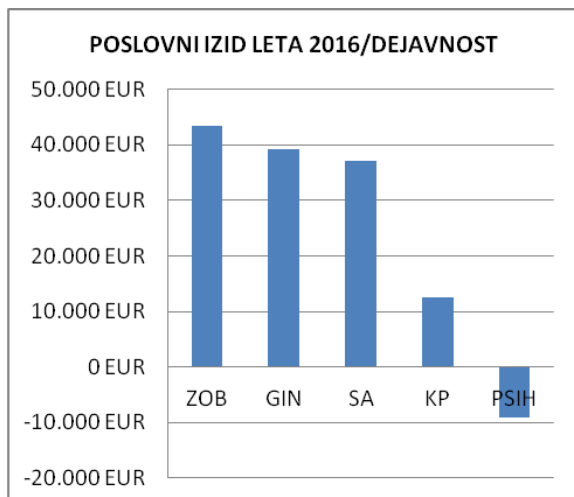
Poslovni izid ZDŠ za leto 2016 po stroškovnih nosilcih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti v našem zavodu, je bil naslednji:

v EUR, brez centov

Zap. št.	DEJAVNOST	CELOTNI PRIHODKI	CELOTNI ODHODKI	POSLOVNI IZID/DEJAVNOST	ŠTEVILO NOSILCEV	POSLOVNI IZID/NOSILCA DEJAVNOSTI
	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4/5)
1	SPLOŠNA IN DRUŽINSKA MEDICINA (SA)	1.008.727	971.730	36.997	7,00	5.285
2	GINEKOLOGIJA IN PORODNIŠTVO (GIN)	360.803	321.594	39.209	2,00	19.605
3	PSIHIATRIJA (PSIH)	100.655	109.792	-9.137	1,00	-9.137
4	KLINIČNA PSIHOLOGIJA (KP)	80.951	68.507	12.444	1,20	10.370
5	ZOBOZDRAVSTVO (ZOB)	659.575	616.182	43.393	6,00	7.232
	SKUPAJ	2.210.711	2.087.805	122.906	17,20	7.146

Tako v zgornji tabeli kot v spodnji sliki je realiziran poslovni izid leta 2016 prikazan glede na posamezno dejavnost, znotraj tega pa tudi glede na posameznega nosilca za vsako od dejavnosti zavoda. Najvišja vrednost realiziranega poslovnega izida je bila dosežena v

dejavnosti zobozdravstva (leva slika), najvišja vrednost na posameznega nosilca dejavnosti pa v dejavnosti ginekologije in porodništva (desna slika). V dejavnosti psihiatrije je realizirani poslovni izid po obeh kriterijih dosegel najnižjo (negativno) vrednost, kar kaže na neustrezen sistem financiranja specialistične psihiatrične dejavnosti na primarnem nivoju.

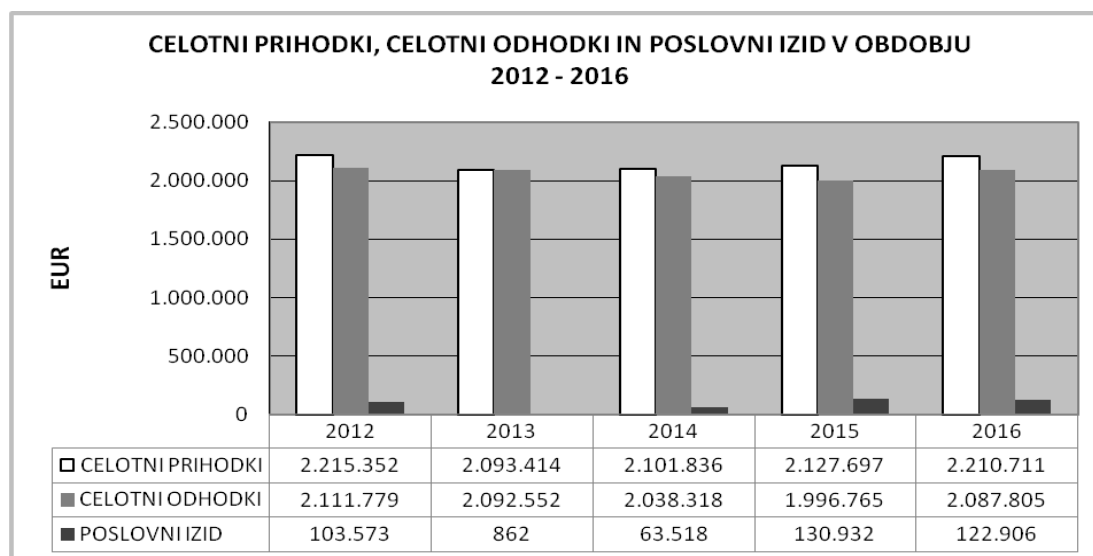


V nadaljevanju so v tabeli prikazani podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnemu izidu za obdobje petih let, od leta 2012 do leta 2016.

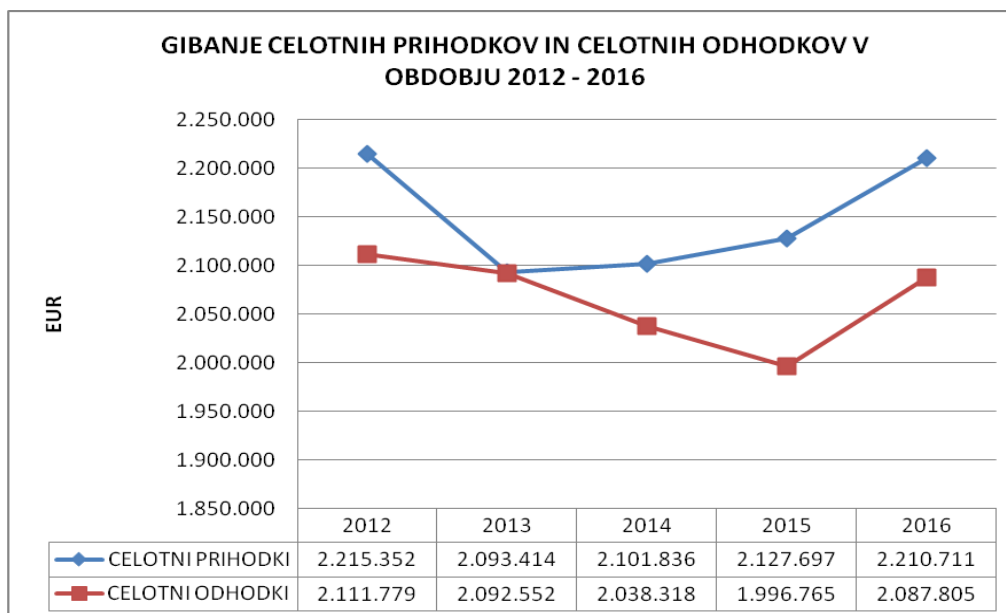
v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA/LETO	2012	2013	INDEKS 13/12	2014	INDEKS 14/13	2015	INDEKS 15/14	2016	INDEKS 16/15	INDEKS 16/12
CELOTNI PRIHODKI	2.215.352	2.093.414	94,50	2.101.836	100,40	2.127.697	101,23	2.210.711	103,90	99,79
CELOTNI ODHODKI	2.111.779	2.092.552	99,09	2.038.318	97,41	1.996.765	97,96	2.087.805	104,56	98,86
POSLOVNI IZID	103.573	862	0,83	63.518	7368,68	130.932	206,13	122.906	93,87	118,67

Podatki o realiziranih celotnih prihodkih in odhodkih ter poslovnemu izidu za obdobje od leta 2012 do leta 2016 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 2012 do 2016 gibala različno, njihova povprečna letna nominalna stopnja rasti pa je bila v tem obdobju pozitivna in je znašala 0,01% (celotni prihodki) oziroma negativna in je znašala 0,25% (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 2016 oziroma vsi poslovni dogodki v letu 2016, pri katerih je nastal denarni tok in so po svoji vsebini prihodki ali odhodki zavoda. Prihodki so evidentirani, ko je prejeto denarno plačilo, izdatki pa ob dejanskem izplačilu. Podatki v tem izkazu niso primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov, sestavljenim po načelu nastanka poslovnega dogodka.

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2016 evidentirali na javno in tržno dejavnost glede na njihovo vsebino in v skladu z dejanskimi prilivi teh sredstev. Tako znaša delež prihodkov, ustvarjenih na trgu 5,42%, delež prihodkov javne službe pa 94,58% 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

	EKONOMSKA KATEGORIJA	2015	2016	RAZLIKA EUR	INDEKS	STRUKTURA v CP/CO	
	1	3	3	4(3-2)	5(3/2)	2015	2016
1	CELOTNI PRIHODKI	2.147.510	2.164.549	17.039	100,79	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.040.389	2.047.233	6.844	100,34	95,01	94,58
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	1.838.852	1.867.104	28.252	101,54	85,63	86,26
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	201.537	180.129	-21.407	89,38	9,38	8,32
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	107.121	117.316	10.195	109,52	4,99	5,42
2	CELOTNI ODHODKI	1.979.738	2.026.721	46.983	102,37	100,00	100,00
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	1.884.705	1.918.832	34.127	101,81	95,20	94,68
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	95.033	107.889	12.856	113,53	4,80	5,32
3	POSLOVNI IZID	167.772	137.828	-29.944	82,15		
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi-obračunski tok	130.932	122.906	-8.026	93,87		

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2016 presežek prihodkov nad odhodki v višini 137.828 EUR (v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki v višini 122.906 EUR).

V nadaljevanju je prikazana primerjava realiziranih odhodkov leta 2016 z načrtovanimi po posameznih vrstah odhodkov.

v EUR, brez centov

ZAP. ŠT.	VRSTA ODHODKA	FN 2016	REALIZACIJA 2016	RAZLIKA REALIZACIJA-FN	INDEKS REALIZACIJA/FN
1	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM IN PRISPEVKI DELOD. ZA SOC. VARNOST	1.556.200	1.487.777	-68.423	95,60
2	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	517.200	502.839	-14.361	97,22
3	INVESTICIJSKI ODHODKI	100.000	36.105	-63.895	36,11
	SKUPAJ ODHODKI	2.173.400	2.026.721	-146.679	93,25

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 137.828 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, odhodkov zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Tako smo odhodke, ustvarjene v letu 2016, 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 2016 znašal 5,18% celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjen z izvajanjem javne službe pa 94,82% celotnih prihodkov zavoda.

Odhodke obeh dejavnosti smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 5,18% celotnih odhodkov na tržno dejavnost in 94,82% 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 2016 ni bila izplačana.

v EUR, brez centov

		EKONOMSKA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	2.096.090	114.621	2.210.711
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	2.095.995	114.621	2.210.616
1.1		PRIHODKI ZZZS	1.909.778	0	1.909.778
1.1.1		Obvezno zavarovanje	1.867.921	0	1.867.921
1.1.2		Socialno ogroženi	7.441		
1.1.3		Konvencije	23.190	0	23.190
1.1.4		Refundacija stroškov za pripr. in special.	11.226	0	11.226
1.2		PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	171.900	0	171.900
1.3		PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	4.785	0	4.785
1.4		PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	4.902	0	4.902
1.5		PRIHODKI za pokr.str.krož.spec. in pripr.	4.630	0	4.630
1.7		PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	0	114.621	114.621

		EKONOMSKA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
2	762	FINANČNI PRIHODKI	93	0	93
3	763+764	DRUGI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	2	0	2
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			94,82	5,18	100,00
CELOTNI ODHODKI			1.979.556	108.249	2.087.805
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			116.534	6.372	122.906
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB			0	0	0
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			116.534	6.372	122.906

V ZDŠ smo v letu 2016 realizirali prihodke iz naslova tržne dejavnosti v višini 114.621 EUR, kar je za 11.634 EUR oziroma za 11,30% več kot v letu 2015 in za 9.621 EUR oziroma za 9,16% več kot smo načrtovali. Prihodki iz tržne dejavnosti so se povečali v vseh dejavnostih, najbolj pa v dejavnostih splošne in družinske medicine, zobnega RTG in diagnostičnega laboratorija.

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	LETO 2015			LETO 2016		
	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID
JAVNA SLUŽBA	2.024.710	1.900.115	124.595	2.096.090	1.979.556	116.534
TRŽNA DEJAVNOST	102.987	96.650	6.337	114.621	108.249	6.372
SKUPAJ	2.127.697	1.996.765	130.932	2.210.711	2.087.805	122.906

Presežek prihodkov nad odhodki, dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 116.534 EUR, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 6.372 EUR.

Prihodki in odhodki tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti (storitev): 102.937 EUR (nadstandardne storitve v zobozdravstvu, ustni higieni in zobnem RTG: 70.336 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: 25.013 EUR, samoplačniške preiskave v ginekologiji: 4.499 EUR ter samoplačniške laboratorijske preiskave: 3.089 EUR),

- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam: 5.127 EUR (program preventivnih ukrepov za varovanje zdravja študentov medicine in dentalne medicine in cepljenja za fakultete: 2.453 EUR, storitve zobnega RTG: 2.290 EUR, storitve diagnostičnega laboratorija: 384 EUR),
- prihodki od zakupa sten in prostora za avtomate za napitke in prehranske izdelke: 2.718 EUR,
- drugo (storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje): 3.839 EUR.

Preostali poslovni prihodki v višini 2.095.995 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 95 EUR so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

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

Na podlagi 71. člena Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09) in 15. člena Statuta javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente univerze v Ljubljani, (št. I-024-01/2012), je Svet zavoda ZDŠ na svoji 13. redni seji, dne 24.3.2016, sprejel naslednji sklep: "Del sredstev neporabljenega poslovnega izida iz leta 2015 in iz preteklih let, v višini 300.000 EUR, se nameni za investicijska vlaganja v del poslovne stavbe, ki je v lasti Republike Slovenije in v upravljanju ZDŠ. Investicijska vlaganja bodo obsegala pridobitev nove uporabne površine z adaptacijo dela podstrešnih prostorov, adaptacijo dela prostorov v drugem nadstropju in preureditev ali zamenjavo ter dograditev dvigala za invalide za eno nadstropje, to je do drugega nadstropja. Sredstva neporabljenega poslovnega izida v višini 300.000 EUR se namenijo za navedeno adaptacijo v poslovno stavbo in za opremo novo pridobljenih prostorov. Investicijska vlaganja se predvidijo v Programih dela in finančnih načrtih za leto 2016 in za naslednja leta. Preostala sredstva neporabljenega poslovnega izida v višini 213.637 EUR ostanejo nerazporejena."

V skladu z navedenim sklepom smo v prvi polovici leta 2016 pripravili ustrezno projektno dokumentacijo za izvedbo predmetne investicije ter jo v mesecu juniju 2016, po predhodni potrditvi Sveta zavoda ZDŠ, posredovali ustanovitelju v pregled in potrditev. Ustanovitelj še ni podal soglasja za izvedbo predlagane investicije, zato investicija v letu 2016 ni bila izvedena.

4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2016

4.1 IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZIPRS1718

Na podlagi petega odstavka 77. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718) smo izračunali presežek prihodkov po denarnem toku za leti 2015 in 2016. Presežek posameznega leta se skladno z ZIPRS1718 zmanjša za neplačane obveznosti (R2) ter za neporabljena sredstva za investicije. Izračun za leto 2015 izkazuje negativni znesek v višini 125.344 EUR, za leto 2016 pa negativni znesek v višini 522.078 EUR. Navedeno pomeni, da se preknjižba na podkonto presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15) ne izvede. V nadaljevanju sta prikazana izračuna obeh navedenih zneskov.

1. Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku iz evidenčnih knjižb

Zap. št.	Skupina kontov	Oznaka za AOP	Naziv konta	Znesek v EUR	
				2015	2016
1	71, 72, 73, 74, 78	401	Prihodki po denarnem toku	2.147.510	2.164.549
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	1.979.738	2.026.721
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	167.772	137.828
4	75	500	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0	0
5	50	550	Zadolževanje	0	0
6	44	512	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0	0
7	55	560	Odplačila dolga	0	0
8		572/573	Presežek X (8=3+4+5-6-7) = povečanje/zmanjšanje sredstev na računih	167.772	137.828

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

9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	167.772	137.828
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	153.720	165.066
11	96, 97	054, 055	Dolgoročne finančne obveznosti in druge dolgoročne obveznosti	0	0
12	980-(00 do 05)	056-(002-003+004-005+006-007)	Neporabljena sredstva za investicije	139.396	494.840
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZIPRS1718	-125.344	-522.078

Izračun neporabljenih sredstev za investicije

14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	376.342	659.697
15	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	82.065	82.962
16	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	74.845	78.349
17	02	004	Nepremičnine	1.221.412	1.221.411
18	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.143.187	1.159.704
19	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.038.914	1.043.035
20	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	887.413	944.498
21			Neporabljena sredstva za investicije (21=14-15+16-17+18-19+20)	139.396	494.840

4.2 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2016

Sredstva poslovnega izida za leto 2016 v znesku 122.906 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 213.637 EUR, skupaj 336.543 EUR, ostajajo nerazporejena. Izkazana so med obveznostmi za sredstva, prejeta v upravljanje. Za namene investicijskih vlaganj je, poleg tekočih sredstev amortizacije, za leto 2017 na razpolago še za 197.004 EUR (stanje konta 98001) neporabljenih sredstev amortizacije iz preteklih let in za 300.000 EUR (stanje konta 98003) namenskih sredstev prenesenega poslovnega izida iz preteklih let.

Datum: 16.2.2017

Podpis pooblaščenega računovodje:

Adriana Košak, Intervita d.o.o.

Podpis odgovorne osebe:

V. d. direktorice:

Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved