

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

LETNO POROČILO ZA LETO 2015



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

Ljubljana, februar 2016

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 2015.....	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 2015.....	19
4.2.1 Pregled realizacije po dejavnostih	19
4.2.2 Preventivni pregledi študentov in poročilo o udeležbi študentov na preventivnih sistematskih pregledih	21
4.3 REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2015	26
4.4 POSLOVNI IZID.....	26
4.5 POROČILO O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH IN UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETU 2015	27
4.6 POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2015.....	31
4.7 FINANČNO MEDICINSKI NADZORI V LETU 2015	32
5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA.....	33
6 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA.....	34
6.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	35
7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	37
7.1 AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL	37
7.2 NOTRANJE REVIDIRANJE.....	38
7.3 OCENA NNJF ZA LETO 2015.....	40
8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI.....	42
9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	42
10 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	43
10.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	43
10.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike.....	43
10.1.2. Napredovanja zaposlenih.....	47
10.1.3. Ostale oblike dela	47
10.1.4. Izobraževanje, specializacije in pripravišstva	48
10.1.5. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem	49
10.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2015	49
10.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2015	52
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2015.....	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 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA	77
2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.....	80
2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	81

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 POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2015.....	83

KAZALO TABEL

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2014 IN 2015.....	16
Tabela 2: REALIZACIJA LETNIH CILJEV, KI SO NAVEDENI V 3. POGLAVJU	17
Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2015 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2015 IN REALIZIRANIM V LETU 2014	19
Tabela 4: DELEŽ OPRAVLJENIH PRVIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2014/2015	23
Tabela 5: DELEŽ OPRAVLJENIH DRUGIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2014/2015	24
Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH CELPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2015.....	25
Tabela 7: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2015 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2015 IN REALIZIRANIMI V LETU 2014.....	26
Tabela 8: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2015 Z REALIZIRANIM V LETU 2014 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2015.....	26
Tabela 9: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2014 IN 2015	28
Tabela 10: ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETIH 2014 IN 2015	29
Tabela 11: FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2014 IN 2015	35
Tabela 12: SISTEM OCENJEVANJA ELEMENTOV NNJF V ZDŠ	40
Tabela 13: NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI IN TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE	42
Tabela 14: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2015	48
Tabela 15: INVESTICIJE V LETU 2015 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH.....	51

KAZALO SLIK

Slika 1: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2011 – 2015	41
Slika 2: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2012 DO LETA 2015	43
Slika 3: PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2015.....	44
Slika 4: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2015	44
Slika 5: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SPOLU NA DAN 31.12.2014 in 31.12.2015	45
Slika 6: GIBANJE POVPREČNE STAROSTI ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2015.....	45
Slika 7: GIBANJE POVPREČNE STOPNJE IZOBRAZBE ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2015	46
Slika 8: PRIMERJAVA NAČRTOVANEGA IN REALIZIRANEGA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO UREDBI O NAČINU PRIPRAVE KADROVSKIH NAČRTOV V OBDOBJU OD 1.1.2015 DO 1.1.2016	46
Slika 9: POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA IN LETNI STROŠKI IZOBRAŽEVANJA V OBDOBJU OD LETA 2013 DO LETA 2015	48

UVOD

Kratek pregled dogodkov, ki so zaznamovali naš zdravstveni dom v letu 2015, razkrije pestro dogajanje na vseh področjih poslovanja. Zaključimo lahko, da je bilo leto 2015 burno, večkrat težavno in polno preobratov, pa vendar tudi spodbudno in uspešno. Prejeli smo več pohval in priznanj, tako s strani naših uporabnikov, kot tudi s strani različnih institucij, ki so nam izrekle priznanje za kakovostno in urejeno poslovanje.

Kadrovsko dogajanje je bilo pestro. Zavod je dobil novo, začasno vodstvo. Poslovili smo se od štirih sodelavcev in v svoji sredini pozdravili štiri nove sodelavce. Izboljšali smo organizacijsko klimo.

Veliko smo se izobraževali in veliko investirali. Po več letih prizadevanj smo uspeli pridobiti sodobno, digitalno opremo za zobni rentgen. Za nadaljnjih pet let smo pridobili dovoljenje za delo diagnostičnega laboratorija. Uredili smo arhiv in področje varnosti in zdravja pri delu ter požarne varnosti. Uvedli smo e-račun in eRecept. Bili smo aktivni na področju povezovanja z Univerzo v Ljubljani in njenimi članicami ter Študentsko organizacijo Slovenije. Uspešno smo izpeljali projekt promocije naše dejavnosti. V celoti smo izpolnili vse načrtovane obveznosti do financerjev 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 2015 je sestavljeno iz:

- **POSLOVNEGA POROČILA ZA LETO 2015** in
- **RAČUNOVODSKEGA POROČILA ZA LETO 2015.**

Kraj in obdobje nastanka letnega poročila:

Ljubljana, februar 2016.

Sprejetje letnega poročila:

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta zavoda ZDŠ v mesecu marcu 2016.

Odgovorni osebi za sestavljanje letnega poročila:

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

Pooblaščen računovodja: Mateja Sterle, dipl. ekon.

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 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
	dr. Andreja Kocjančič, do 29.7.2015
	Matija Lesar, do 29.7.2015
	Franca Trobec, do 29.7.2015
	mag. Irena Kirar Fazarinc, od 29.7.2015
	Manca Uršič Rosas, od 29.7.2015
	mag. Irena Kumše, od 29.7.2015
ZAVAROVANCEV	Anka Bolka
MESTNE OBČINE LJUBLJANA	Smiljan Mekicar
ZAPOSLENIH	Namestnica predsednice: Martina Jež

- **Direktor**

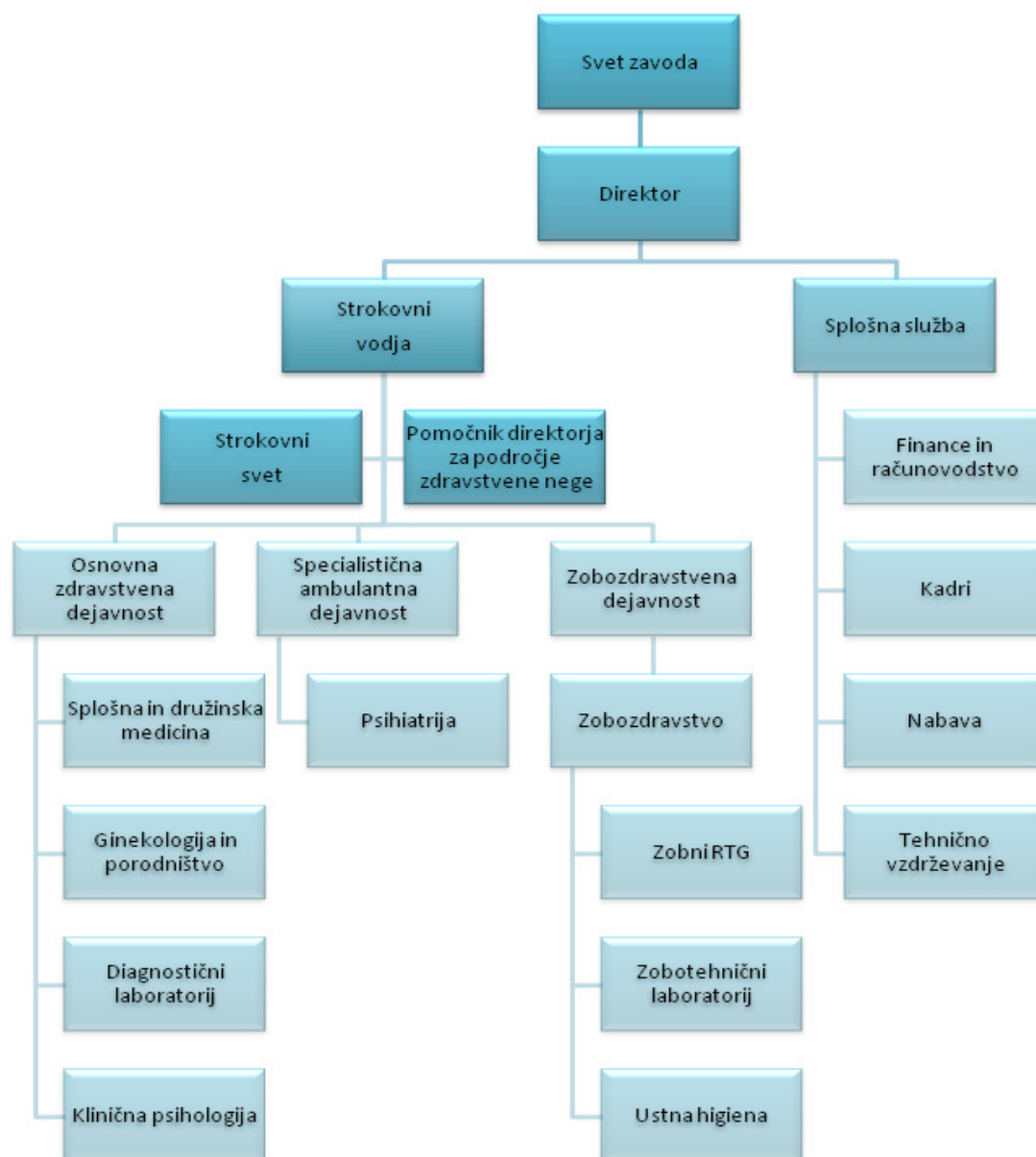
Direktorica: mag. Irena Kirar Fazarinc, dr. med., spec. gin. in por., do 31.3.2015

Vršilka dolžnosti direktorice: Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved, od 1.4.2015

- **Strokovni svet** ima sedem članov. Sestavljajo ga 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: Maja Jamšek, dr. dent. med.

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

PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

Osnovni zdravstveni timi (7):

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

Zobozdravstveni timi (6):

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

Specialistična tima na področju ginekologije (2):

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

Specialistični psihiatrični tim (1):

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

Klinična psihologija (1,2):

- 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 2015

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 2015 z aneksi,
- ☐ Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2015 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),
- ☐ Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13, 9/14 – ZRTVS-1A, 25/14 – ZSDH-1, 38/14, 84/14, 95/14 – ZUJF-C, 95/14, 14/15, 46/15, 55/15),
- ☐ Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C, 114/06 – ZUE),
- ☐ Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- ☐ Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- ☐ Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11),
- ☐ Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 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),
- ☐ 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 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/14, 52/14),
- ☐ 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. 476-2/2016/1 z dne 13.1.2016: Priprava letnih poročil za leto 2015 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,
- ☐ Načrt promocije zdravja,
- ☐ Program dela in finančni načrt za leto 2015.

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 sklenjeni pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2015, smo si za leto 2015 zastavili naslednje cilje:

1. Celovito in kakovostno izpolnjevanje obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2015 in doseganje parametrov, ki jih določa plačnik v okviru Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2015, Pravil obveznega zdravstvenega zavarovanja ter drugih pravnih aktov, ki opredeljujejo način izvajanja zdravstvene dejavnosti in zagotavljanje kakovostne ter dostopne zdravstvene oskrbe študentske populacije v skladu z veljavnimi predpisi in sprejetimi strokovnimi smernicami, vključno z realizacijo pogodbeno določenega obsega storitev v vseh dejavnostih zavoda.
2. Uvedba dodatnega standarda: DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA (standard DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE – PREVENTIVA, šifra dejavnosti 327 011, za potrebe študentske populacije ni ustrezen). Preventivni pregledi študentov se razlikujejo od preventivnih pregledov šolske mladine. Glede na to, da študenti sodijo med odraslo populacijo, so v primeru preventivnega pregleda za vsakega študenta vključene tudi laboratorijske preiskave, in sicer urinske in hematološke preiskave. Za uvedbo omenjenega standarda si bomo prizadevali v okviru partnerskega dogovarjanja za pogodbeno leto 2015.
3. Povečanje števila opredeljenih oseb v dejavnostih otroškega in šolskega dispanzerja (v povprečju za 348 oseb oziroma za 19,00% na nosilca) in dispanzerja za ženske (v povprečju za 677 oseb oziroma za 20,00% na nosilca).

4. Nadaljevanje aktivnosti za povečanje udeležbe študentov na preventivnih sistematskih pregledih v smislu krepitve povezovanja z Univerzo v Ljubljani, posameznimi fakultetami ter Študentsko organizacijo Slovenije.
5. Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje.
6. 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).
7. Ureditev lastniških odnosov v zvezi s poslovno stavbo na Aškerčevi cesti 4 in s tem povezane problematike v zvezi s plačevanjem najemnine Študentskim domovom za dislocirano enoto ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina ter vzdrževanje dislocirane enote (ambulanta, laboratorij).
8. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2015 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.
9. Izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev ZDŠ.
10. Racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno in v okviru Združenja.
11. Izpolnitev načrta zaposlovanja za leto 2015 ter pravočasno nadomeščanje upokojitev in odsotnih delavcev (porodniških odsotnosti in daljših bolniških odsotnosti) z ustreznimi kadri.
12. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju.

4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Letni cilji za leto 2015 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 2015 in Balance stanja za leto 2015.

V obdobju od leta 2009 do leta 2014 so bile cene zdravstvenih storitev že večkrat znižane. Znižanja so bila izvedena na različne načine, od linearne znižanja cen, do zniževanja posameznih kalkulativnih elementov cene v standardih posameznih zdravstvenih dejavnosti. 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.

Poleg varčevalnih ukrepov za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne, ki so bili v sistemu obveznega zdravstvenega zavarovanja uvedeni v obdobju 2009 – 2014, so bili z Aneksom št. 2 k Splošnemu dogovoru (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2014 in SD za pogodbeno leto 2015 uvedeni še dodatni ukrepi, ki so vplivali na višino naših prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja.

Določila Aneksa št. 2 k SD za pogodbeno leto 2014 in SD ter Aneksa št. 1 k SD za pogodbeno leto 2015, ki se nanašajo na poslovanje našega zavoda v letu 2015, so naslednja:

- s 1.1.2015 je bila ponovno uvedena revalorizacija cen zdravstvenih storitev,
- v okviru širitev na primarni ravni je bil sprejet naš predlog za širitev dejavnosti klinične psihologije v obsegu 0,20 tima, s pričetkom financiranja od 1.1.2015 dalje,
- SD 2015 ni predvidel zagotovitve namenskih sredstev za namen poročila sredstev za izplačilo prvega in drugega 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 2,12% za obdobje od 1.7.2015 do 31.12.2015,
- zaradi spremenjenega načina financiranja opravljenih storitev v dispanzerju za otroke in šolarje, ki je posledica spremembe 41. člena SD 2015 v povezavi z 8. členom Priloge ZD ZAS II/a k SD 2015 (Oblikovanje in financiranje programov na primarni ravni), je bilo potrebno tekom leta 2015 pospešeno usmerjati organizacijske in promocijske aktivnosti v izvajanje študentske preventive,
- 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 z 68. in 69. členom ZIPRS1415 ter 8. in 9. točko Dogovora o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. decembra 2014 in Dogovorom o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015.

S strani Združenja smo bili v mesecu avgustu pozvani k posredovanju predlogov za SD za pogodbeno leto 2016. Dne 17.8.2015 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. Zadnjič je bil predlog posredovan partnerjem (posebej tudi MZ) dne 18.8.2014 v okviru pogajanj za SD za pogodbeno leto 2015. 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, zavrnilen s strani MZ, zato smo ga ponovno posredovali Združenju, da ga vključi k predlogom za SD 2016.

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

Po priporočilu Združenja smo, dne 15.7.2015, predlog prvotno posredovali v obliki prijave na Razpis programov zdravstvenih storitev v skladu z 29. členom SD za pogodbeno leto 2015 na ZZZS. V mesecu avgustu nas je Združenje obvestilo, da so od MZ prejeli pojasnilo, iz katerega je razvidno, da prijava na omenjeni razpis ni ustrezen način oblikovanja obsega zdravstvenih programov za posamezno pogodbeno leto, pač pa je potrebno obseg programov zdravstvenih storitev celovito reševati prek vsakoletnih pogajanj partnerjev v okviru SD. Zato smo predlog posredovali Združenju, da ga vključi k predlogom za SD 2016. V mesecu decembru 2015 smo se v zvezi s priznanjem dodatnega programa obrnili tudi neposredno na pogodbenega partnerja, ZZZS, kjer smo pristojnim podrobno pojasnili celotno problematiko.

Z namenom približati študentom naše storitve, znotraj tega pa zlasti povečati udeležbo študentov na preventivnih sistematskih pregledih, smo od meseca maja 2015 dalje izvajali vrsto aktivnosti za doseg tega cilja. Tako smo v navedenem obdobju vzpostavili sodelovanje oziroma sodelovali z naslednjimi institucijami:

- maj 2015: Študentska organizacija Slovenije (sistematski pregledi študentov),
- junij 2015: Univerza v Ljubljani (sistematski pregledi študentov, dogovor o skupni promociji študentske preventive in ostalih zdravstvenih storitvah ZDŠ),
- julij 2015: Ekonomska fakulteta Univerze v Ljubljani (sistematski pregledi študentov),
- avgust 2015: Fakulteta za strojništvo Univerze v Ljubljani (sistematski pregledi študentov),
- september 2015: Univerza v Ljubljani (zaključni dogovori promocijskih aktivnosti in dogovor o bodočem sodelovanju ter razgovori o zakonski podlagi sistematskih pregledov študentov),
- december 2015: Univerza v Ljubljani, Center za osebni in profesionalni razvoj študentov in Karierni centri Univerze v Ljubljani, (dogovor za sodelovanje na področju psihiatrije in klinične psihologije v letu 2016).

V obdobju julij – september 2015 smo izdelali predstavitveno zloženko našega zavoda, vključno s prenovo logotipa zavoda, ki smo jo, v sodelovanju z Univerzo v Ljubljani in Študentsko organizacijo Slovenije, posredovali vsem članicam Univerze v Ljubljani. Hkrati z obvestilom o predstavitvenih materialih, je Univerza v Ljubljani svoje članice opozorila na pomen preventivnih

sistematskih pregledov študentov. Vsaka članica je prejela dogovorjeno število zloženkov v tiskani obliki in ustrezno število predstavitvenih plakatov ter elektronsko verzijo zloženke. Vsi študenti prvih letnikov so zloženko prejeli v tiskani različici, študenti višjih letnikov pa v elektronski različici. Z namenom doseči čim večje število študentov, smo predstavitvene materiale posredovali tudi Študentski organizaciji Slovenije, da jih bodo njihovi predstavniki lahko ponudili študentom na svojih info točkah.

V sodelovanju z Univerzo v Ljubljani smo se predstavili tudi na prireditvah BRUC (1. oktober 2015) in ŠTUDENTSKA ARENA (20. – 22. oktober 2015), o čemer je Univerza v Ljubljani predhodno obvestila vse svoje članice. 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 2015 prizadevali za čim bolj racionalno izrabo razpoložljivih sredstev. Rezultat se kaže v dobrih pogojih za delo in zadovoljstvu naših zaposlenih ter posledično v visoki kakovosti opravljenih storitev (rezultati izvedenih anket o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev za leto 2015 so podani v podpoglavju 4.5).

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2015 pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz podpoglavja 4.1. Razloga za neizpolnitev zastavljenega cilja na področju prostorske problematike našega zavoda in pridobitve novega standarda študentske preventive sta 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 2015 v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom za leto 2015.

Tabela 1: **PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2014 IN 2015**

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA/ODHODKA	REALIZACIJA 2014	FN 2015	REALIZACIJA 2015	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.084.292	2.050.500	2.123.664	39.372	73.164	101,89	103,57
FINANČNI PRIHODKI	16.459	4.000	3.831	-12.628	-169	23,28	95,78
DRUGI PRIHODKI	1.085	500	202	-883	-298	18,62	40,40
CELOTNI PRIHODKI	2.101.836	2.055.000	2.127.697	25.861	72.697	101,23	103,54
STROŠKI MATERIALA	221.736	227.000	240.004	18.268	13.004	108,24	105,73
STROŠKI STORITEV	258.220	265.100	269.806	11.586	4.706	104,49	101,78
STROŠKI DELA	1.490.502	1.476.000	1.406.516	-83.986	-69.484	94,37	95,29
AMORTIZACIJA	60.295	75.000	74.579	14.284	-421	123,69	99,44
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI	7.565	7.900	5.860	-1.705	-2.040	77,46	74,18
CELOTNI ODHODKI	2.038.318	2.051.000	1.996.765	-41.553	-54.235	97,96	97,36
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)	63.518	4.000	130.932	67.414	126.932	206,13	3.273,30

Celotni prihodki, doseženi v letu 2015, so znašali **2.127.697 EUR** in so bili za 25.861 EUR oziroma za 1,23% višji od doseženih v letu 2014 ter za 72.697 EUR oziroma za 3,54% višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2015, so znašali **1.996.765 EUR** in so bili za 41.553 EUR oziroma za 2,04% nižji od doseženih v letu 2014 ter za 54.235 EUR oziroma za 2,64% nižji od načrtovanih.

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu Letnega poročila, **v obrazcu 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2015 (v prilogi).**

4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Tabela 2 vsebuje opis v letu 2015 realiziranih in delno realiziranih ciljev v povezavi z zastavljenimi letnimi cilji zavoda, navedenimi v 3. poglavju. Za vsak posamezni cilj je navedena tudi višina odstotka realizacije.

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

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
Celovito in kakovostno izpolnjevanje obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZS za pogodbeno leto 2015 in doseganje parametrov, ki jih določa plačnik v okviru Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2015, Pravil obveznega zdravstvenega zavarovanja ter drugih pravnih aktov, ki opredeljujejo način izvajanja zdravstvene dejavnosti in zagotavljanje kakovostne ter dostopne zdravstvene oskrbe študentske populacije v skladu z veljavnimi predpisi in sprejetimi strokovnimi smernicami, vključno z realizacijo pogodbeno določenega obsega storitev v vseh dejavnostih zavoda (cilj 1).	Program storitev po pogodbi z ZZS je bil za leto 2015 v vseh dejavnostih v celoti realiziran, v večini dejavnosti tudi presežen (podrobnejše poročilo o realizaciji delovnega programa v letu 2015 je podano v podpoglavju 4.2).	-	100,00%
Povečanje števila opredeljenih oseb v dejavnostih otroškega in šolskega dispanzerja (v povprečju za 348 oseb oziroma za 19,00% na nosilca) in dispanzerja za ženske (v povprečju za 677 oseb oziroma za 20,00% na nosilca) (cilj 3).	V dejavnosti otroškega in šolskega dispanzerja se je število opredeljenih oseb povečalo v povprečju za 66 oseb oziroma za 3,65% na nosilca, v dejavnosti dispanzerja za ženske pa za 35 oseb oziroma za 1,01% na nosilca.	V nadaljevanju bo potrebno preveriti realnost postavljenega cilja ter ga v skladu z ugotovitvami ustrezno prilagoditi.	2,73%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
Nadaljevanje aktivnosti za povečanje udeležbe študentov na preventivnih sistematskih pregledih v smislu krepitve povezovanja z Univerzo v Ljubljani, posameznimi fakultetami ter Študentsko organizacijo Slovenije (cilj 4).	Aktivnosti so potekale od meseca maja do konca leta 2015.	-	100,00%
Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje (cilj 5).	Celotni prihodki leta 2015 so bili kljub vsem težavam na področju financiranja zdravstvene dejavnosti realizirani v višini 103,54% planiranih. Celotni odhodki leta 2015 so bili za 41.553 EUR oz. za 2,04% nižji kot v letu 2014.	-	100,00%
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 6).	V letu 2015 je bilo realiziranih za 102.987 EUR t. i. tržnih prihodkov.	-	100,00%
Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2015 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo (cilj 8): - 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 in sredstev ustanovitelja.	Nerealizirane investicije se prenesejo v načrt investicij za leto 2016.	61,85%
Izvedba analize o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev ZDŠ (cilj 9).	Proti koncu leta 2015 (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 in v okviru Združenja (cilj 10).	V letu 2015 je bilo izvedenih osem javnih naročil blaga in storitev, od tega dva v okviru ZDŠ, eno v sodelovanju z MZ, eno preko NIJZ in štiri preko Združenja (podrobneje v podpoglavju 4.6).	-	100,00%
Izpolnitev načrta zaposlovanja za leto 2015 ter pravočasno nadomeščanje upokojitev in odsotnih delavcev (porodniških odsotnosti in daljših bolniških odsotnosti) z ustreznimi kadri (cilj 11).	Zaposlovanje je potekalo v skladu z načrtom in potrebami ZDŠ (podrobneje v 10. poglavju).	-	100,00%
Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju (cilj 12).	24,63% 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 2015

Obrazec 1: Delovni program 2015 (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 2015 je določen v Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2015, 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 2015, ki je stopil v veljavo s 1.1.2015.

Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2015 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2015 IN REALIZIRANIM V LETU 2014

DEJAVNOST	ŠIFRA DEJAVNOSTI	REALIZACIJA 2014	POGODBA ZZS 2015	REALIZACIJA 2015	INDEKS R15/R14	INDEKS R15/P15
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
1.1 DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE						
K iz obiskov - SKUPAJ	SKUPAJ	230.053	233.809	238.249	103,56	101,90
K iz obiskov - preventiva	327 011	101.998	102.091	103.602	101,57	101,48
K iz obiskov - kurativa	327 009	128.055	131.718	134.647	105,15	102,22
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2015): 96,39						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	37.541	57.408	40.990	109,19	71,40
K1012 - preventiva		2.224	2.184	2.127	95,64	97,40
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2015): 96,64						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA (točke)	512 033	23.060	26.330	26.375	114,38	100,17
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	230 241	40.599	37.959	42.920	105,72	113,07
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105	224.695	224.010	224.961	100,12	100,42
Zdravljenje (točke)		196.100	–	193.923	98,89	–
Protetika (točke)		28.595	–	31.038	108,54	–
% protetike v vseh točkah v obdobju 1-12/2015: 13,80						

Iz Tabele 3 (stolpca 5 in 7) je razvidna realizacija načrtovanega delovnega programa za leto 2015 do plačnika ZZZS, ki je bila po posameznih dejavnostih našega zavoda naslednja:

▪ Osnovna zdravstvena dejavnost:

SPLOŠNE AMBULANTE: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2015 (za sedem nosilcev dejavnosti, od tega 2,14 tima na preventivni in 4,86 tima na kurativni dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 101,90%. **Preventiva** je bila realizirana v višini **101,48%** pogodbeno dogovorjenega obsega in je bila v skladu s spremembo sistema financiranja preventivnih storitev tudi v celoti plačana (plan: 102.091 količnikov, realizacija: 103.602 količnikov). Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 2. odstavka 8. člena priloge ZD ZAS II/a (Oblikovanje in financiranje programov na primarni ravni) k SD 2015, to je plačilo polne vrednosti programa, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na leto na posamezen tim, kar za naš zavod pomeni 91.000 količnikov na letnem nivoju (realizacija je znašala 134.647 količnikov oziroma 102,22% plana), zato so bile tudi vse storitve iz naslova kurative plačane v celoti, korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 7-12/2015) znašal 96,39. Glede na to, da je plačilo celotne vrednosti programa v dispanzerju za otroke in šolarje odvisno od izpolnjevanja pogojev iz 8. člena priloge ZD ZAS II/a in da sta bila oba omenjena pogoja v celoti izpolnjena, so bile tudi realizirane storitve v celoti priznane in plačane. Zaradi vsakoletnega zniževanja realizacije preventivnih storitev (sistematski pregledi študentov) in posledično prenosa nosilcev dejavnosti iz preventivne na kurativno dejavnost, je tudi indeks doseganja 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.

GINEKOLOŠKE AMBULANTE: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2015 (za dva nosilca dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 71,40%. Realizacija **preventive** je bila dosežena v višini **97,40%** pogodbeno dogovorjenega obsega (plan: 2.184 količnikov, realizacija: 2.127 količnikov), vendar je bila, zaradi izpolnjenega pogoja določbe 4. odstavka 8. člena priloge ZD ZAS II/a, ki za leto 2015 določa, da je program preventive v dispanzerjih za ženske realiziran, če je izvajalec dosegel 70,00% pogodbeno dogovorjenega programa preventive, plačana v celoti. Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 8. 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 40.990 količnikov), zato je bilo v celoti realizirano tudi plačilo kurativnih storitev po pogodbeno dogovorjenem planu, korigirano z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 7-12/2015) znašal 96,64. V ginekološki dejavnosti se je trend doseganja količnikov iz glavarine v letu 2015, prvič po večletnem padanju, obrnil navzgor. Podatki za zadnja štiri leta 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 pa se je vrednost indeksa povečala za 0,89 odstotne točke oziroma za 0,93% in je znašala 96,64.

KLINIČNOPSIHOLOŠKA AMBULANTA: pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost klinične psihologije za leto 2015 (za 1,20 nosilca dejavnosti) je bil **presežen za 0,17%** (plan 26.330 točk, realizacija 26.375 točk). Zaradi izjemno dolge čakalne dobe, ki je posledica velikega

povpraševanja študentov po storitvah klinične psihologije, bo potrebno v prihodnjem letu pridobiti še dodatnih 0,80 programa, da bomo imeli skupno dva nosilca dejavnosti klinične psihologije.

- **Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija:** pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost psihiatrije za leto 2015 (za enega nosilca dejavnosti) je bil z realizacijo storitev v tej dejavnosti **presežen 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. V obdobju od leta 2001 do leta 2015 je to preseganje znašalo v povprečju 11,36% na leto.
- **Zobozdravstvena dejavnost:** realizacija storitev (za šest nosilcev dejavnosti) za leto 2015 je bila v primerjavi z načrtovanimi storitvami za leto 2015 **presežena za 0,42%**. Načrtovani obseg storitev je znašal 224.010 točk, realizirani obseg storitev pa 224.961 točk. Delež realiziranih zobnoprotetičnih storitev v vseh realiziranih zobozdravstvenih storitvah je znašal 13,80%, kar je za 8,54% oziroma za 2.443 točk več kot leta 2014, ko je ta delež znašal 12,73%.
- **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,
- 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 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 2014/2015. 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 2014/2015**

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI	9120	5736	62,89
1	Biotehniška fakulteta	680	559	82,21
2	Ekonomska fakulteta	819	310	37,85
3	Fakulteta za arhitekturo	182	132	72,53
4	Fakulteta za družbene vede	534	293	54,87
5	Fakulteta za elektrotehniko	373	112	30,03
6	Fakulteta za farmacijo	233	232	99,57
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	219	107	48,86
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	373	220	58,98
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	440	132	30,00
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	350	254	72,57
11	Fakulteta za socialno delo	102	101	99,02
12	Fakulteta za strojništvo	530	403	76,04
13	Fakulteta za šport	207	146	70,53
14	Fakulteta za upravo	400	192	48,00
15	Filozofska fakulteta	1414	803	56,79
16	Medicinska fakulteta	233	230	98,71
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	433	281	64,90
18	Pedagoška fakulteta	559	353	63,15
19	Pravna fakulteta	305	272	89,18
20	Teološka fakulteta	65	29	44,62
21	Veterinarska fakulteta	63	61	96,83
22	Zdravstvena fakulteta	400	370	92,50
23	Akademija za glasbo	93	56	60,22
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	17	16	94,12
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	96	72	75,00
	UNIVERZA V MARIBORU	508	186	36,61
26	Fakulteta za organizacijske vede	229	126	55,02
27	Fakulteta za varnostne vede	279	60	21,51
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI	646	451	69,81
28	Visoka šola za storitve (VIST)	69	43	62,32
29	GEA College	49	49	100,00
30	Biotehniški izobraževalni center	211	157	74,41
31	Šolski center za pošto, ekonomijo in telekomunikacije	242	113	46,69
32	Inštitut in akademija za multimedije (IAM)	75	65	86,67
33	Drugi visokošolski zavodi	0	24	–
	SKUPAJ	10.274	6.373	62,03

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 2014/2015**

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI	4896	2922	59,68
1	Biotehniška fakulteta	328	291	88,72
2	Ekonomska fakulteta	664	166	25,00
3	Fakulteta za arhitekturo	110	55	50,00
4	Fakulteta za družbene vede	376	225	59,84
5	Fakulteta za elektrotehniko	118	51	43,22
6	Fakulteta za farmacijo	205	167	81,46
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	132	70	53,03
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	139	107	76,98
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	105	47	44,76
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	82	61	74,39
11	Fakulteta za socialno delo	209	152	72,73
12	Fakulteta za strojništvo	170	130	76,47
13	Fakulteta za šport	71	60	84,51
14	Fakulteta za upravo	174	36	20,69
15	Filozofska fakulteta	604	188	31,13
16	Medicinska fakulteta	277	273	98,56
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	104	76	73,08
18	Pedagoška fakulteta	419	325	77,57
19	Pravna fakulteta	212	199	93,87
20	Teološka fakulteta	58	30	51,72
21	Veterinarska fakulteta	72	68	94,44
22	Zdravstvena fakulteta	80	59	73,75
23	Akademija za glasbo	94	53	56,38
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	29	10	34,48
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	64	23	35,94
	UNIVERZA V MARIBORU	164	36	21,95
26	Fakulteta za organizacijske vede	98	26	26,53
27	Fakulteta za varnostne vede	66	10	15,15
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI	14	36	257,14
28	Visoka šola za storitve (VIST)	5	3	60,00
29	GEA College	9	9	100,00
30	Drugi visokošolski zavodi	0	24	–
	SKUPAJ	5.074	2.994	59,01

Iz opravljenih analiz ugotavljamo, da so med posameznimi fakultetami zelo velike razlike na področju pristopa k obravnavanemu področju (Tabela 4 in Tabela 5). Nekatere od njih, predvsem fakultete naravoslovnih smeri, imajo visok delež udeležbe študentov na preventivnih pregledih, medtem ko je pri ostalih fakultetah ta delež bistveno nižji.

V primerjavi s preteklim študijskim letom se je udeležba študentov na preventivnih sistematskih pregledih povečala. Pri prvih sistematskih pregledih (prvi letniki) se je delež pregledanih

študentov povečal za 3,68%, pri drugih sistematskih pregledih (zadnji letniki oziroma prvi letniki druge bolonjske stopnje) pa za 11,93%.

Številčne podatke o opravljenih sistematskih pregledih in cepljenjih študentov v obdobju od leta 2010 do leta 2015 prikazuje Tabela 6.

Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH CELPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2015

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

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 preteklem letu (9.676).

Razloga za vsakoletni upad števila opravljenih cepljenj študentov pa sta predvsem dva. Prvi je v prenehanju cepljenja študentov proti hepatitisu B, ki se po novem izvaja že v obveznem programu cepljenj otrok pred vstopom v šolo. Drugi razlog pa je vedno večja splošna ozaveščenost o pomenu cepljenja proti klopnemu meningoencefalitisu, zaradi česar prihaja k nam že zaščitena populacija študentov, kar pomeni, da ti študenti v času študija prejmejo le en poživitveni odmerek namesto treh odmerkov bazične sheme.

4.3 REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2015

Informacija o realiziranih prihodkih leta 2015, ustvarjenih izven pogodbe z ZZS, in njihova podrobnejša obrazložitev je podana v računovodskem delu Letnega poročila. V Tabeli 7 je predstavljen povzetek o realizaciji teh prihodkov v letu 2015.

Tabela 7: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZS V LETU 2015 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2015 IN REALIZIRANIMI V LETU 2014

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	Real. 2014	FN 2015	Real. 2015	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	SKUPAJ PRIHODKI IZVEN POGODBE Z ZZS	128.654	114.000	132.982	4.328	18.982	103,36	116,65
1	POSLOVNI PRIHODKI	111.110	109.500	128.949	17.839	19.449	116,06	117,76
1.1	Konvencije	15.600	15.000	19.337	3.737	4.337	123,96	128,91
1.2	Prihodki ZZS za pokr. str. pripr. in spec.	0	0	958	958	958	–	–
1.3	Prihodki iz sredstev JF za pokr. stroškov informatizacije	0	0	269	269	269	–	–
1.4	Prihodki od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	3.150	3.000	3.400	250	400	107,94	113,33
1.5	Prihodki za pokrivanje str. krož. spec. in pripr.	1.332	1.500	1.998	666	498	–	–
1.6	Prihodki od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (t. i. tržni prihodki)	91.028	90.000	102.987	11.959	12.987	113,14	114,43
2	FINANČNI PRIHODKI	16.459	4.000	3.831	-12.628	-169	23,28	95,78
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	1.085	500	202	-883	-298	18,62	40,40

4.4 POSLOVNI IZID

V ZDŠ smo poslovno leto 2015 zaključili s **presežkom realiziranih prihodkov nad realiziranimi odhodki** oziroma **pozitivnim poslovnim izidom** v višini **130.932 EUR**. Poslovni izid leta 2015 je za 67.415 EUR oziroma za 106,14% višji v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 63.518 EUR (Tabela 8).

Tabela 8: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2015 Z REALIZIRANIM V LETU 2014 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2015

v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA	Real. 2014	FN 2015	Real. 2015	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	2.101.836	2.055.000	2.127.697	25.861	72.697	101,23	103,54
CELOTNI ODHODKI	2.038.318	2.051.000	1.996.765	-41.554	-54.235	97,96	97,36
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	63.518	4.000	130.932	67.415	126.932	206,14	3.273,31
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	0	0	0	0	0	–	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	63.518	4.000	130.932	67.415	126.932	206,14	3.273,31
DELEŽ PRESEŽKA V CP	3,02%	0,19%	6,15%	–	–	203,63	3.161,47

4.5 POROČILO O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH IN UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETU 2015

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

Za leto 2015 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 preteklem letu smo zaznali določene pomanjkljivosti, zato smo želeli z vsebinsko in oblikovno prenovo vprašalnika bolj celovito zajeti vsa področja delovanja zavoda, ki lahko vplivajo na zadovoljstvo zaposlenih ter tako pridobiti bolj kakovostno oceno zadovoljstva naših zaposlenih. Enak anketni vprašalnik je bil uporabljen tudi za merjenje zadovoljstva zaposlenih za leto 2015, zato je omogočena primerjava rezultatov med letoma 2014 in 2015.

Anketni vprašalniki so bili posredovani vsem zaposlenim, razen dolgotrajno odsotnim zaradi bolezni in porodniškega dopusta, v mesecu novembru 2015. Oddaja izpolnjenih anketnih vprašalnikov je potekala od 7. do 11. decembra 2015. Od skupno 50 posredovanih je bilo vrnjenih 41 (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 2015 je znašala **4,43**. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 3,60, se je povečala za 23,06%. Zadovoljstvo zaposlenih se je, glede na rezultate leta 2014, povečalo na vseh področjih ocenjevanja, najbolj pa na področju zadovoljstva z vodstvom zavoda.

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

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

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA	Povprečna ocena		Indeks 15/14
		2014	2015	
1	VODSTVO ZDŠ	2,87	4,14	144,25
1.1	Vodstvo določa ustrezne strateške cilje (poslanstvo in vizija ZDŠ).	3,03	4,21	138,94
1.2	Vodstvo določa ustrezne dolgoročne in kratkoročne cilje, ki so v skladu s strateškimi cilji ZDŠ.	2,87	4,21	146,69
1.3	Vodstvo je pri doseganju ciljev ter pri vodenju in upravljanju ZDŠ učinkovito in uspešno.	2,79	4,00	143,37
1.4	Vodstvo dobro organizira delo ZDŠ.	2,79	4,16	149,10
2	NEPOSREDNI VODJA	4,22	4,66	110,43
2.1	Vodja dobro organizira delo službe.	4,05	4,68	115,56
2.2	Vodja jasno predstavi podrejenim naloge, cilje dela in zadolžitve.	4,32	4,71	109,03
2.3	Vodja sodeluje s podrejenimi pri delovnem procesu.	4,21	4,61	109,50
2.4	Vodja ceni dobro delo svojih podrejenih.	4,32	4,66	107,87
3	MEDSEBOJNI ODNOSI	3,50	4,53	129,43
3.1	Medsebojni odnosi z vodstvom so ustrezni.	2,97	4,50	151,52
3.2	Medsebojni odnos z neposrednim vodjem je ustrezen.	4,08	4,84	118,63
3.3	Medsebojni odnosi v okviru službe so ustrezni.	3,71	4,53	122,10
3.4	Medsebojni odnosi med službami so ustrezni.	3,24	4,24	130,86
4	MEDSEBOJNO SODELOVANJE	3,54	4,55	128,53
4.1	Medsebojno sodelovanje z vodstvom je ustrezno.	2,87	4,42	154,01
4.2	Medsebojno sodelovanje z neposrednim vodjem je ustrezno.	4,11	4,76	115,82
4.3	Medsebojno sodelovanje v okviru službe je ustrezno.	3,68	4,66	126,63
4.4	Medsebojno sodelovanje med službami je ustrezno.	3,50	4,37	124,86
5	DELOVNO OKOLJE/DELOVNI POGOJI	3,68	4,37	118,75
5.1	Delovni prostori so urejeni in primerno opremljeni.	3,21	3,89	121,18
5.2	Na razpolago imam ustrezna delovna sredstva (opremo in material).	3,63	4,26	117,36
5.3	Zagotovljeno imam primerno zaščitno delovno obleko in obutev.	4,29	4,84	112,82
5.4	V okviru finančnih možnosti ZDŠ imam ustrezne možnosti izobraževanja in usposabljanja.	3,58	4,47	124,86
6	DELA IN NALOGE	3,72	4,48	120,43
6.1	Dela in naloge so jasno opredeljene.	4,13	4,61	111,62
6.2	Navodila predpostavljenih so natančna in razumljiva.	4,03	4,55	112,90
6.3	Moji predlogi in pobude so upoštevani.	3,08	4,21	136,69
6.4	Moje znanje, sposobnosti in veščine so ustrezno izkoriščeni.	3,63	4,55	125,34
7	INFORMIRANJE	3,55	4,20	118,31
7.1	O dogajanju v ZDŠ sem dobro obveščen/a.	3,13	4,03	128,75
7.2	Seznanjen/a sem z akti ZDŠ.	3,71	4,08	109,97
7.3	Omogočen mi je dostop do informacij, potrebnih za moje delo.	3,82	4,39	114,92
7.4	Z vsebino intraneta ZDŠ sem zadovoljen.	3,55	4,32	121,69
8	KOMUNICIRANJE	3,74	4,49	120,05
8.1	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z vodstvom.	2,79	4,37	156,63
8.2	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z neposredno nadrejenim.	4,08	4,74	116,18
8.3	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci v okviru službe.	4,16	4,50	108,17
8.4	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci drugih služb.	3,92	4,34	110,71
	POVPREČNA OCENA VSEH ODGOVOROV	3,60	4,43	123,06

4.5.2 Anketa o zadovoljstvu uporabnikov storitev ZDŠ

Anketa o zadovoljstvu uporabnikov storitev ZDŠ je bila izvedena v obdobju od 30. novembra do 11. decembra 2015. Zbranih in obdelanih je bilo skupaj 421 (426 v letu 2014) 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 2014 in 2015 po posameznih dejavnostih in na ravni celotnega zavoda ter njihova medsebojna primerjava.

Tabela 10: ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETIH 2014 IN 2015

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBODZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIIATRIJA		KLINIČNA PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ		
		2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	Indeks
1	RAZLOG IZBIRE													
	celovita zdravstvena oskrba	21,35%	20,00%	53,64%	52,35%	42,00%	35,29%	48,00%	32,00%	40,90%	42,85%	37,79%	35,16%	93,04
	dosedanje dobre izkušnje	61,80%	56,00%	25,17%	24,16%	36,00%	37,25%	28,00%	36,00%	22,73%	19,05%	41,79%	39,43%	94,35
	priporočila drugih uporabnikov	6,18%	9,14%	15,23%	19,46%	8,00%	17,66%	12,00%	8,00%	22,73%	19,05%	10,80%	14,25%	131,94
	drugi razlogi	10,67%	14,86%	5,96%	4,03%	14,00%	9,80%	12,00%	24,00%	13,64%	19,05%	9,62%	11,16%	116,01
	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%	0,00%	0,00%	0,00%	–
	slaba	1,12%	1,71%	4,64%	2,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,76%	2,11%	1,66%	78,67
	povprečna	11,80%	9,71%	31,13%	25,50%	16,00%	7,84%	16,00%	28,00%	27,28%	19,05%	20,19%	16,63%	82,37
	dobra	46,07%	46,87%	49,66%	47,66%	56,00%	62,75%	52,00%	44,00%	36,36%	57,14%	48,36%	49,41%	102,17
	zelo dobra	41,01%	41,71%	14,57%	24,83%	28,00%	29,41%	32,00%	28,00%	36,36%	19,05%	29,34%	32,30%	110,09
	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%	0,00%	0,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	–
	slaba	0,00%	0,57%	0,00%	0,00%	2,00%	1,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,23%	0,48%	208,70
	povprečna	5,06%	1,14%	9,27%	3,36%	8,00%	11,76%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,34%	3,09%	48,74
	dobra	15,17%	18,86%	37,09%	35,57%	38,00%	31,37%	12,00%	28,00%	9,09%	9,52%	25,12%	26,37%	104,98
	zelo dobra	79,77%	79,43%	53,64%	60,40%	52,00%	54,91%	88,00%	72,00%	90,91%	90,48%	68,31%	69,82%	102,21
	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%	0,00%	1,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	–
	slaba	0,56%	0,00%	0,00%	0,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,23%	0,24%	104,35
	povprečna	3,37%	1,14%	5,96%	4,03%	8,00%	7,84%	8,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,93%	2,85%	57,81
	dobra	14,04%	12,00%	32,45%	32,89%	22,00%	21,57%	24,00%	20,00%	22,73%	23,81%	22,54%	21,62%	95,92
	zelo dobra	82,03%	86,86%	61,59%	62,41%	70,00%	68,63%	68,00%	80,00%	77,27%	76,19%	72,30%	75,05%	103,80
	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
5	ORGANIZIRANOST DELA IN SLUŽB V ZDŠ													
	zelo slaba	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	1,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,23%	0,24%	104,35
	slaba	0,00%	0,57%	0,66%	0,00%	6,00%	3,92%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,94%	0,71%	75,53
	povprečna	8,43%	5,14%	14,57%	11,41%	22,00%	13,73%	12,00%	16,00%	13,64%	9,52%	12,68%	9,26%	73,03
	dobra	47,75%	46,86%	58,28%	53,02%	46,00%	54,90%	48,00%	56,00%	50,00%	52,38%	51,41%	50,84%	98,89
	zelo dobra	43,82%	47,43%	26,49%	35,57%	24,00%	25,49%	40,00%	28,00%	36,36%	38,10%	34,74%	38,95%	112,12
	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
6a	ODNOS ZDRAVNIKA DO PACIENTOV													
	zelo slab	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	–
	slab	0,56%	0,00%	0,00%	0,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,23%	0,24%	104,35
	povprečen	1,69%	1,14%	3,31%	4,03%	2,00%	7,84%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,35%	2,85%	121,28
	dober	12,36%	9,14%	33,77%	30,87%	22,00%	21,57%	20,00%	16,00%	18,18%	14,29%	21,83%	19,00%	87,04
	zelo dober	85,39%	89,72%	62,92%	64,43%	76,00%	68,63%	76,00%	84,00%	81,82%	85,71%	75,59%	77,67%	102,75
	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	0,56%	0,57%	0,00%	0,67%	0,00%	3,92%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,23%	0,95%	413,04
	povprečen	2,81%	3,43%	5,96%	2,01%	12,00%	11,76%	0,00%	0,00%	9,09%	9,52%	5,16%	4,04%	78,29
	dober	17,98%	17,14%	33,77%	32,21%	36,00%	27,45%	16,00%	16,00%	68,18%	19,05%	28,17%	23,75%	84,31
	zelo dober	78,65%	78,86%	60,27%	65,11%	52,00%	56,87%	84,00%	84,00%	22,73%	71,43%	66,44%	71,26%	107,25
	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		PSIHIIATRIJA		KLINIČNA PSIHIOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ		
		2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	Indeks
7	ZAUPNOST RAVNANJA Z OSEBNIMI PODATKI IN ZAGOTAVLJANJE ZASEBNOSTI													
	da	70,79%	81,71%	74,83%	71,81%	74,00%	74,51%	76,00%	60,00%	72,73%	80,95%	73,00%	76,01%	104,12
	ne	0,56%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,23%	0,24%	104,35
	ne vem	28,65%	18,29%	25,17%	28,19%	26,00%	23,53%	24,00%	40,00%	27,27%	19,05%	26,77%	23,75%	88,72
	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	2,81%	7,43%	5,30%	9,40%	2,00%	1,96%	8,00%	16,00%	9,09%	4,76%	4,23%	7,84%	185,34
	po telefonu	84,26%	73,14%	47,68%	53,02%	64,00%	62,75%	72,00%	44,00%	31,82%	42,86%	65,49%	61,52%	93,94
	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	5,62%	10,29%	5,96%	11,41%	20,00%	13,73%	8,00%	16,00%	36,36%	23,81%	9,15%	12,11%	132,33
	ob zadnjem obisku	1,69%	0,57%	33,11%	23,49%	10,00%	15,69%	12,00%	16,00%	18,18%	23,81%	15,26%	12,59%	82,50
	vseeno	5,62%	8,57%	7,95%	2,68%	4,00%	5,87%	0,00%	8,00%	4,55%	4,76%	5,87%	5,94%	101,19
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	56,74%	53,71%	67,55%	69,12%	10,00%	45,10%	56,00%	60,00%	86,36%	90,48%	56,57%	60,33%	106,65
	16-30 min	38,77%	44,00%	31,13%	27,52%	34,00%	29,41%	40,00%	28,00%	13,64%	4,76%	34,27%	33,49%	97,72
	31-60 min	4,49%	2,29%	1,32%	3,36%	30,00%	17,65%	0,00%	4,00%	0,00%	4,76%	5,87%	4,75%	80,92
	več kot 60 minut	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	26,00%	7,84%	4,00%	8,00%	0,00%	0,00%	3,29%	1,43%	43,47
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	
10	KAKOVOST DOSTOPNOSTI DO INFORMACIJ O STORITVAH ZDŠ													
	zelo slaba	1,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,47%	0,00%	0,00
	slaba	1,69%	1,14%	0,00%	2,01%	2,00%	1,96%	0,00%	4,00%	0,00%	0,00%	0,94%	1,66%	176,60
	povprečna	17,42%	16,57%	17,22%	20,81%	22,00%	15,69%	20,00%	12,00%	22,73%	9,52%	18,31%	17,34%	94,70
	dobra	57,30%	51,43%	64,90%	57,72%	62,00%	62,75%	52,00%	68,00%	59,09%	52,38%	60,33%	56,06%	92,92
	zelo dobra	22,47%	30,86%	17,88%	19,46%	14,00%	19,60%	28,00%	16,00%	18,18%	38,10%	19,95%	24,94%	125,01
	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	0,56%	0,57%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,23%	0,24%	104,35
	srednje zadovoljen	8,43%	5,71%	12,58%	13,42%	14,00%	3,92%	8,00%	24,00%	9,09%	9,52%	10,56%	9,50%	89,96
	povsem zadovoljen	54,49%	53,72%	56,29%	51,01%	54,00%	60,79%	72,00%	52,00%	63,64%	52,38%	56,58%	53,44%	94,45
	nisem iskal te informacije	36,52%	40,00%	31,13%	35,57%	32,00%	35,29%	20,00%	24,00%	27,27%	38,10%	32,63%	36,82%	112,84
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	1,12%	0,57%	0,00%	0,00%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,70%	0,24%	34,29
	srednje zadovoljen	3,37%	6,29%	7,28%	10,74%	10,00%	1,96%	20,00%	12,00%	0,00%	9,52%	6,34%	7,84%	123,66
	povsem zadovoljen	64,61%	70,29%	68,88%	68,46%	74,00%	66,67%	60,00%	56,00%	81,82%	57,15%	67,84%	67,69%	99,78
	nisem iskal te informacije	30,90%	22,85%	23,84%	20,80%	14,00%	31,37%	20,00%	32,00%	18,18%	33,33%	25,12%	24,23%	96,46
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	1,12%	0,00%	0,00%	1,34%	2,00%	0,00%	0,00%	4,00%	0,00%	0,00%	0,70%	0,71%	101,43
	srednje zadovoljen	5,62%	5,14%	7,95%	6,71%	4,00%	5,88%	20,00%	8,00%	4,55%	9,52%	7,04%	6,18%	87,78
	povsem zadovoljen	83,71%	90,29%	82,12%	79,19%	92,00%	90,20%	80,00%	72,00%	68,18%	80,96%	83,11%	84,80%	102,03
	nisem iskal te informacije	9,55%	4,57%	9,93%	12,76%	2,00%	3,92%	0,00%	16,00%	27,27%	9,52%	9,15%	8,31%	90,82
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	
11d	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O TELEFONSKIH ŠTEVILKAH IN ELEKTRONSKIH NASLOVIH													
	nezadovoljen	1,69%	1,14%	0,00%	0,00%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,94%	0,48%	51,06
	srednje zadovoljen	10,67%	8,00%	12,58%	8,05%	10,00%	0,00%	12,00%	0,00%	0,00%	9,52%	10,80%	6,65%	61,57
	povsem zadovoljen	67,42%	82,29%	75,50%	77,18%	84,00%	92,16%	80,00%	76,00%	90,91%	76,19%	74,18%	81,00%	109,19
	nisem iskal te informacije	20,22%	8,57%	11,92%	14,77%	4,00%	7,84%	8,00%	24,00%	9,09%	14,29%	14,08%	11,87%	84,30
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 INFORMACIJ O PRAVICAH IZ OZZ													
	nezadovoljen	2,25%	0,57%	1,32%	0,67%	0,00%	3,92%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,41%	0,95%	67,38
	srednje zadovoljen	11,80%	8,00%	11,26%	10,74%	6,00%	3,92%	12,00%	4,00%	22,73%	9,52%	11,50%	8,31%	72,26
	povsem zadovoljen	18,54%	33,14%	31,79%	26,85%	18,00%	19,61%	44,00%	36,00%	59,09%	14,29%	26,76%	28,50%	106,50
	nisem iskal/a te informacije	67,41%	58,29%	55,63%	61,74%	76,00%	72,55%	44,00%	60,00%	18,18%	76,19%	60,33%	62,24%	103,17
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 VRSTAH ZDRAVLJENJA													
	nezadovoljen	0,00%	1,14%	1,99%	1,34%	2,00%	1,96%	0,00%	4,00%	4,55%	0,00%	1,17%	1,43%	122,22
	srednje zadovoljen	14,04%	8,57%	9,27%	9,40%	10,00%	3,92%	16,00%	4,00%	18,18%	14,29%	12,21%	8,31%	68,06
	povsem zadovoljen	22,47%	30,86%	38,41%	25,50%	18,00%	25,49%	40,00%	40,00%	31,82%	28,57%	29,11%	28,74%	98,73
	nisem iskal/a te informacije	63,49%	59,43%	50,33%	63,76%	70,00%	68,63%	44,00%	52,00%	45,45%	57,14%	57,51%	61,52%	106,97
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 INFORMACIJE O POTEKU ZDRAVLJENJA													
	nezadovoljen	0,56%	0,57%	1,99%	1,34%	4,00%	3,92%	0,00%	4,00%	0,00%	0,00%	1,41%	1,43%	101,42
	srednje zadovoljen	10,11%	9,14%	12,58%	11,41%	8,00%	7,84%	24,00%	12,00%	18,18%	9,52%	11,97%	9,98%	83,38
	povsem zadovoljen	29,21%	32,00%	37,09%	25,50%	24,00%	23,53%	32,00%	36,00%	22,73%	19,05%	31,22%	28,27%	90,55
	nisem iskal/a te informacije	60,12%	58,29%	48,34%	61,75%	64,00%	64,71%	44,00%	48,00%	59,09%	71,43%	55,40%	60,32%	108,88
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	
11h	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O CENAH SAMOPLAČNIŠKIH STORITEV													
	nezadovoljen	3,37%	1,71%	8,61%	2,68%	0,00%	1,96%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,87%	1,90%	39,01
	srednje zadovoljen	11,80%	9,71%	18,54%	16,78%	2,00%	11,76%	12,00%	8,00%	13,64%	4,76%	13,63%	12,11%	88,85
	povsem zadovoljen	12,36%	21,14%	29,80%	27,52%	38,00%	23,53%	24,00%	24,00%	18,18%	23,81%	23,36%	23,99%	102,70
	nisem iskal te informacije	72,47%	67,44%	43,05%	53,02%	60,00%	62,75%	60,00%	68,00%	68,18%	71,43%	58,14%	62,00%	106,64
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	
11i	ŠTEVILO ANKETIRANCEV													
	178	175	151	149	50	51	25	25	22	21	426	421	98,83	

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 2015 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 75,05% (72,30% v letu 2014) uporabnikov ocenjuje kakovost obravnave pacienta pri zdravniku kot zelo dobro. Kakovost obravnave pacienta pri medicinski sestri ocenjuje kot zelo dobro 69,82% (68,31% v letu 2014) uporabnikov. Prav tako je 77,67% (75,59% v letu 2014) uporabnikov z najvišjo oceno (zelo dober) ocenilo odnos zdravnika do pacientov, 71,26% (66,44% v letu 2014) uporabnikov pa je menilo, da je odnos ostalega medicinskega osebja do pacientov zelo dober. V primerjavi s preteklim letom so se vse navedene ocene v povprečju povišale za 3,95%.

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 2015

V letu 2015 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli štiri pohvale in štiri pritožbe. Pritožbe smo obravnavali takoj, ko smo jih prejeli ter jih tudi vse uspešno rešili.

4.6 POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2015

V letu 2015 smo za oskrbo z materialom in storitvami samostojno izvedli en postopek oddaje naročila male vrednosti (NMV), v sodelovanju z MZ smo izvedli en postopek oddaje naročila male vrednosti (NMV), v okviru Združenja pa smo sodelovali pri štirih skupnih javnih naročilih.

Javno naročilo čiščenja prostorov (NMV):

Ocenjena vrednost javnega naročila za 36 mesecev je znašala 112.200 EUR z DDV. Obvestilo o naročilu je bilo objavljeno dne 13.5.2015 pod številko NMV2630/2015. V javno naročilo smo vključili Uredbo o zelenem javnem naročanju z zahtevo po ekoloških čistilih ter vključili trajnostno javno naročanje z razširitvijo izbora ponudnikov po 19. členu ZJN-2 (Uradni list RS, št. 12/13 – UPB5, št. 19/14 - ZJN-2E) o pridržanih naročilih, po katerem smo omogočili oddajo ponudbe tudi ponudnikom, ki so izkazali status invalidskega podjetja. Obvestilo o oddaji JN je bilo objavljeno dne 23.6.2015 pod številko NMV3824/2015. Z izbranim ponudnikom smo sklenili pogodbo za obdobje od 22.6.2015 do 21.6.2018. Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.

Nakup digitalnega zobnega RTG aparata s pripadajočo opremo (NMV):

Ocenjena vrednost javnega naročila nakupa digitalnega zobnega RTG aparata s sistemom za digitalizacijo intraoralnega analognega RTG aparata, s pripadajočo programsko in strojno opremo, je znašala 61.000 EUR z DDV. Najprej je bilo potrebno izdelati DIIP (dokument identifikacije investicijskega projekta). V vlogi naročnika je postopek v sodelovanju z nami izvedlo MZ. Javno naročilo, objavljeno na Portalu javnih naročil pod številko NMV2601/2015 z dne 13.5.2015, je izvedla strokovna komisija po postopku naročila male vrednosti. Z izbranim ponudnikom se je pogodba sklenila dne 14.7.2015, primopredaja aparata pa je bila izvršena dne 28.8.2015.

Javno naročilo za laboratorijske storitve: postopek je v teku.

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

- Pisarniški material: javno naročilo, objavljeno na Portalu javnih naročil pod številko 1173/2014, je bilo izvedeno v letu 2014. Pogodba je bila v letu 2015 sklenjena z dvema ponudnikoma, do 31.3.2017.
- Dobava energentov: postopek je v teku.
- Dobava in vzdrževanje čitalnikov kartic zdravstvenega zavarovanja: postopek je v teku.
- Storitve povezave zNET: postopek je v teku.

Vključitev v skupno javno naročilo za javne zdravstvene zavode pri Nacionalnem inštitutu za javno zdravje:

- Preskrba z zdravili za izvajanje programa cepljenja in zaščite z zdravili: javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod številko JN2508/2015, 1. faza. Okvirni sporazum je bil sklenjen za obdobje štirih let, s pričetkom 25.8.2015. Vsako leto se izvede odpiranje konkurence in sklene nova pogodba.

4.7 FINANČNO MEDICINSKI NADZORI V LETU 2015

V letu 2015 je bil v ZDŠ opravljen en nadzor nad izvajanjem dejavnosti. Redni administrativni nadzor nad uresničevanjem pogodbe in izvajanjem programa zdravstvenih storitev je bil s strani ZZZS opravljen dne 28.10.2015, z namenom nadzora nad uresničevanjem pogodbenih obveznosti na področju namenske porabe sredstev za informatizacijo v obdobju od 1.1.2014 do 31.12.2014 in od 1.1.2015 do 30.9.2015. Cilj nadzora je bil ugotoviti namensko porabo sredstev za informatizacijo, ki so vkalkulirana v cene zdravstvenih storitev, skladno s 57. členom SD 2015. Postopek je vodila pooblaščenca nadzornica ZZZS, Območna enota Ljubljana, ki je po opravljenem nadzoru izdala zapisnik št. 06020-LJ-05900-A-10/2015-156, v katerem ugotavlja, da so bila vkalkulirana sredstva za informatizacijo porabljena namensko.

V letu 2015 smo pridobili tudi dovoljenje za izvajanje laboratorijskih preiskav s področja medicinske biokemije v našem diagnostičnem laboratoriju za dobo petih let. Na MZ smo dne

2.10.2015 podali vlogo za pridobitev dovoljenja za izvajanje preiskav na področju medicinske biokemije. MZ je dne 30.10.2015 s sklepom imenovalo tričlansko komisijo, ki je dne 30.11.2015 izvedla pregled diagnostičnega laboratorija. MZ je dne 10.12.2015 prejelo zaključno poročilo o pregledu, v katerem komisija ugotavlja, da laboratorij izpolnjuje vse zahteve iz Pravilnika o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati laboratoriji za izvajanje preiskav na področju laboratorijske medicine (Uradni list RS, št. 64/07). MZ je sledilo mnenju komisije in dne 13.1.2016 izdalo dovoljenje za izvajanje preiskav s področja medicinske biokemije št. 0600-147/2015-12.

5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

V okviru poslovnih procesov našega zavoda zaznavamo štiri večja tveganja, katerih obvladovanje oziroma odprava je v pretežnem delu v pristojnosti drugih institucij. Tako je reševanje prostorske problematike v pristojnosti ustanovitelja, ureditev zakonodaje študentske preventive v pristojnosti resornega ministrstva, odobritev dodatnega programa klinične psihologije v pristojnosti partnerjev v okviru SD in spremembe predpisov na področju finančnega poslovanja javnih zavodov na področju nalaganja prostih denarnih sredstev v pristojnosti Ministrstva za finance. V nadaljevanju so navedena tveganja podrobneje pojasnjena.

1. Neurejene prostorske razmere, v katerih deluje ZDŠ, povzročajo tveganja na več področjih, in sicer strokovno-medicinskem, delovnopravnem in ekonomskem. Zato si vodstvo že od leta 2011, ko je ustanovitelja zaprosilo za skupno reševanje navedene problematike, prizadeva razmere urediti, da bi lahko navedena tveganja obvladovali. Glede na to, da nam ustanovitelj v letu 2015 ni uspel posredovati stališča glede uskladitve lastništva s solastnikom poslovne stavbe, Mestno občino Ljubljana, bomo v letu 2016 predlagali lastnikom drugačno rešitev naše prostorske problematike.
2. Področje študentske preventive je potrebno sistemsko urediti z ustreznimi predpisi.
3. V letu 2015 smo pridobili dodatnih 0,20 tima programa klinične psihologije, kar znese skupnih 1,20 tima. Kljub uvedbi programa v obsegu 0,50 tima v letu 2011 in povečevanju obsega programa v sledečih letih do sedanjega 1,20 tima, program še vedno ne zadošča za zadostitev potreb študentov. V letu 2015 so se, kljub povečanju programa za 0,20 tima, ob potrebah po svetovalnih in psihoterapevtskih obravnavah zaradi prihoda novega psihiatra, ki ustrezno pošilja študente na kliničnopsihološke preglede, čakalne dobe še podaljšale. Čakalne dobe za pregled (diagnostično obravnavo), ki je potreben za postavitev diagnoze in s tem uvedbo ustreznega zdravljenja (v izogib predpisovanju nepotrebnih zdravil), kar prinaša ekonomsko korist

za ZZZS, so dolge nekaj mesecev (od enega do treh), medtem ko je čakalna doba za psihoterapevtsko obravnavo dolga približno leto in pol.

4. 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 št. 62/2014 objavljeni naslednji novi pravilniki:
- Pravilnik o nalaganju prostih denarnih sredstev posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov ter ožjih delov občin, ki so pravne osebe (v nadaljevanju Pravilnik),
 - Pravilnik o poročanju o naložbah prostih denarnih sredstev izven sistema enotnega zakladniškega računa države, in
 - Pravilnik za upravljanje likvidnosti v sistemu enotnega zakladniškega računa.

Na poslovanje našega zavoda bistveno vpliva sprememba Pravilnika iz prve alineje (5. člen), ki ukinja možnost plasiranja prostih denarnih sredstev pri poslovnih bankah. To pomeni, da imamo javni zdravstveni zavodi, katerih ustanovitelj je država, edino možnost plasmaja prostih denarnih sredstev preko sistema enotnega zakladniškega računa države, ki za vloge nudi izredno nizke obrestne mere (trenutna letna obrestna mera znaša 0,00%, ne glede na ročnost vezave).

Kljub navedenim tveganjem, smo uspeli v letu 2015 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 2015 ekonomsko zelo uspešni, ob realiziranem programu dela v vseh dejavnostih in ob pozitivnih ocenah našega dela s strani naših uporabnikov in zaposlenih ter ob uspešni realizaciji načrta investicij, zato ocenjujemo, da smo v danih pogojih poslovali maksimalno gospodarno in učinkovito.

6.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Finančne kazalnike poslovanja za leti 2014 in 2015 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 2014 IN 2015**

	KAZALNIK	2014	2015	INDEKS
	1	2	3	4(3/2)
1	KAZALNIK GOSPODARNOSTI	1,0312	1,0656	103,34
2	DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNEM PRIHODKU	0,0287	0,0351	122,30
3	STOPNJA ODPISANOSTI OPREME	0,8563	0,8542	99,75
4	DELEŽ TERJATEV V CELOTNEM PRIHODKU	0,2051	0,1995	97,27
5	KOEFICIENT PLAČILNE SPOSOBNOSTI	1,0000	1,0000	100,00
6	KOEFICIENT ZAPADLIH OBVEZNOSTI	0,0000	0,0000	–
7	KAZALNIK ZADOLŽENOSTI	0,1713	0,1508	88,03
8	POKRIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI Z GIBLJIVIMI SREDSTVI	4,3428	5,2763	121,50
9	PRIHODKOVNOST SREDSTEV	0,9095	0,9066	99,68

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 2015 znaša 1,0656, kar je za 3,34% več kot v letu 2014, ko je kazalnik znašal 1,0312. Razlog je v povečanju celotnih prihodkov ob

hkratnem zmanjšanju celotnih odhodkov v letu 2015 glede na preteklo leto. Celotni prihodki so se povečali za 1,23% (za 25.861 EUR), celotni odhodki pa so se zmanjšali za kar 2,04% (za 41.553 EUR).

2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku:** delež 0,035 je, glede na predhodno leto, ko je znašal 0,0287, precej ugodnejši. Njegovo povečanje v letu 2015 znaša 22,30%.
3. **Stopnja odpisanosti opreme:** za leto 2015 je znašala 0,8542 in se je v primerjavi z letom 2014, ko je znašala 0,8563 zmanjšala za 0,25%. Razlog za izboljšanje vrednosti kazalnika je v povečanju obsega vlaganj v to skupino sredstev v letu 2015.
4. **Delež terjatev v celotnem prihodku:** delež 0,1995 se je v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 0,2051, zmanjšal za 2,73%, kar je posledica za 1,23% višje vrednosti celotnih prihodkov v letu 2015 (2.127.697 EUR) v primerjavi s preteklim letom (2.101.836 EUR) ob 1,56% nižji vrednosti kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2015. Stanje kratkoročnih terjatev na zadnji dan leta 2015 je znašalo 424.478 EUR, na zadnji dan leta 2014 pa 431.187 EUR.
5. **Koeficient plačilne sposobnosti:** vrednost kazalnika 1,0000 (v letih 2015 in 2014) pomeni, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
6. **Koeficient zapadlih obveznosti:** vrednost kazalnika 0,0000 (za leti 2015 in 2014) ravno tako pokaže, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
7. **Kazalnik zadolženosti:** vrednost kazalnika 0,1508 je bila na zadnji dan leta 2015, v primerjavi z vrednostjo kazalnika na zadnji dan predhodnega leta (0,1713), ugodnejša, saj je bila nižja za 11,97%. 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 5,2763 za leto 2015 se je glede na leto 2014 povečal za kar 21,50% (leta 2014 je znašal 4,3428). Povečanje je posledica znatnega povečanja vrednosti gibljivih sredstev na zadnji dan leta 2015 (811.075 EUR) v primerjavi s to vrednostjo na zadnji dan leta 2014 (650.970 EUR) in hkrati minimalnega povečanja vrednosti kratkoročnih obveznosti (iz 149.895 EUR na 153.720 EUR). Povečanje vrednosti gibljivih sredstev je znašalo 24,59% oziroma 160.105 EUR, povečanje vrednosti kratkoročnih obveznosti pa je znašalo 2,55% oziroma 3.825 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 2015 znaša 0,9066, kar je za 0,32% manj kot v letu 2014 (0,9095). To pomeni, da je bilo povečanje poslovnih prihodkov v letu 2015, glede na predhodno leto, manjše od povečanja nabavne vrednosti osnovnih sredstev v enakem obdobju. Poslovni prihodki so se v letu 2015 povečali za 1,89% oziroma za 39.372 EUR, nabavna vrednost osnovnih sredstev pa za 2,21% oziroma za 50.685 EUR (vrednost osnovnih sredstev, merjena po nabavni vrednosti je na zadnji dan leta 2015 znašala 2.342.391 EUR, na zadnji dan leta 2014 pa 2.291.706 EUR).

7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

7.1 AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL

V letu 2015 smo na področju notranjih kontrol izvedli naslednje aktivnosti:

- Na podlagi izvedenega javnega razpisa za storitve čiščenja poslovnih prostorov in sklenjene pogodbe z izbranim izvajalcem smo za pogodbeno obdobje od 1.8.2014 do 31.7.2017 uspeli zagotoviti za 45,00% nižjo ceno storitev čiščenja glede na dotedanjo pogodbo. Strošek čiščenja po dotedanji pogodbi je znašal 2.917 EUR mesečno oziroma 35.004 EUR letno, po novi pogodbi pa je znašal 1.597 EUR mesečno oziroma 19.164 EUR letno. Prihranek je tako znašal 1.320 EUR na mesečni in 15.840 EUR na letni ravni. Zaradi izredno slabe kvalitete čiščenja in nespoštovanja pogodbenih določil s strani izbranega izvajalca, smo v začetku leta 2015 izvedli ustrezne postopke pred odpovedjo pogodbe (več pisnih opozoril z natančno navedbo kršitev pogodbenih določil in zadnje pisno opozorilo pred odpovedjo pogodbe). Glede na to, da se stanje ni izboljšalo, smo bili v mesecu aprilu 2015 prisiljeni odpovedati sklenjeno pogodbo in izvesti nov postopek javnega razpisa za storitve čiščenja. Pri oblikovanju razpisne dokumentacije smo, v primerjavi s predhodnim razpisom, večji poudarek namenili predvsem zahtevam v zvezi z referencami izvajalca pri čiščenju na področju zdravstvenih ustanov. Pogodba z novim izvajalcem je sklenjena za triletno obdobje, od 22.6.2015 do 21.6.2018. Mesečni strošek čiščenja po novi pogodbi znaša 2.110 EUR, kar je za 32,12% oziroma za 513 EUR več kot po predhodni in za 27,67% oziroma za 807 EUR manj kot po predpretekli pogodbi. V primerjavi s predpreteklo pogodbo se bo letni strošek čiščenja zmanjšal za 27,67% oziroma za 9.684 EUR.
- S ciljem celovite ureditve področja varnosti in zdravja pri delu ter na področju varstva pred požarom smo v obdobju avgust – september 2015 analizirali obstoječe stanje v zavodu, opravili raziskavo trga in z izbranim najugodnejšim pooblaščenim izvajalcem storitev navedenega področja sklenili pogodbo o rednem izvajanju vseh storitev, ki so potrebne in zakonsko predpisane za delovanje zavoda.
- V obdobju maj – oktober 2015 je potekalo urejanje arhiva medicinske dokumentacije.
- V mesecu avgustu 2015 smo, s ciljem zniževanja stroškov poslovanja, izvedli naslednje aktivnosti:
 - opravili raziskavo trga na področju ponudbe zdravstvenih informacijskih sistemov, ker se je konec meseca septembra iztekla triletna pogodba z obstoječim izvajalcem in je bilo potrebno na novo opredeliti pogoje poslovanja od 1.10.2015 dalje,
 - odpovedali pogodbo o najemu in čiščenju predpražnikov pri vhodnih vratih ter nabavili lastne predpražnike, ki jih bomo delno vzdrževali v okviru čistilnega servisa, delno pa z lastnimi zaposlenimi.

- Z namenom uskladitve internih aktov zavoda s spremembami v notranjem in zunanjem okolju delovanja zavoda smo v letu 2015 sprejeli naslednje interne akte oziroma posodobitve internih aktov zavoda:
 - Pravilnik o izobraževanju delavcev,
 - Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in pravici do uporabe storitev mobilne telefonije.
- V letu 2015 so bile izvedene tri seje strokovnega sveta ZDŠ in redni mesečni kolegiji direktorice oziroma v.d. direktorice 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.
- 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), se je delavka, ki je zadolžena za evidentiranje in hrambo vhodne in izhodne dokumentacije zavoda v mesecu juniju udeležila usposabljanja pri Zgodovinskem arhivu Ljubljana, ki ga je dne 18.6.2015 zaključila z uspešno opravljenim preizkusom strokovne usposobljenosti za delo z dokumentarnim gradivom.

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 2015 smo za izvedbo notranje revizije izbrali izvajalko, državno in preizkušeno notranjo revizorko, ki zelo dobro pozna poslovanje javnih zdravstvenih zavodov in njihovih posebnosti, kar je prispevalo k boljši kvaliteti izvedenih notranje revizijskih storitev.

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

nabavne funkcije za poslovno leto 2014. Notranja revizija je potekala v obdobju od 21. avgusta do 25. oktobra 2015.

Izvajalka notranje revizije je v oktobru 2015, po opravljeni notranji reviziji, izdala Revizijsko poročilo o delovanju sistema notranjih kontrol v okviru izvajanja nabavne funkcije v letu 2014 (v nadaljevanju revizijsko poročilo), v katerem je podala priporočila za izboljšanje delovanja notranjih kontrol na revidiranem področju poslovanja, ki smo jih oziroma jih bomo v celoti upoštevali. Priporočila se nanašajo na okrepitev notranjih kontrol pri sledljivosti realiziranih nabav zaradi dveh vstopnih točk nabave, pri kontroli pravilnosti vsebinskega in administrativnega dela prejetih računov in internih navodilih za izvajanje postopkov javnega naročanja.

V nadaljevanju je predstavljen povzetek revizijskega poročila (revizijsko poročilo, str. 18-19, poglavje 3): »Kot sem navedla v uvodu, je bil cilj notranje revizije, ki je bila opravljena v letu 2015 in se je nanašala na leto 2014, pregled delovanja sistema notranjih kontrol na področju izvajanja nabavne funkcije. V okviru navedenega je bil namen preveriti in oceniti zanesljivost delovanja notranjih kontrol na področju izvajanja nabavne funkcije ter svetovanje vodstvu kako na tem področju izboljšati poslovanje. Namen notranje revizije je bil torej podati zagotovila o ustreznosti ureditve notranjih kontrol v postopkih izvajanja nabavne funkcije v zavodu v letu 2014. Revidiranje je bilo primerjava ugotovitev s splošno sprejetimi načeli, standardi in zakonskimi določbami. Pri delu sem uporabljala sprejeta poslovska načela, zakonska določila in se opirala na pravno in revizijsko prakso. Predmet revidiranja je obsegal:

- pregled internih pravilnikov zavoda, ki urejajo nabavno funkcijo v zavodu,
- pregled dokumentacije, iz katere so razvidni postopki izvajanja nabavne funkcije,
- pregled krogotoka listin in postopkov izvajanja nabavne funkcije.

Vse ugotovitve so navedene v prejšnjem poglavju, iz katerih je razvidno, da je zavod v obravnavanem obdobju posloval skladno z veljavnimi predpisi in tudi sistem notranjih kontrol na revidiranem področju je v veliki meri vzpostavljen. V prejšnjem poglavju so navedeni tudi predlogi za izboljšanje sistema notranjih kontrol v obravnavanih postopkih. Ugotavljam, da so zaposleni, ki izvajajo postopke, ki so bili predmet revizije, izkušeni in ustrezno usposobljeni. V zavodu je ustrezno oziroma zgledno urejen sistem notranjih kontrol na revidiranih področjih, ki sledi zakonskim novostim, kar pa seveda otežuje delo zaposlenih in povečuje zahtevnost ter obseg njihovega dela. Menim, da je bil zastavljen cilj notranje revizije poslovanja zavoda dosežen. Pri delu sem bila zelo zadovoljna s kooperativnostjo zaposlenih na vseh ravneh, zato je moje delo potekalo nemoteno.«

Izvajalka notranje revizije je v sklopu notranje revizije proučila tudi Letno poročilo ZDŠ za leto 2014 (revizijsko poročilo, str. 7, poglavje 1.5): »Proučila sem tudi Letno poročilo zavoda za leto 2014, kjer so zelo podrobno in natančno predstavljene značilnosti poslovanja z vsemi razkritji podatkov o poslovanju zavoda v letu 2014, za kar vodstvu zavoda in strokovni službi izrekam pohvalo.«

7.3 OCENA NNJF ZA LETO 2015

Ocena NNJF za leto 2015 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 2015. 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%

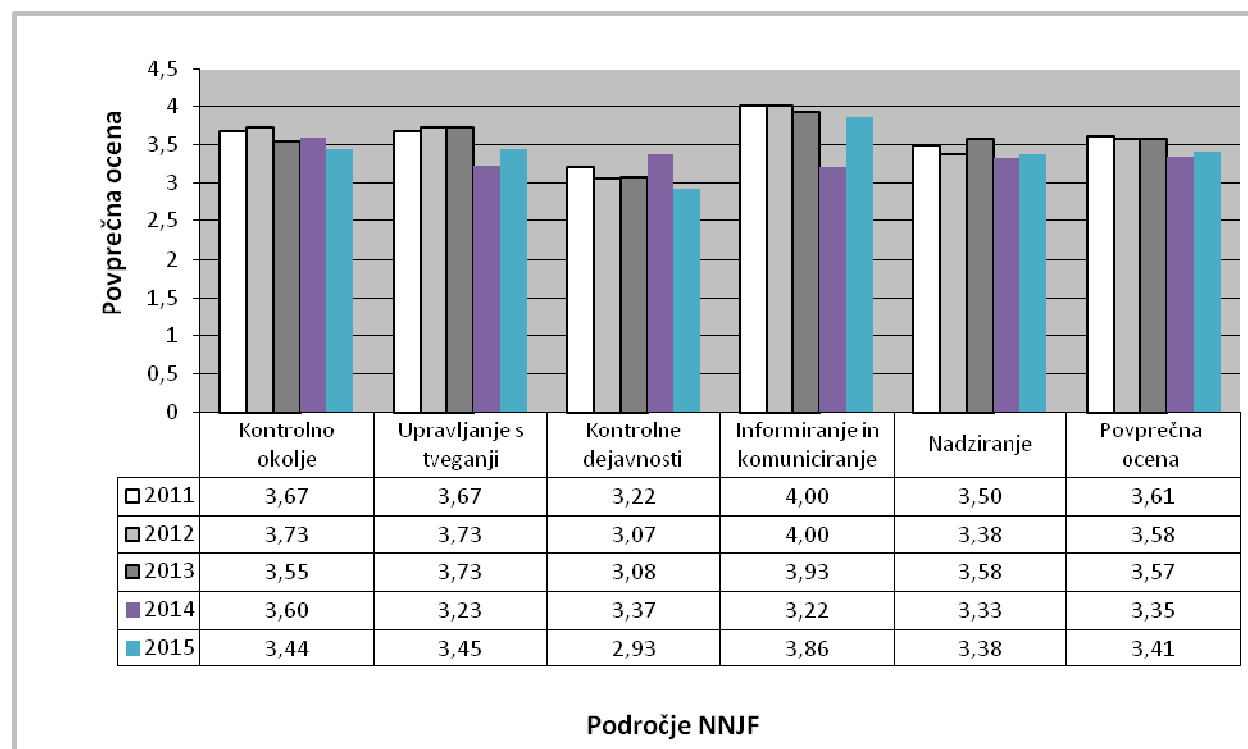
Rezultati ocene stanja za leto 2015 v našem zavodu na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ, zbrani v obrazcu Izjava, so naslednji:

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 2011 do leta 2015.

Slika 1: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2011 – 2015



Iz Slike 1 je razvidno gibanje povprečne ocene NNJF v obdobju od leta 2011 do leta 2015. V obdobju od leta 2011 do leta 2013 se je povprečna ocena gibala v razponu od 3,57 do 3,61, v letu 2014 se je, glede na preteklo leto, znižala za 0,22 odstotne točke oziroma za 6,16% (iz 3,57 na 3,35), v letu 2015 pa se je zopet nekoliko povišala, in sicer za 0,06 odstotne točke oziroma za 1,79% v primerjavi s preteklimi tremi leti, sta odraz spremembe postavljenih meril oziroma kriterijev vodstva zavoda na področju zagotavljanja notranjih kontrol pri poslovanju zavoda.

8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Področja, kjer zastavljeni cilji za leto 2015 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 2015. (cilj 2).	Vključevanje v proces partnerskega dogovarjanja.	Leto 2016.
Ureditev lastniških odnosov v zvezi s poslovno stavbo na Aškerčevi cesti 4 in s tem povezane problematike v zvezi s plačevanjem najemnine Študentskim domovom za dislocirano enoto ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina ter vzdrževanjem dislocirane enote (ambulanta, laboratorij) (cilj 7).	V nadaljevanju bomo iskali rešitve za reševanje prostorske problematike znotraj dela poslovne stavbe na matični lokaciji, ki je v našem upravljanju.	Pričetek v letu 2016, nadaljevanje v letu 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 2015 (v prilogi)

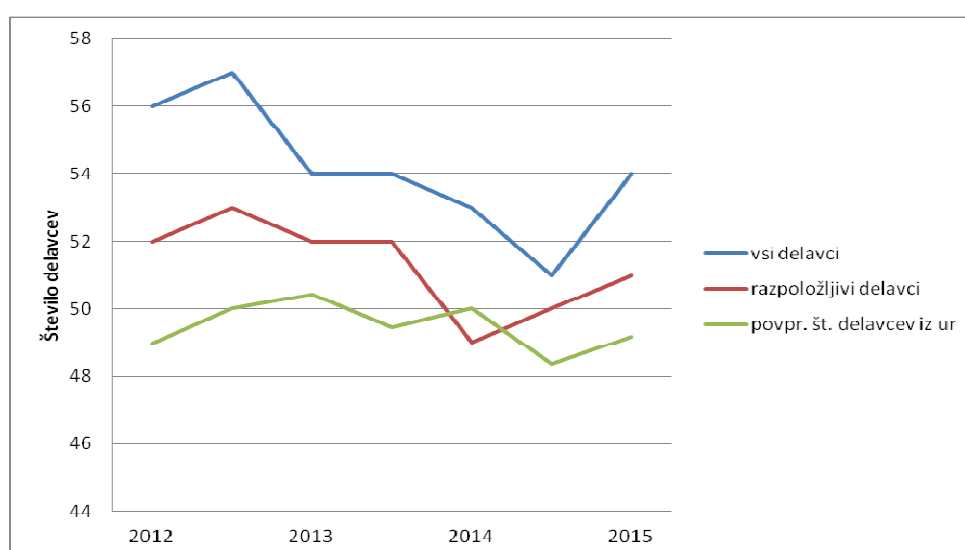
10.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

ZDŠ je konec leta 2015 zaposloval 54 delavcev, od tega so bili trije delavci zaposleni za določen čas, dva zaradi nadomeščanja porodniških odsotnosti in eden za čas opravljanja pripravništva. Eno daljšo bolniško odsotnost smo nadomeščali z notranjimi zaposlenimi. Dejansko število razpoložljivih delavcev na dan 31.12.2015 je znašalo 51 delavcev, od tega sta bili dve delavki zaposleni za krajši (polovični) delovni čas. Načrtovano dejansko število razpoložljivih delavcev v finančnem načrtu na dan 31.12.2015 je bilo 52 delavcev. Realizirano število je manjše zaradi ene daljše bolniške odsotnosti, ki je nismo nadomestili (knjigovodja).

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je znašalo 49 delavcev, kar je za enega delavca manj, kot v letu 2014.

Gibanje števila vseh delavcev, razpoložljivih delavcev in povprečnega števila delavcev iz delovnih ur v obdobju od leta 2012 do leta 2015 je prikazano na Sliki 2.

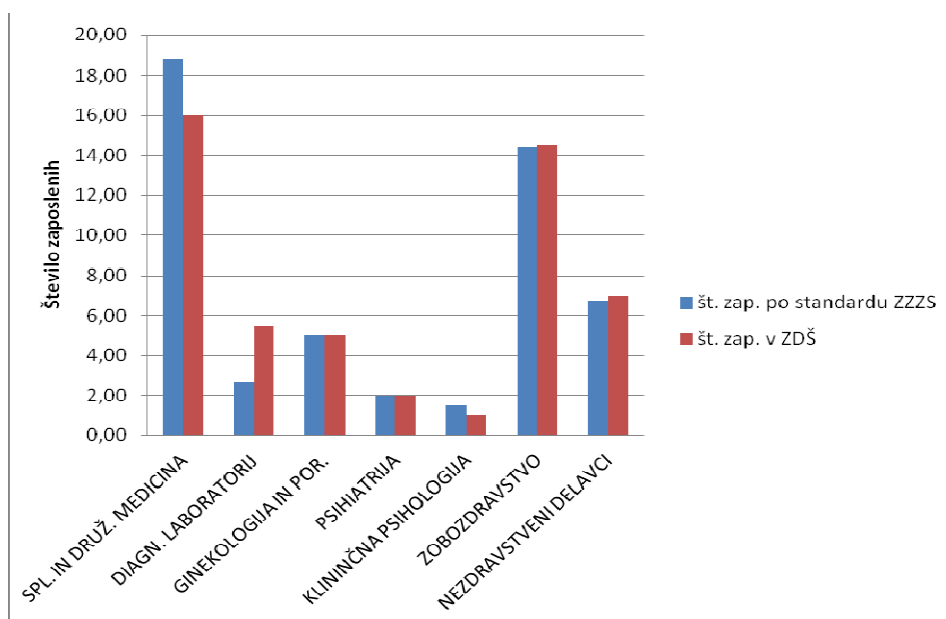
Slika 2: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2012 DO LETA 2015



Število zaposlenih z upoštevanjem dejanskega deleža njihove zaposlitve na dan 31.12.2015 je bilo 51 delavcev (48,70 delavcev v letu 2014). Število zaposlenih po standardu, ki ga določa ZZZS je 51,17 delavcev (standard se je v zadnjih letih zmanjševal). Število dejansko zaposlenih v ZDŠ je torej konec leta 2015 za 0,17 delavca manjše od števila zaposlenih, določenega s standardom (vključen laboratorijski tehnik – pripravnik, ki je financiran iz drugih virov).

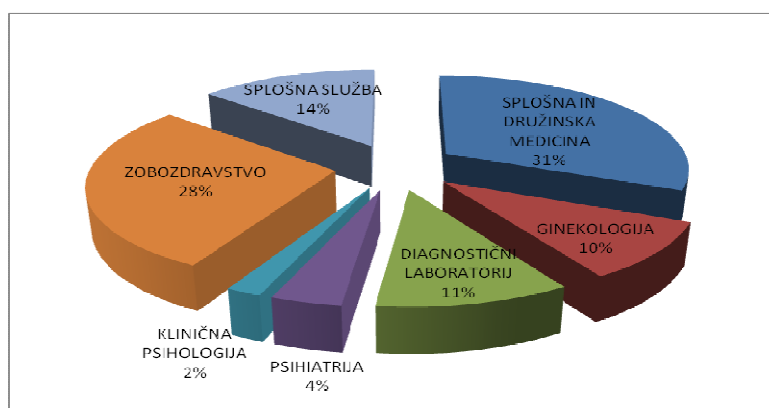
Primerjava števila zaposlenih po standardu ZZZS z dejansko zaposlenimi v ZDŠ po posameznih organizacijskih enotah zavoda je prikazana na Sliki 3.

Slika 3: **PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2015**



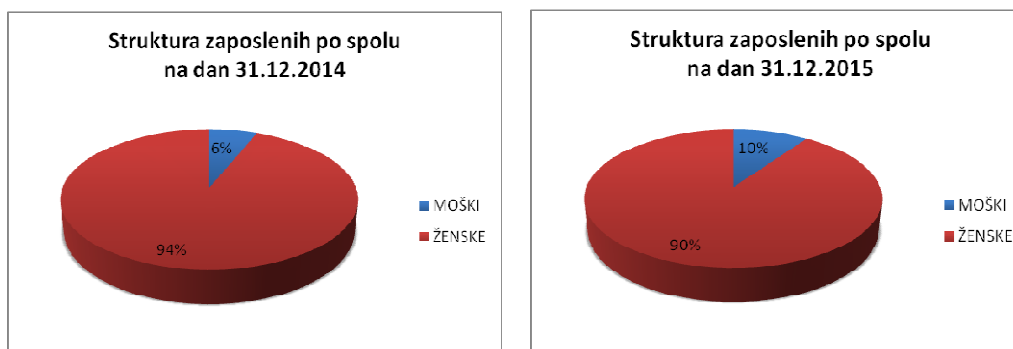
Struktura zaposlenih po posameznih organizacijskih enotah zavoda na dan 31.12.2015 pa je predstavljena na Sliki 4.

Slika 4: **STRUKTURA ZAPOSLENIH PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2015**



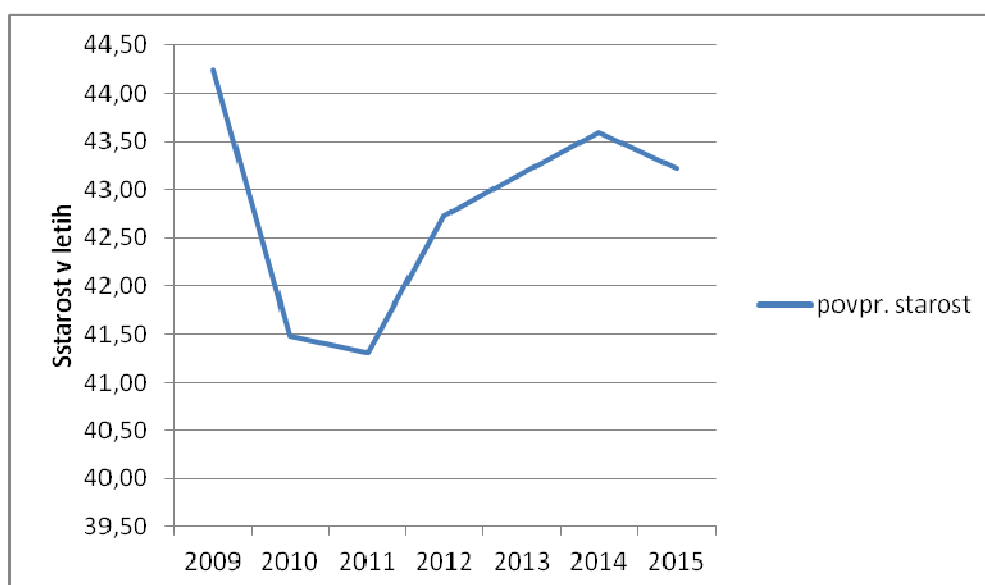
Struktura vseh zaposlenih po spolu je razvidna iz Slike 5. Delež žensk v strukturi vseh zaposlenih je na dan 31.12.2015 znašal 90,00% in se je v primerjavi z deležem na dan 31.12.2014 zmanjšal za 4 odstotne točke. Delež moških je na dan 31.12.2015 znašal 10,00% in se je v primerjavi z deležem na dan 31.12.2014 povečal za 4 odstotne točke.

Slika 5: **STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SPOLU NA DAN 31.12.2014 in 31.12.2015**



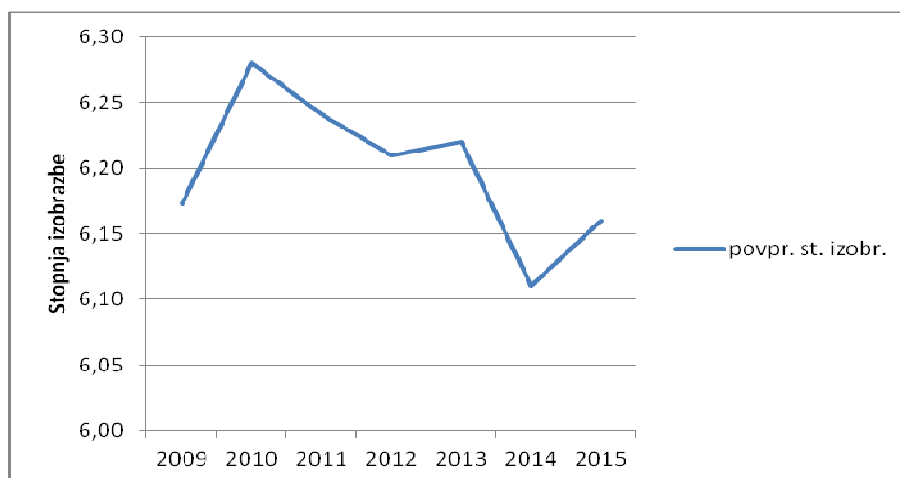
S Slikama 6 in 7 je prikazano gibanje povprečne starosti zaposlenih in povprečne stopnje izobrazbe zaposlenih v ZDŠ v obdobju od leta 2009 do leta 2015.

Slika 6: **GIBANJE POVPREČNE STAROSTI ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2015**



Povprečna starost zaposlenih se je na dan 31.12.2015, v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2014, znižala za 0,87% oziroma za 0,38 leta in je znašala 43,22 leta.

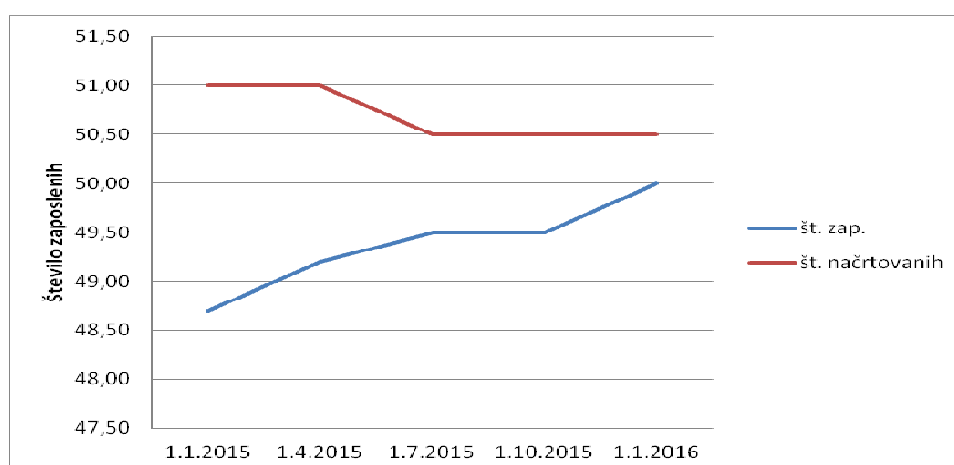
Slika 7: **GIBANJE POVPREČNE STOPNJE IZOBRAZBE ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2009 DO LETA 2015**



Povprečna stopnja izobrazbe se je na dan 31.12.2015, v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2014, zvišala za 0,82% in je znašala 6,16.

Število zaposlenih na dan 1.1.2016 je po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/14 in 52/14) znašalo 50,00 delavcev, kar je za 0,50 delavca manj od kadrovskega načrta (direktorici zavoda je z dne 1.4.2015 prenehalo delovno razmerje v obsegu 0,50 zaposlitve, kar pa ni bilo nadomeščeno z novo zaposlitvijo, temveč je bila imenovana vršilka dolžnosti direktorice znotraj zaposlenih v zavodu). Primerjava načrtovanega in realiziranega števila zaposlenih po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov v obdobju od 1.1.2015 do 1.1.2016, po posameznih četrletjih, 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 1.1.2016**



10.1.2 Napredovanja zaposlenih

V skladu z zakonodajo, ki ureja področje plač v javnem sektorju, je z dnem 1.4.2015 napredovalo 37 delavcev, pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom pa so pridobili s 1.12.2015.

10.1.3 Ostale oblike dela

V obdobju od januarja do maja 2015 je bila v ginekologiji in porodništvu zdravnica na delovnem mestu specialistke ginekologije in porodništva zaposlena za polovični delovni čas, za preostali delovni čas do polnega pa je bila imenovana na mesto direktorice zavoda. Doseganje realizacije do polnega obsega storitev v njeni ginekološki ambulanti smo za obdobje petih mesecev, do zaposlitve ginekologa za polni delovni čas, zagotavljali z zunanjimi sodelavci. Prav tako smo zaradi sporazumne prekinitve delovnega razmerja diplomirane medicinske sestre v ginekologiji in porodništvu, za obdobje enega meseca, do zaposlitve nove delavke, nadomeščanje zagotavljali s podjemno pogodbo.

V splošni in družinski medicini smo za krajše obdobje zagotavljali nadomeščanje bolniške odsotnosti zdravnice s podjemno pogodbo. Prav tako smo zaradi povečanega dela na področju sistematike ob koncu leta s podjemno pogodbo zagotavljali pomoč diplomirani medicinski sestri v promociji zdravja in zdravstveni vzgoji pri izvajanju preventivnih sistematskih pregledov.

V začetku leta smo zaradi upokojitve zdravnika specialista psihiatra, za obdobje dveh mesecev, do zaposlitve novega psihiatra, nadomeščanje zagotavljali s podjemno pogodbo.

V zobozdravstvu smo zaradi sporazumne prekinitve delovnega razmerja radiološkega inženirja, do zaposlitve nove delavke, nadomeščanje zagotavljali s podjemno pogodbo. Prav tako smo izpade zaradi bolniških odsotnosti zobozdravstvenih asistentk nadomeščali s podjemno pogodbo.

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

Podrobnejši seznam zdravstvenih storitev, opravljenih z zunanjimi sodelavci v letu 2015, je prikazan v Tabeli 14.

Tabela 14: PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2015

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	SKUPAJ STROŠEK ZAVODA
Ginekologija in porodništvo	delno zagotavljanje izvajanja programa in nadomeščanje odsotnosti	4.988 EUR
Splošna in družinska medicina	nadomeščanje odsotnosti in pomoč v promociji zdravja in zdravstveni vzgoji	2.852 EUR
Psihiatrija	nadomeščanje odsotnosti	4.816 EUR
Zobozdravstvo	nadomeščanje odsotnosti	5.034 EUR
Diagnostični laboratorij	svetovanje in strokovni nadzor	3.695 EUR
SKUPAJ		21.385 EUR

Podjemnih pogodb z lastnimi zaposlenimi v letu 2015 nismo sklepali.

10.1.4 Izobraževanje, specializacije in pripravištva

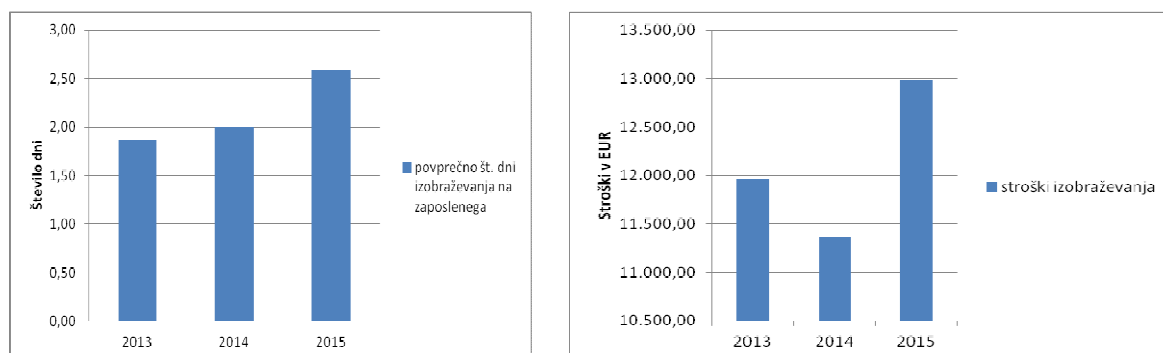
Strokovno izobraževanje je v letu 2015 potekalo v skladu Pravilnikom o izobraževanju delavcev, finančnim načrtom za leto 2015, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi sredstvi.

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 2015 strokovno izpopolnjevali 127 dni, kar v povprečju pomeni 2,58 dneva strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega (2,00 dneva v letu 2014).

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 2015.

Slika 9: POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA IN LETNI STROŠKI IZOBRAŽEVANJA V OBDOBJU OD LETA 2013 DO LETA 2015



Iz navedenih podatkov je razvidno, da se je povprečen čas izobraževanja na zaposlenega v letu 2015 v primerjavi z letom 2014 povečal za 0,58 dneva oziroma za 29,17%. Stroški storitev za izobraževanje in strokovno usposabljanje zaposlenih so bili v letu 2015 za 1.611 EUR oziroma za 14,17% višji v primerjavi s preteklim letom.

V letu 2015 nismo zaposlovali specializantov, smo pa konec leta zaposlili laboratorijskega tehnika – pripravnika za obdobje šestih mesecev. Omogočili smo tudi opravljanje dela specializacije na področju klinične psihologije (kroženje) in dela pripravištva na področju psihologije (kroženje) ter opravljanje praktičnih vaj študentom medicine na dodiplomskem študiju iz predmeta družinska medicina.

10.1.5. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

Dejavnosti, ki jih zagotavljamo z zunanjimi izvajalci so naslednje:

- čiščenje poslovnih prostorov: realizirani letni strošek v letu 2015 znaša 22.209 EUR;
- pranje delovnih oblek: realizirani letni strošek v letu 2015 znaša 2.222 EUR;
- tehnično varovanje: realizirani letni strošek v letu 2015 znaša 766 EUR,
- varnost in zdravje pri delu ter varstvo pred požarom: realizirani letni strošek v letu 2015 znaša 256 EUR.

10.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2015

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2015 (v prilogi)

Za leto 2015 je bilo načrtovanih za **143.860 EUR** investicijskih vlaganj. V ZDŠ smo v obdobju od januarja do decembra 2015 realizirali za **88.980 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **3.382 EUR** v **neopredmetena sredstva** (dve licenci Microsoft Office, dva programska paketa za medicinsko področje in dva programska paketa za poslovno področje), za **70.825 EUR** v **opredmetena osnovna sredstva** in za **14.773 EUR** v **drobni inventar**, voden med osnovnimi sredstvi. Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva in drobni inventar, voden med osnovnimi sredstvi so tako skupaj znašala **85.598 EUR** in so bila po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema: 46.959 EUR** in
- **nemedicinska oprema: 38.639 EUR**
 - informacijska tehnologija (12 računalnikov, 9 tiskalnikov, 24 monitorjev, 4 čitalniki zdravstvenih kartic, strežniška strojna oprema za namene povezovanja s centralnimi storitvami eZdravja, CD zapisovalnik za zobni RTG, scanner): 31.536 EUR,
 - ostala oprema (2 telefonska aparata, notranja enota klimatske naprave, uničevalec dokumentov ter različna pohištvena oprema v ordinacijah, pisarnah in arhivu): 7.103 EUR.

Načrtovane investicije so bile v letu 2015 realizirane v skupni višini **61,85%**, od tega so bile investicije v opremo realizirane v višini **66,47%**. Najvišjo vrednost investicije v opremo predstavlja nabava digitalnega panoramskega zobnega RTG aparata in digitalizacija obstoječega intraoralnega RTG aparata za zobozdravstveno dejavnost (postopek nabave je bil izveden s strani MZ v sodelovanju z našim zavodom): nabavna vrednost je znašala 34.683,38 EUR z DDV, od tega je 81,97% oziroma 28.429,97 EUR sofinanciral ustanovitelj, 18,03% oziroma 6.253,41 EUR pa naš zavod. Stara analogna RTG oprema, nabavljena v letu 2000, je bila že močno dotrajana, zastarela in tehnično neustrezna, zato je bila nabava nove, digitalne RTG opreme nujna. Postopek nabave, na osnovi pogodbe št. C2711-15-356403 z dne 14.7.2015, se je zaključil s primopredajnim zapisnikom dne 28.8.2015. S strani ustreznih institucij (Zavod za varstvo pri delu in Uprava RS za varstvo pred sevanji) smo v avgustu in septembru 2015 pridobili tudi vso potrebno dokumentacijo, ki je potrebna za delo z navedeno opremo.

V mesecu avgustu 2015 smo se prijavili na javni razpis, s katerim je MZ v letu 2015 namenilo sredstva za povezovanje s centralnimi storitvami eZdravja ter uvajanje rešitve eNaročanje pri izvajalcih zdravstvene dejavnosti, in sicer za strežniško strojno opremo in sistemsko programsko opremo (sklop 1 razpisne dokumentacije) v višini 11.320,50 EUR ter za strokovna dela za konfiguracijo nadgradenj za rešitev eNaročanje (sklop 2 razpisne dokumentacije) v višini 269,00 EUR. Na osnovi odločitve o dodelitvi sredstev z dne 21.9.2015, je MZ dne 8.10.2015 z našim zavodom sklenilo pogodbo št. C2711-15-584164. Po predložitvi vseh pogodbenih dokazil in izstavitvi ustreznega računa nam je MZ dne 14.12.2015 nakazal pogodbeni sredstva v skupni višini 11.589,50 EUR. Nabava strojne opreme v vrednosti 11.320,50 EUR je evidentirana med osnovnimi sredstvi (obveznosti do virov sredstev na kontu obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje), storitve konfiguracije nadgradenj v vrednosti 269,00 EUR pa med stroški storitev, kar je bilo predhodno usklajeno z Ministrstvom za finance.

Med večjimi nerealiziranimi, a načrtovanimi investicijami je ostala nabava zobozdravstvenega aparata za zobozdravstveno ordinacijo št. 5, v načrtovani višini 25.000 EUR. Stari zobozdravstveni aparat, nabavljen v letu 2006, je že v zelo slabem stanju. V zadnjem obdobju je bilo zamenjanih nekaj delov, kljub temu pa se aparat pogosto kviri, kar je povzroča vedno višje stroške in ovira delovni proces. Ker mora delo potekati čim bolj tekoče in nemoteno, bo nabava novega aparata upoštevana v načrtu investicij za leto 2016 in nato prioritarno izvedena v okviru investicij v opremo v letu 2016. Po predhodni uskladitvi z MZ je investicija vključena tudi v Načrt ravnanja s stvarnim premoženjem države za leto 2016, na podlagi česar bomo zaprosili ustanovitelja za sofinanciranje investicije.

Zaradi uvedbe različnih novih oblik elektronskega poslovanja je bilo potrebno v letu 2015 velik del investicijskih sredstev nameniti za posodobitev računalniške opreme, tako na strokovno-medicinskem (eRecept, davčne blagajne) kot na upravnem delu poslovanja (e-račun, e-arhiv). Skupni znesek vlaganj na področju informacijske tehnologije je znašal 31.536 EUR, od tega je 11.320 EUR prispeval ustanovitelj preko javnega razpisa, 20.216 EUR pa naš zavod.

Podrobnejši seznam vseh investicij v letu 2015 po posameznih službah z navedbo finančnih virov je prikazan v naslednji tabeli (Tabela 15).

Tabela 15: **INVESTICIJE V LETU 2015 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH**

v EUR, s centi

Zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
INVESTICIJE V OPREMO						
1	Stetoskop	Splošna in družinska medicina	2	235,40	470,80	sredstva amortizacije
2	Kartotečni predalnik		10	225,32	2.253,20	
3	Monitor		12	203,22	2.438,58	
4	Merilnik krvnega tlaka		1	218,50	218,50	
5	Računalnik		5	774,96	3.874,79	
6	Tiskalnik		2	166,65	333,30	
7	Pohištvo (omarica 2x, polica 1x)		1	463,60	463,60	
8	Otoskop		1	313,59	313,59	
9	Čitalnik kartic		1	153,72	153,72	
	SKUPAJ				10.520,08	
10	Digitalni panoramski zobni RTG aparat ortopan in digitalizacija obstoječega intraoralnega RTG aparata	Zobni RTG	1	28.429,97	28.429,97	sredstva ustanovitelja
				6.253,41	6.253,41	sredstva amortizacije
11	Stol za paciente		1	117,12	117,12	
12	Tiskalnik		1	165,98	165,98	
13	CD zapisovalnik		1	3.750,01	3.750,01	
14	Predalnik na kolesih		1	481,90	481,90	
15	Monitor		1	275,23	275,23	
	SKUPAJ				39.473,62	
16	Računalnik	Ustna higiena	1	725,66	725,66	sredstva amortizacije
17	Telefonski aparat-stacionarni		1	317,20	317,20	
	SKUPAJ				1.042,86	
18	Računalnik	Zobozdravstvene ambulante	1	780,09	780,09	sredstva amortizacije
19	Tiskalnik		1	165,98	165,98	
20	Delovni stoli za ordinacijo		2	424,92	849,83	
21	Mešalec kapsul		1	694,78	694,78	
22	Kartotečni predalnik		1	225,31	225,31	
23	Monitor		5	178,06	890,29	
	SKUPAJ				3.606,28	
	SKUPAJ	Zobozdravstvo			44.122,76	
24	Tiskalnik (2x termični, 2x HP)	Ginekologija in porodništvo	4	205,75	823,01	sredstva amortizacije
25	Nosilec za papirno rolo na gin. stolu		1	58,56	58,56	
26	Podatkovni kabel za gin. stol		2	272,18	544,36	
27	Čitalnik kartic		3	153,72	461,16	
28	Računalnik		2	390,05	780,09	
29	Monitor		3	178,06	534,18	
	SKUPAJ				3.201,36	
30	Analizator Hemogram+CRP	Diagnostični laboratorij	1	9.974,72	9.974,72	sredstva amortizacije
31	Računalnik		1	725,66	725,66	
32	Prenosni telefonski aparat-stacionarni		1	170,48	170,48	
	SKUPAJ				10.870,86	
33	Tiskalnik	Psihatrija	1	109,99	109,99	sredstva amortizacije
34	Računalnik		1	780,10	780,10	
35	Monitor		1	356,12	356,12	
	SKUPAJ				1.246,21	
36	Računalniški program za dejavnost klinične psihologije-RIAP5	Klinična psihologija	1	999,02	999,02	sredstva amortizacije
37	Monitor		1	178,06	178,06	

Zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
INVESTICIJE V OPREMO						
	SKUPAJ				1.177,08	
38	Računalnik	Splošna služba	2	710,29	1.420,57	
39	Licenca Microsoft Office		2	236,19	472,38	
40	Programski paket "Knjiga prejetih faktur"		1	280,60	280,60	
41	Programski modul Lute-skeniranje		1	292,80	292,80	
42	Pisarniški stol		1	356,85	356,85	
43	Scanner-knjigovodstvo (za e-račune)		1	492,51	492,51	
	SKUPAJ				3.315,71	
44	Uničevalnik dokumentov	Skupno SM	1	807,03	807,03	
45	Podstavki za kartotečne omare v arhivu		3	143,15	429,44	
46	Kovinski regal za arhiv		1	202,56	202,56	
47	Programski modul preventivni zdravstveni list		1	1.337,12	1.337,12	
48	Notranja enota klimatske naprave v strežniškem prostoru		1	428,83	428,83	
49	Strežniška strojna oprema za centralne storitve eZdravja		1	11.320,50	11.320,50	sredstva ustanovitelja
	SKUPAJ				14.525,48	
SKUPAJ INVESTICIJE V OPREMO					88.979,54	
SPECIFIKACIJA NAČRTA IN REALIZACIJE INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA						
	Finančni vir			FN	REALIZACIJA	Indeks R/P
	INVESTICIJE V OPREMO - SREDSTVA AMORTIZACIJE			83.860,00	49.229,07	58,70
	INVESTICIJE V OPREMO - SREDSTVA USTANOVITELJA			50.000,00	39.750,47	79,50
	INVESTICIJE V OPREMO - SREDSTVA SKUPAJ			133.860,00	88.979,54	66,47
	INVESTICIJE V ZGRADBO- SREDSTVA SKUPAJ			10.000,00	0,00	0,00
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ			143.860,00	88.979,54	61,85

10.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2015

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2015 (v prilogi)

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2015 znašala **37.578 EUR**, od tega je bilo za **15.188 EUR** stroškov **investicijskega vzdrževanja** (sanacija dostopne ploščadi pred glavnim vhodom v sofinanciranju z Zdravstvenim domom Ljubljana v razmerju 77,00% ZDŠ in 23,00% Zdravstveni dom Ljubljana: 4.215 EUR, pregraditev in ureditev strežniškega prostora in fotokopirnice: 1.266 EUR ter adaptacija dela kletnih prostorov za namene uporabe dejavnosti splošne in družinske medicine in klinične psihologije: 9.707 EUR), preostala vrednost, **22.390 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).

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2015

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

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 (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)
2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
 - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2015
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2015
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2015
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2015

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 2014 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2015

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 31.12.2015. 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 31.12.2014

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31.12.2015

Členitev je po skupinah kontov (dvoštevlično).

Redni letni popis sredstev in obveznosti do virov sredstev je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2015. V. d. direktorice zavoda je dne 10.11.2015 s sklepom številka N-007-01/2015 imenovala popisne komisije, ki so popis opravile v obdobju od 14.12.2015 do 29.1.2016. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnimi zapisniki posameznih popisnih komisij (inventurni elaborat) za leto 2015 je Svet zavoda ZDŠ obravnaval in potrdil na 12. redni seji dne 11.2.2016.

1.1 SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v letu 2015 zmanjšala za 25.053 EUR oziroma za 9,56% v primerjavi s predhodnim letom, kar pomeni, da je bila vrednost novih vlaganj v dolgoročna sredstva v letu 2015 nižja od vrednosti popravka vrednosti (amortizacije) za leto 2015. Vlaganja v dolgoročna sredstva so v letu 2015 znašala 88.980 EUR, popravek vrednosti oziroma obračunana amortizacija za leto 2015 pa je znašala 114.033 EUR.

Skupna vrednost investicij je v letu 2015 znašala 88.980 EUR, kar je za 6.042 EUR oziroma za 7,29% več kot v letu 2014, ko je ta vrednost znašala 82.938 EUR. Kumulativna vrednost popravka vrednosti dolgoročnih sredstev je v letu 2015 znašala 2.105.445 EUR, kar je za 75.738 EUR oziroma za 3,74% več kot v letu 2014, ko je ta vrednost znašala 2.029.707 EUR.

Vrednost vlaganj v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter neopredmetena sredstva je bila v letu 2015 88.980 EUR, v letu 2014 pa 82.938 EUR, kar predstavlja za 7,29% oziroma za 6.042 EUR večja vlaganja v to skupino sredstev v letu 2015 v primerjavi s preteklim letom.

v EUR, brez centov

SKUPINA SREDSTEV	Neodpisana vrednost 2014	Neodpisana vrednost 2015	Razlika 2015-2014	Indeks 2015/2014
Neopredmetena sredstva	6.223	7.220	997	116,02
Nepremičnine	113.267	78.225	-35.042	69,06
Oprema in druga opredm. OS	142.509	151.501	8.992	106,31
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	261.999	236.946	-25.053	90,44

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 85,42% odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo opremo v okviru možnosti. Stopnja odpisanosti opreme se je v letu 2015 v primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 85,63%, zmanjšala za 0,25%, s čimer se nadaljuje trend zmanjševanja stopnje odpisanosti opreme iz leta 2014 (stopnja odpisanosti opreme je konec leta 2011 znašala 81,07%, konec leta 2012 82,98%, konec leta 2013 87,00%, konec leta 2014 85,63% in konec leta 2015 85,42%).

Stopnja odpisa vseh opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev je bila v letu 2014 90,07%. 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 2014	St. odpisanosti 2015	Indeks 2015/2014
Neopredmetena sredstva	92,09%	91,20%	99,03
Nepremičnine	90,73%	93,60%	103,16
Oprema in druga opredm. OS	85,63%	85,42%	99,75
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	89,48%	90,07%	100,66

Na podlagi podatkov iz bilance stanja na dan 31.12.2015 lahko ugotovimo, da se je stopnja odpisanosti vseh neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v povprečju povišala za 0,66% (iz 89,48% v letu 2014 na 90,07% v letu 2015).

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2014	2015	Indeks 2015/2014
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitev	0	0	–
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	–
003	Dolgoročne premoženjske pravice	78.683	82.065	104,30
005	Druge neopredmetena sredstva	0	0	–
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj	0	0	–
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi	0	0	–
00	Skupaj AOP 002	78.683	82.065	104,30
01	Popravek vrednosti AOP 003	72.460	74.845	103,29
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	6.223	7.220	116,02

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2015 povečala za 3.382 EUR v primerjavi z letom 2014, njihov popravek vrednosti je bil v letu 2015 višji za 2.385 EUR v primerjavi s preteklim letom, sedanja vrednost teh sredstev na dan 31.12.2015 znaša 7.220 EUR, kar je za 997 EUR oziroma za 16,02% več kot na zadnji dan leta 2014.

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2014	2015	Indeks 2015/2014
020	Zemljišča	53.373	53.373	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	1.221.412	100,00
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.108.145	1.143.187	103,16
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	113.267	78.225	69,06

Nabavna vrednost nepremičnin je bila na dan 31.12.2015 enaka tej vrednosti na dan 31.12.2014 (1.221.412 EUR), odpisana vrednost je znašala 1.143.187 EUR (1.108.145 EUR na dan 31.12.2014), njihova sedanja vrednost pa 78.225 EUR (113.267 EUR na dan 31.12.2014). Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2015 predstavlja 93,60% (90,73% na dan 31.12.2014), neodpisana vrednost pa 6,40% (9,27% na dan 31.12.2014) njihove nabavne vrednosti.

V naših poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

- stavbno zemljišče: parcelni številki 409 in 199/2, obe v k.o. št. 1721 – Gradišče I;
- stavba (v skladu z zemljiškoknjižnim deležem ustanovitelja, Republike Slovenije, v deležu 77% celotne knjigovodske vrednosti): identifikacijska številka 1721-284, na parceli št. 49;
- drugi gradbeni objekti: zapornica za dostop na parkirišče (solastništvo s Filozofsko fakulteto Univerze v Ljubljani), boks za zabojnike za odpadke.

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	2014	2015	Indeks 2015/2014
040	Oprema	821.954	858.081	104,40
041	Drobni inventar	168.823	179.998	106,62
042	Biološka sredstva	0	0	–
043	Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	0	0	–
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	835	835	100,00
046	Terjatve za predujme za opremo in dr. opr. OS	0	0	–
047	Oprema in dr. opr. OS, ki se pridobivajo	0	0	–
049	Oprema in dr. opr. OS trajno zunaj uporabe	0	0	–
04	Skupaj AOP 006	991.612	1.038.914	104,77
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	849.102	887.413	104,51
053	Popravek vrednosti vlaganj v opr. OS v tuji lasti	0	0	–
04-05	Sedanja vrednost opreme	142.510	151.501	106,31

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2015, v primerjavi s preteklim letom, povečala za 47.302 EUR oziroma za 4,77% in je konec leta 2015 znašala 1.038.914 EUR (31.12.2014 991.612 EUR). Nove nabave so znašale 85.598 EUR, izločitve iz uporabe (zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti) pa 38.296 EUR. Odpisana vrednost te skupine sredstev je bila na dan 31.12.2015 887.413 EUR (31.12.2014 849.102 EUR), in je bila višja od njihove odpisane vrednosti v letu 2014 za 4,51%. Sedanja vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2015 znašala 151.501 EUR (31.12.2014 142.510 EUR). Neodpisana vrednost je bila na zadnji dan leta 2015 za 8.991 EUR oziroma za 6,31% višja od te vrednosti ob koncu leta 2014.

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 38.296 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 20.087 EUR, se nanaša na izločitev stare analogne opreme za zobni RTG, nabavljene v letu 2000 – zobnega RTG ortopana (vrednost odpisa 13.641 EUR) in razvijalne komore za zobni RTG (vrednost odpisa 6.446 EUR), ki je bila izločena iz uporabe zaradi dotrajanosti, zastarelosti in tehnične neustreznosti ter zamenjana z novo, digitalno RTG opremo. Med razpisnimi pogoji za dobavo nove RTG opreme je bila tudi zahteva po uničenju stare analogne opreme v skladu s predpisi za to področje, zato je bil predmet pogodbe o dobavi nove opreme tudi odstranitev in uničenje navedene opreme v skladu s predpisi, ki urejajo to področje. Izbrani dobavitelj je navedeno pogodbeno določilo izpolnil dne 29.7.2015, za kar nam je dostavil ustrezno dokazilo.

Preostala vrednost odpisane in izločene opreme znaša 18.209 EUR in se nanaša predvsem na izločitev zastarele in dotrajane računalniške opreme (računalniki, monitorji, tiskalniki), saj je bilo potrebno v letu 2015 velik del investicijskih sredstev nameniti za posodobitev računalniške opreme, zaradi uvedbe novih oblik e-poslovanja. Za odpisano računalniško opremo bomo v letu 2016 izpeljali postopek oddaje navedene opreme dobrodelnim organizacijam.

Na kontih skupin **06 (AOP 008) – dolgoročne finančne naložbe, 07 (AOP 009) – dolgoročno dana posojila in depoziti** ter **08 (AOP 010) – dolgoročne terjatve iz poslovanja** za leto 2014 in za pretekla leta ne izkazujemo prometa.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice (AOP 013)

Skupna vrednost denarnih sredstev kontov skupine 10 je na dan 31.12.2015 znašala 256 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 31.12.2015 znašala 386.341 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 31.12.2015, dne 4.4.2016 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 2015 za 11.932 EUR. Stanje teh terjatev predstavlja 0,56 % celotnega prihodka leta 2015, kar pomeni, da se le te poravnava v skladu s pogodbenimi roki oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda.

Pretežni del (86,75% oziroma 10.350 EUR) izkazanih nezapadlih terjatev na dan 31.12.2015 na kontih skupine 12 predstavljajo terjatve do zavarovalnic, ki izvajajo dopolnilno zdravstveno zavarovanje:

- Vzajemna, d.v.z.: 6.528 EUR
- Adriatic Slovenica d.d.: 1.768 EUR
- Triglav, Zdravstvena zavarovalnica, d.d.: 2.054 EUR

Vse tri zavarovalnice so terjatve poravnale v skladu z rokom zapadlosti, v začetku leta 2016. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

V mesecu novembru 2015 so bili izdani usklajevalni obrazci terjatev in obveznosti (IOP obrazci) po stanju na dan 31.10.2015. Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2015 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 31.12.2015 znašale skupaj 406.322 EUR. Pretežni del te vrednosti se nanaša na vrednost kratkoročnega depozita v višini 400.000 EUR in pripadajočih terjatev za obresti od navedenega depozita v višini 151 EUR. Depozit je sklenjen za obdobje od 20.5.2015 do 19.5.2016 pri Upravljavcu EZR države (Ministrstvo za finance, Direktorat za zakladništvo) z depozitno pogodbo št. 01150707. Stanje terjatev je bilo usklajeno z Ministrstvom za finance dne 12.1.2016.

Preostala vrednost terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 6.171 EUR, kar predstavlja 0,29% celotnih prihodkov leta 2015. Izkazane terjatve so bile poravnane skladno s plačilnimi roki, v januarju 2016. 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	Upravljavec EZR države	400.151
2	ZZZS	5.646
3	ZD Novo mesto	333
4	ZD Ljubljana	186
5	ZD Ljutomer	6

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Na kontih te skupine na dan 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Vrednost drugih kratkoročnih terjatev je konec leta 2015 znašala 6.224 EUR. Terjatve po posameznih kontih skupine kontov 17 so bile na dan 31.12.2015 naslednje:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2014	2015	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	4.880	6.224	127,54
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	4.880	6.224	127,54

Vrednost kratkoročnih terjatev do državnih in drugih institucij v višini 6.224 EUR se v celoti nanaša na terjatve do ZZSZ za refundacije bruto nadomestil plač s prispevki za meseca november in december 2015, ki so bile poravnane v januarju in februarju 2016.

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 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

C) ZALOGE

Na dan 31.12.2015 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 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2015 znašajo 109.759 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 2015. Obveznosti so bile v celoti poravnane ob izplačilu plač za mesec december 2015, dne 8.1.2016.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2015, ki so zapadle v plačilo v začetku leta 2016, in so bile poravnane v skladu z njihovo dospelostjo, znašajo 17.672 EUR. Zapadlih obveznosti na dan 31.12.2015 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 31.12.2015 znašajo 18.755 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti za dajatve od obračunanih plač in obveznosti za izplačilo od obračunanih podjemnih pogodb za mesec december 2015:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2014	2015	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	17.603	16.850	95,72
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	606	483	79,70
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	1.567	1.422	90,75
23	SKUPAJ	19.776	18.755	94,84

Obveznosti iz naslova obračunanih plač in podjemnih pogodb za mesec december 2015 so bile poravnane dne 8.1.2015.

Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)

Kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, z rokom zapadlosti v začetku leta 2016, ki so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo na dan 31.12.2015 izkazovali v skupni vrednosti 7.534 EUR in so se nanašale na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2014	2015	Indeks
240	Kratkor. obv. do neposr. uporabnikov proračuna države	6	137	2283,33
242	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračuna države	3.414	5.975	175,01
243	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračunov občin	15	1.422	9480,00
24	SKUPAJ	3.435	7.534	219,33

Na kontih skupin **25 (AOP 040) – kratkoročne obveznosti do financerjev** in **26 (AOP 041) – kratkoročne obveznosti iz financiranja** za leto 2015 in za pretekla leta ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Na kontih podskupine **290 – vnaprej vračunani odhodki** na dan 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

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

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

Stanje obveznosti za prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije na dan 31.12.2015 znaša 4.322 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2015 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2014	6.480
+ sredstva prejetih donacij	0
- popravek vrednosti/amortizacija	2.158
stanje na dan 31.12.2015	4.322

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

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2015 znaša 376.342 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2015 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2014	373.889
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	28.430
+ prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja	11.320
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev	0
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	0
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	-37.297
stanje na dan 31.12.2015	376.342

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter drugih virov (stanje skupin kontov 980 in 922), katerih skupna vrednost konec leta 2015 znaša 380.664 EUR, je za 148.040 EUR višje od stanja obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje (stanje kontov 98000 in 98002), katerih vrednost konec leta 2015 znaša 232.624 EUR. Razliko predstavljajo naslednje dolgoročne obveznosti:

- neporabljena sredstva amortizacije v višini 143.718 EUR (stanje konta 98001) in
- sredstva prejetih donacij za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, namenjena nadomeščanju stroškov amortizacije, v višini 4.322 EUR (stanje konta 92200).

Konti podskupine 981- obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe ne izkazujemo.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	ZNESEK
Stanje na dan 31.12.2014	382.705
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	0
presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	130.932
- 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)	0
+/- -----	0
Stanje na dan 31.12.2015	513.637

Stanje na kontih skupine 98 (obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje) mora biti usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri ustanovitelju, v skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03). Uskladitev po stanju na dan 31.12.2015 je bila dne 5.2.2015 opravljena na posebnem obrazcu, ki ga je izdalo Ministrstvo za finance.

Ustrezno evidenco po nahajališčih za drobni inventar s posamično vrednostjo pod 100 EUR in z življenjsko dobo, daljšo od enega leta ter za osebna varovalna sredstva (delovne obleke, obutev), ki so ob nabavi v celoti odpisani v breme ustreznih kontov stroškov, v skladu s 3. odstavkom 35. člena Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02), zagotavljamo 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 2015, so znašali **2.127.697 EUR** in so bili za 25.861 EUR oziroma za 1,23% višji od doseženih v letu 2014 in za 72.697 EUR oziroma za 3,54% višji od načrtovanih.

Realizirani prihodki iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja so bili višji od načrtovanih zaradi povišanih cen zdravstvenih storitev v obdobju julij – december 2015 za 2,12%. Višji prihodki so bili tudi posledica večjega obsega realiziranih prihodkov za ločeno zaračunljiv material v dejavnostih psihiatrije in ginekologije, kar pa je na odhodkovni strani povzročilo višjo realizacijo stroškov materiala od načrtovane. Glede na to, je kot dejansko povečanje prihodkov mogoče upoštevati le višje cene v drugi polovici leta 2015, vendar le za navedeno obdobje, saj so se cene s 1.1.2016 ponovno znižale za 2,12% 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 2015 in delne odprave znižanja sredstev amortizacije v kalkulaciji cen zdravstvenih storitev za 25,00% od 1.1.2015 dalje.

Na področju poslovnih prihodkov je največjo spremembo, glede na poslovanje v preteklih letih, prinesla uveljavitev spremenjenega načina financiranja storitev v dispanzerju za otroke in šolarje. Sprememba, ki bistveno vpliva na naše poslovanje, je sprememba 41. člena SD 2015 (v povezavi z 8. členom Priloge ZD ZAS II/a k SD 2015), s katero se ukinja sistem financiranja

preventive in kurative v dispanzerju za otroke in šolarje po principu, da sta preventiva in kurativa (kurativa ob izpolnjevanju še dodatnega pogoja realizacije vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na leto na tim) v celoti plačani, če je doseženih vsaj 90,00% pogodbeno dogovorjenega obsega programa. S SD 2015 je torej določeno, da se preventiva in kurativa financirata v polnem obsegu le v primeru, da je plan preventive dosežen v celoti (100,00%), ob tem, da je izpolnjen tudi prej omenjeni dodatni pogoj na področju kurative. Na podlagi izkušenj iz preteklih let, ko je bil načrtovani letni obseg preventivnih storitev v dispanzerju za otroke in šolarje izpolnjen v višini med 92,00% in 95,00%, smo ob polletju ocenjevali, da bodo prihodki iz tega naslova v letu 2015 precej nižji, vendar smo do konca leta uspeli celo preseči načrtovani obseg storitev, kar nam je prineslo še dodatne prihodke iz tega naslova, saj se po novem sistemu obračunavanja preventivnih storitev preseganje programa plača v celoti.

Poleg že naštetega sta na višino naših prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v letu 2015 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 2014	FN 2015	REALIZACIJA 2015	INDEKS		STRUKTURA PRIHODKOV 2015
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
POSLOVNI PRIHODKI (AOP 860)	2.084.292	2.050.500	2.123.664	101,89	103,57	99,81%
FINANČNI PRIHODKI (AOP 865)	16.459	4.000	3.831	23,28	95,78	0,18%
DRUGI PRIHODKI IN PREVREDN. POSL. PRIHODKI (AOP 866+867)	1.085	500	202	18,62	40,40	0,01%
CELOTNI PRIHODKI	2.101.836	2.055.000	2.127.697	101,23	103,54	100,00%

Prihodki od poslovanja so bili ustvarjeni v višini 2.123.664 EUR in predstavljajo 99,81% v celotnih realiziranih prihodkih. Prihodki od financiranja, ki smo jih prejeli iz naslova obresti od dveh kratkoročnih depozitov, vezanih pri Delavski hranilnici d.d. in Upravljalcu EZR države, so bili realizirani v vrednosti 3.831 EUR. Njihov delež v celotnih prihodkih znaša 0,18%. Realizirana vrednost drugih in prevrednotovalnih poslovnih prihodkov je znašala 202 EUR (odprodaja odpisanih delovnih oblek in obutve, stotinske izravnave), njihov delež v celotnih prihodkih pa je znašal 0,01%.

Neplačani poslovni prihodki na zadnji dan leta 2015 znašajo 18.103 EUR (stanje kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2015, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta – konti skupine 12 in 14, brez kratkoročnega depozita na EZR v višini 400.000 EUR in pripadajočih obresti v višini 151 EUR), in v celotnih poslovnih prihodkih predstavljajo le 0,86%, kar kaže na redno poravnavanje poslovnih terjatev.

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	Real. 2014	FN 2015	Real. 2015	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	CELOTNI PRIHODKI	2.101.836	2.055.000	2.127.697	25.861	72.697	101,23	103,54
1	POSLOVNI PRIHODKI	2.084.292	2.050.500	2.123.664	39.372	73.164	101,89	103,57
1.1	PRIHODKI ZZZS	1.812.308	1.780.000	1.822.580	10.272	42.580	100,57	102,39
1.1.1	Obvezno zavarovanje	1.796.708	1.765.000	1.802.285	5.577	37.285	100,31	102,11
1.1.2	Konvencije	15.600	15.000	19.337	3.737	4.337	123,96	128,91
1.1.3	Prihodki ZZZS za pokr. str. pripr. in spec.	0	0	958	958	958	–	–
1.2	Prihodki PZZ-prostov. zavarov.	171.481	171.000	187.866	16.385	16.866	109,55	109,86
1.3	Doplač. do polne cene zdr. stor.	4.993	5.000	4.564	-429	-436	91,41	91,28
1.4	Prihodki iz sredstev JF za pokr. stroškov informatizacije	0	0	269	269	269	–	–
1.5	Prihodki od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	3.150	3.000	3.400	250	400	107,94	113,33
1.6	Prihodki za pokrivanje str.krož.spec. in pripr.	1.332	1.500	1.998	666	498	–	–
1.7	Prihodki od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (t. i. tržni prihodki)	91.028	90.000	102.987	11.959	12.987	113,14	114,43
2	FINANČNI PRIHODKI	16.459	4.000	3.831	-12.628	-169	23,28	95,78
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	1.085	500	202	-883	-298	18,62	40,40

V primerjavi s preteklim letom so se poslovni prihodki povečali za 1,89% oziroma za 39.372 EUR, finančni prihodki so se zmanjšali za 76,72% oziroma za 12.628 EUR, drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili nižji za 81,38% oziroma za 883 EUR. Glede na načrtovane prihodke za leto 2015 so bili realizirani poslovni prihodki višji za 3,57% oziroma za 73.164 EUR, realizirani finančni prihodki so bili nižji za 4,22% oziroma za 169 EUR, realizirani drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili nižji za 59,60% oziroma za 298 EUR.

Med poslovnimi prihodki pripada največji delež prihodkom iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2015 in prihodkom od konvencij v skupnem znesku 1.821.622 EUR, kar predstavlja 85,78% celotnih poslovnih prihodkov, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in doplačil v znesku 192.430 EUR oziroma 9,06% celotnih poslovnih prihodkov in prihodki iz naslova tržne dejavnosti v znesku 102.987 oziroma 4,84% celotnih poslovnih prihodkov, preostali poslovni prihodki v vrednosti 6.625 EUR pa so prihodki iz naslova namenskih donacij za izobraževanje in izvedbo projektov, prihodki ZZZS za pokrivanje stroškov pripravnikov in specializantov, prihodki iz sredstev javnih financ za informatizacijo in prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specializantov in pripravnikov, ki predstavljajo 0,32% delež v celotnih poslovnih prihodkih.

Drastičen upad finančnih prihodkov v letu 2015 glede na preteklo leto je posledica uvedbe nove zakonodaje, ki je bila v letu 2014 uvedena na področju finančnega poslovanja javnih zavodov (podrobnejša obrazložitev v petem poglavju poslovnega dela Letnega poročila).

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2015, so znašali **1.996.765 EUR**, in so bili za 41.553 EUR oziroma za 2,04% nižji od doseženih v letu 2014 ter za 54.235 EUR oziroma za 2,64% nižji od načrtovanih. V strukturi celotnih odhodkov predstavljajo odhodki iz poslovanja 99,71%, drugi odhodki pa 0,29% celotnih odhodkov za leto 2015. Finančnih odhodkov v letu 2015 nismo imeli.

v EUR, brez centov

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2014	FN 2015	REALIZACIJA 2015	INDEKS		STRUKTURA ODHODKOV 2015
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
STROŠKI MATERIALA (AOP 873)	221.736	227.000	240.004	108,24	105,73	12,02%
STROŠKI STORITEV (AOP 874)	258.220	265.100	269.806	104,49	101,78	13,51%
STROŠKI DELA (AOP 875)	1.490.502	1.476.000	1.406.516	94,37	95,29	70,45%
AMORTIZACIJA (AOP 879)	60.295	75.000	74.579	123,69	99,44	3,73%
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI (AOP 881+883+884)	7.565	7.900	5.860	77,46	74,18	0,29%
CELOTNI ODHODKI	2.038.318	2.051.000	1.996.765	97,96	97,36	100,00%

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

Skupni stroški materiala in storitev so v letu 2015 znašali 509.810 EUR in so bili za 6,22% oziroma za 29.854 EUR višji od doseženih v letu 2014 in za 3,60% oziroma za 17.710 EUR višji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih leta 2015 znaša 25,53% (v letu 2014 23,55%).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2014	FN 2015	Real. 2014	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	479.956	492.100	509.810	29.854	17.710	106,22	103,60

Stroški materiala (AOP 873) so v letu 2015 dosegli vrednost 240.004 EUR in so bili za 8,24% oziroma za 18.268 EUR višji od stroškov materiala preteklega leta in za 5,73% oziroma za 13.004 EUR višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala, glede na celotne odhodke zavoda, je v letu 2015 znašal 12,02% (10,88% v letu 2014).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2014	FN 2015	Real. 2015	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA	221.736	227.000	240.004	18.268	13.004	108,24	105,73
1	zdravila in cepiva	19.202	19.500	42.427	23.225	22.927	220,95	217,57
2	medicinski material	33.929	34.000	30.281	-3.648	-3.719	89,25	89,06
3	laboratorijski material	65.464	66.000	67.082	1.618	1.082	102,47	101,64
4	zobozdravstveni, zobotehn. in RTG material	48.153	50.000	46.165	-1.988	-3.835	95,87	92,33
5	obrazci za zdravstvo	4.188	4.200	3.649	-539	-551	87,13	86,88

	ODHODKI	Real. 2014	FN 2015	Real. 2015	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
6	pisarniški material	7.310	8.000	7.690	380	-310	105,20	96,13
7	drug nezdravstveni material	12.563	13.000	6.959	-5.604	-6.041	55,39	53,53
8	voda	823	1.000	672	-151	-328	81,65	67,20
9	voda v čakalnicah	650	700	650	0	-50	100,00	92,86
10	zaščitna oblačila in obutev	1.791	1.800	2.878	1.087	1.078	160,69	159,89
11	material za popravila in vzdrž.	890	1.000	957	67	-43	107,53	95,70
12	stroški nadomestnih delov za OS	0	200	325	325	125	–	162,50
13	DI (drobni del. pripomočki)	3.188	3.000	4.656	1.468	1.656	146,05	155,20
14	ogrevanje	13.094	14.000	14.953	1.859	953	114,20	106,81
15	električna energija in zem. plin	8.964	9.000	9.328	364	328	104,06	103,64
16	strokovna literatura	333	400	316	-17	-84	94,89	79,00
17	drugi stroški materiala	1.194	1.200	1.016	-178	-184	85,09	84,67

Največji vrednosti med stroški materiala zavzemata stroška laboratorijskega materiala in materiala za zobozdravstvo (zobozdravstveni, zobotehnični in RTG material). Delež stroškov laboratorijskega materiala je v letu 2015 znašal 27,95%, delež materiala za zobozdravstvo pa 19,24% vseh stroškov materiala.

Stroški laboratorijskega materiala, realizirani v letu 2015, so bili za 2,47% oziroma za 1.618 EUR višji od teh stroškov v preteklem letu, kar je posledica bistveno večjega obsega realiziranih kurativnih storitev v dejavnosti splošne in družinske medicine in dejavnosti ginekologije v letu 2015 v primerjavi z letom 2014, posledično pa povečanja obsega lastnih laboratorijskih storitev in zato povečanega obsega potrebnih nabav laboratorijskega materiala. Stroški materiala za zobozdravstvo, realizirani v letu 2015, pa so bili za 4,13% oziroma za 1.988 EUR nižji kot v letu 2014, zaradi nižjih cen po zadnjem javnem razpisu, ki so v letu 2015 učinkovale v obdobju celotnega leta, v letu 2014 pa le v obdobju osmih mesecev (od 1.5.2014 dalje).

Do večjega odstopanja glede na realizirane stroške preteklega leta (povečanje za 120,95% oziroma za 23.225 EUR) in glede na načrtovane stroške (za 117,57% oziroma za 22.927 EUR višji stroški) je prišlo 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 ZZZS, ki nam jih povrne v obliki plačila stroškov za ločeno zaračunljiv material. V času priprave finančnega načrta še ni bilo znano, koliko bo znašala omenjena vrsta stroškov, zato tudi stroški zdravil niso bili načrtovani v ustrezni višini. Pri stroških ostalih vrst materiala v letu 2015 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi s preteklim letom.

Stroški storitev (AOP 874) so bili v letu 2015 doseženi v višini 269.806 EUR. V strukturi vseh odhodkov zavoda v letu 2015 predstavljajo 13,51% delež (12,67% v letu 2014). V primerjavi s stroški storitev v predhodnem letu so bili višji za 4,49% oziroma za 11.586 EUR, od načrtovanih stroškov storitev za leto 2015 pa so bili višji za 1,78% oziroma za 4.706 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2014	FN 2015	Real. 2015	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI STORITEV	258.220	265.100	269.806	11.586	4.706	104,49	101,78
1	telefonske storitve	6.972	7.000	6.703	-269	-297	96,14	95,76
2	poštne storitve	4.576	4.600	5.001	425	401	109,29	108,72
3	stroški tekočega vzdrževanja	28.775	29.000	22.390	-6.385	-6.610	77,81	77,21
4	stroški investic. vzdržev.	17.681	15.000	15.188	-2.493	188	85,90	101,25
5	stroški čiščenja	28.403	28.000	22.209	-6.194	-5.791	78,19	79,32
6	stroški pranja delovnih oblek	2.595	2.600	2.222	-373	-378	85,63	85,46
7	komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluzenje)	2.376	3.000	4.569	2.193	1.569	192,30	152,30
8	tiskarske in oblikovalske storitve	0	0	2.698	2.698	2.698	–	–
9	zavarovalne premije	4.210	4.400	4.242	32	-158	100,76	96,41
10	najemnine	5.648	5.700	5.492	-156	-208	97,24	96,35
11	reviz., pravne in podobne stor.	534	2.100	3.570	3.036	1.470	668,54	170,00
12	supervizija za zaposlene	400	400	360	-40	-440	90,00	90,00
13	reprezentanca	192	200	207	15	7	107,81	103,50
14	sejnine	1.399	1.500	1.602	203	102	114,51	106,80
15	plačilni promet in bančne stor.	1.019	1.300	1.141	122	-159	111,97	87,77
16	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirn.)	3.306	5.000	5.231	1.925	231	158,23	104,62
17	izobražev. delavcev (kotizacije)	8.064	12.000	8.574	510	-3.426	106,32	71,45
18	zdravstvene in laborat. storitve	88.060	91.000	103.620	15.560	12.620	117,67	113,87
19	stroški storitev varstva pri delu in preventivnih pregledov zaposlenih	2.858	3.000	2.661	-197	-339	93,11	88,70
20	računalniške storitve	26.857	35.000	29.510	2.653	-5.490	109,88	84,31
21	storitve varovanja	488	800	766	278	-34	–	95,75
22	storitve po podjemnih pogodbah	23.331	13.000	21.385	-1.946	8.385	91,66	164,50
23	stroški drugih storitev	476	500	465	-11	-35	97,69	93,00

Najvišje deleže med stroški storitev so v letu 2015 dosegli stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev (38,41% vseh stroškov storitev) in stroški računalniških storitev (10,94% vseh stroškov storitev).

Obe navedeni vrsti stroškov sta se v primerjavi s preteklim letom povečali. Razlog za povečanje stroškov zdravstvenih in laboratorijskih storitev, med katerimi so evidentirani tudi stroški zunanjih rentgenoloških storitev za zobozdravstvo v višini 17.512 EUR, za 17,67% oziroma za 15.560 EUR, je naročanje teh storitev pri zunanjih izvajalcih v obdobju osmih mesecev leta 2015, od januarja do avgusta 2015, ko se, zaradi neustreznosti stare analogne opreme in hkrati nezasedenosti delovnega mesta v tej dejavnosti, storitve našega zobnega RTG niso izvajale. Ti stroški so bili tudi za 13,87% oziroma za 12.620 EUR višji od načrtovanih, saj smo navedene razmere načrtovali le za prvih nekaj mesecev leta 2015, do dobave nove digitalne opreme za zobni RTG in zaposlitve radiološkega inženirja, kar je bilo predvideno za prvo polovico leta 2015. Višji stroški laboratorijskih storitev so tudi posledica povečanja obsega realiziranih storitev v dejavnosti splošne in družinske medicine in dejavnosti ginekologije v letu 2015 v primerjavi z letom 2014.

Na področju stroškov računalniških storitev smo v obdobju zadnjih petih let 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. Za leto 2015 smo predvideli povečanje teh stroškov za 30,32% oziroma za 8.143 EUR glede na realizacijo preteklega leta. Razloga za občutno povečanje načrtovanih stroškov računalniških storitev sta bili uvedbi 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 letu 2015 in se bo nadaljevala tudi v letu 2016. Realizirani stroški računalniških storitev so v letu 2015 znašali 29.510 EUR in so bili za 9,88% oziroma za 2.653 EUR višji od teh stroškov leta 2014 ter za 15,69% oziroma za 5.490 EUR nižji od načrtovanih. Na področju stroškov za vzdrževanje zdravstvenega informacijskega sistema smo, ob podpisu nove pogodbe v mesecu oktobru 2015, uspeli znižati dotedanji strošek teh storitev za 8,47%, kar je tudi doprineslo k nižji realizaciji te skupine stroškov.

V času priprave finančnega načrta za leto 2015 še ni bilo znano, kakšen bo strošek čiščenja po pogodbi z novim izvajalcem (podrobneje obrazloženo v poglavju 7.1 poslovnega poročila), zato ti stroški niso bili realizirani v načrtovani višini. Tako so bili realizirani stroški čiščenja za 21,81% oziroma za 6.194 EUR nižji od teh stroškov preteklega leta in za 20,68% oziroma za 5.791 EUR nižji od načrtovanih.

V letu 2015 so se, v primerjavi s preteklim letom in v primerjavi s finančnim načrtom, občutno znižali stroški tekočega vzdrževanja (za 22,19% oziroma za 6.385 EUR glede na leto 2014 in za 22,79% oziroma za 6.610 EUR glede na finančni načrt). Zmanjšanje teh stroškov je nastalo predvsem zaradi manjšega števila servisov oziroma popravil opreme v ordinacijah.

Pri stroških storitev po podjemnih pogodbah nismo dosegli načrtovanega znižanja (doseženo pa je bilo 8,34% znižanje glede na preteklo leto v višini 1.946 EUR), saj smo morali zagotavljati nemoten delovni proces tudi s pogodbenimi delavci, med stroški storitev pa se je v letu 2015 pojavil nov strošek, strošek oblikovalskih in tiskarskih storitev, ki je nastal zaradi izvedbe promocijskih aktivnosti našega zavoda v letu 2015 v višini 2.698 EUR.

V primerjavi s preteklim letom so se v letu 2015 relativno najbolj povečali stroški intelektualnih storitev (stroških revizorskih, pravnih in pod. storitev). Povečanje teh stroškov (za 568,54% oziroma za 3.036 EUR) je nastalo zaradi izjemno nizke realizacije teh stroškov v letu 2014, ko so znašali le 534 EUR. Realizirani stroški intelektualnih storitev so bili tudi za 70,00% oziroma za 1.470 EUR višji od načrtovanih, kar je posledica dodatnih stroškov, povezanih s postopkom nabave (na podlagi zahteve ustanovitelja kot sofinancerja investicije – dopolnitev dokumenta identifikacije investicijskega projekta v višini 366 EUR) in usposobitve nove opreme za delo zobnega RTG (na podlagi predpisov s področja varstva pred ionizirajočimi sevanji in jedrski

varnosti – izdelava programa radioloških posegov in ocena varstva izpostavljenih delavcev v višini 1.159 EUR), kar pa v času priprave finančnega načrta še ni bilo znano.

Do večjega odstopanja med realiziranimi in načrtovanimi storitvami je prišlo na kontu stroškov komunalnih storitev, na katerem se evidentirajo stroški odvoza smeti, čiščenja snega ter od leta 2015 dalje tudi stroški odvoza infektivnih odpadkov, ki so se do tedaj evidentirali na kontu stroškov za varovanje okolja v skupini kontov 465 (drugi stroški). Realizirani stroški odvoza infektivnih odpadkov v letu 2015 so znašali 2.346 EUR. Zaradi navedene spremembe v načinu evidentiranja teh stroškov je prišlo do povečanja oziroma zmanjšanja med skupinama kontov 461 (stroški storitev) in 465 (drugi stroški). Tako so bili realizirani stroški komunalnih storitev za 92,30% oziroma za 2.193 EUR višji od teh stroškov preteklega leta in za 52,30% oziroma za 1.569 višji od načrtovanih. Pri stroških ostalih vrst storitev v letu 2015 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi s preteklim letom.

Stroški in storitve za izvajanje zdravstvenih storitev preko podjetnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o. – ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce v letu 2015:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2015	Število izvajalcev
Lastni zaposleni-skupaj	/	/
Zunanji izvajalci-skupaj	21.385 EUR	10
Delno zagotavljanje izvajanja programa in nadomeščanje odsotnosti v ginekologiji	4.988 EUR	3
Nadomeščanje odsotnosti v zobozdravstvu	5.034 EUR	3
Nadomeščanje odsotnosti ter pomoč v promociji zdravja in zdravstveni vzgoji v splošni in družinski medicini	2.852 EUR	2
Nadomeščanje odsotnosti v psihiatriji	4.816 EUR	1
Svetovanje in strokovni nadzor v diagnostičnem laboratoriju	3.695 EUR	1

Vrste in stroški nezdravstvenih storitev preko podjetnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o./d.d., ki imajo v strukturi stroškov storitev v letu 2015 najvišje vrednosti:

Vrste storitev, ki se opravljajo preko zunanjih izvajalcev za nezdravstvene storitve	Strošek v letu 2015	Število zunanjih izvajalcev
Zunanji izvajalci – skupaj	118.874 EUR	52
Računalniške storitve	29.510 EUR	9
Stroški tekočega vzdrževanja	22.390 EUR	27
Stroški čiščenja	22.209 EUR	2
Stroški investicijskega vzdrževanja	15.188 EUR	1
Telefonske storitve	6.703 EUR	2
Najemnine	5.492 EUR	2
Poštna storitve	5.001 EUR	1
Komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluženje)	4.569 EUR	3
Zavarovalne premije	4.242 EUR	1
Revizorske, pravne in podobne storitve	3.570 EUR	4

2.) STROŠKI DELA (AOP 875)

Na višino stroškov dela je v letu 2015 vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12 in naslednji),
- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13 in naslednji, v nadaljevanju ZIPRS1415),
- Dogovor o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015 in Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2015, s katerima se podaljšajo ukrepi iz Dogovora o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31.12.2014 (Uradni list RS, št. 95/14),
- 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 (Uradna lista RS, št. 3/15 in 55/15):
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2015 dalje 3,57 EUR,
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2015 dalje 3,68 EUR.

Stroški dela so v letu 2015 znašali 1.406.516 EUR in so bili za 5,63% oziroma za 83.986 EUR nižji od doseženih v letu 2014 in za 4,71% oziroma za 69.484 EUR nižji od načrtovanih za leto 2015. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 70,45% (73,12% v letu 2014).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2014	FN 2015	Real. 2015	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI DELA	1.490.502	1.476.000	1.406.516	-83.986	-69.484	94,37	95,29
1	bruto plače in nadomestila	1.148.297	1.155.000	1.095.972	-52.325	-59.028	95,44	94,89
2	dajatve na plače	184.189	185.300	175.387	-8.802	-9.913	95,22	94,65
3	povrač. stroš. prevoza na delo	55.223	56.000	53.555	-1.668	-2.445	96,98	95,63
4	povrač. stroš. prehr. med delom	37.736	38.000	37.685	-51	-315	99,86	99,17
5	jubil. nagrade, solid.pom., ipd.	1.732	900	1.299	-433	399	75,00	144,33
6	regres za letni dopust	17.489	18.000	17.749	260	-251	101,49	98,61
7	odpravnine	13.372	4.700	4.738	-8.634	38	–	–
8	dodatno prostov. pokojninsko zavarov.	6.123	0	0	-6.123	0	0,00	–
9	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	5.605	3.100	2.973	-2.632	-127	53,04	95,90
10	dr. stroški dela-prispevek za VZI	16.572	15.000	17.158	586	2.158	103,53	114,38
11	zamudne obresti od izplačil po sodbi sodišča	4.164	0	0	-4.164	0	–	–

Regres za letni dopust za leto 2015 je znašal 17.749 EUR in je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2015 (delavcem, ki so se zaposlili kasneje, je bil sorazmerni del regresa izplačan v skladu z Zakonom o delovnih razmerjih). Višina zneska bruto regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s 66. členom ZIPRS1415, ki določa izplačilo regresa javnim uslužbencem, ki so na zadnji dan meseca aprila 2014 uvrščeni v 50. in nižje plačne razrede. V skladu s tem določilom smo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 15. plačnega razreda 692,00 EUR bruto,
- od 16. do vključno 30. plačnega razreda 484,40 EUR bruto,
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 346,00 EUR bruto,
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 100,00 EUR bruto,
- delavcem, ki so bili na dan 30. 4. 2015 uvrščeni v 51. ali višji plačni razred se regres za letni dopust ni izplačal.

V letu 2015 je bilo obračunanih za 22.550 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 nezasedenega delovnega mesta radiološkega inženirja v trajanju desetih mesecev v letu 2015 in zaradi prenehanja delovnega razmerja direktorici zavoda v deležu 0,50 zaposlitve z dnem 1.4.2015.

Nekoliko višja realizacija stroškov prispevka za zaposlovanje invalidov (za 14,38% oziroma za 2.158 EUR) v primerjavi z načrtovanimi je posledica prekinitve pogodbe o izvajanju storitev čiščenja z invalidskim podjetjem in sklenitev pogodbe z novim izvajalcem, ki nima statusa invalidskega podjetja, v mesecu juniju 2015, zaradi česar nam je prenehala ugodnost uveljavljanja nadomestne izpolnitve kvote na področju zaposlovanja invalidov. Kot naročnik storitev invalidskemu podjetju smo imeli v času trajanja pogodbe pravico uveljavljati znižanje mesečnega zneska prispevka za zaposlovanje invalidov, ki smo ga bili kot delodajalec dolžni mesečno, ob izplačilu plač, nakazovati Javnemu jamstvenemu, preživninskemu in invalidskemu skladu RS, na podlagi Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (Uradni list RS, št. 16/07 in naslednji), in sicer v višini stroškov dela po sklenjeni pogodbi oziroma prejetem računu za storitve. V ZDŠ smo, glede na določbe omenjenega zakona, dolžni mesečno nakazovati prispevek za tri invalide oziroma 1.661 EUR, z uveljavljanjem nadomestne izpolnitve kvote pa se je naša obveznost zmanjšala za prispevek za enega invalida oziroma za 554 EUR. Navedeno ugodnost smo tako uveljavljali le za polovico leta 2015 in ne za pretežni del leta, kot je bilo načrtovano.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2015 znašalo 49 zaposlenih. V primerjavi z letom 2014, ko je znašalo 50 zaposlenih, se je zmanjšalo za 2,00% oziroma za enega zaposlenega. Vzrokov za to je več:

- za 49,20% oziroma za 856 ur (0,41 delavca) povečan obseg realiziranih ur refundiranih bolezni v breme ZZZS v letu 2015 v primerjavi s preteklim letom, od katerih vse niso bile pokrite z nadomestnimi zaposlitvami,
- nezasedenost delovnega mesta radiološkega inženirja v zobnem RTG v trajanju desetih mesecev letu 2015 (delovno mesto je bilo zasedeno le dva meseca, avgusta in decembra), v letu 2014 je bilo omenjeno delovno mesto nezasedeno pet mesecev,
- zmanjšanje števila zaposlenih za 0,50 delavca od 1.4.2015 dalje zaradi prenehanja delovnega razmerja direktorici zavoda.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz delovnih ur v letu 2015 je znašala 1.857 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 1.860 EUR, je bila nižja 0,16% oziroma za 3 EUR.

Nadomestila plač za bolezni v breme zavoda so bila v letu 2015 obračunana za 3.110 delovnih ur (v letu 2014 za 2.804 delovnih ur), nadomestila plač za refundirane bolezni v breme ZZZS pa za 2.596 delovnih ur (v letu 2014 za 1.740 delovnih ur). Skupaj je bilo obračunanih za 5.706 delovnih ur (v letu 2014 za 4.544 delovnih ur) nadomestil bolezni, kar pomeni izpad 2,74 delavca (v letu 2014 2,18 delavca) na ravni celega leta 2015. Boleznine skupaj predstavljajo 5,56% vseh obračunanih delovnih ur leta 2014 (v letu 2014 je ta delež znašal 4,36%).

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

Stroški amortizacije so v letu 2015 znašali 74.579 EUR in so bili za 23,69% oziroma za 14.284 EUR višji od doseženih v letu 2014 (60.295 EUR) ter za 0,56 oziroma za 421 EUR nižji od načrtovanih (75.000 EUR). Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih leta 2015 je znašal 3,73% (2,96% v letu 2014). 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.

Pogodbena vrednost se je tako iz naslova pokrivanja stroškov amortizacije v letu 2015 povečala za 25,00% v primerjavi s preteklim letom, še vedno pa ostaja precejšen del stroškov

amortizacije nepokritih, kar povzroča zmanjševanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

Za leto 2015 je bila amortizacija obračunana po predpisanih stopnjah v višini 114.033 EUR:

- del amortizacije, ki je vračunan v ceni storitev, znaša 74.579 EUR (podskupina 462);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 37.296 EUR (podskupina 980) – od tega 24.416 EUR nepriznana amortizacija v ceni storitev (konto 98000) in 12.880 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 2.158 EUR (podskupina 922).

Vrednost odpisov oziroma popravek vrednosti opreme (drobnega inventarja) z vrednostjo pod 500 EUR, ki se vodi posamično med osnovnimi sredstvi, je v letu 2014 znašala 14.773 EUR, kar je enako njeni nabavni vrednosti in predstavlja 12,96% 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 2015 znašala 4.656 EUR.

4.) REZERVACIJE v letu 2015 niso bile obračunane.

5.) OSTALI DRUGI STROŠKI (AOP 881) so bili v letu 2015 obračunani v znesku 5.820 EUR in so se nanašali na:

- stroške nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v znesku 2.393 EUR,
- stroške članarin v znesku 2.619 EUR in
- stroške upravnih postopkov in taks (za pridobitev dovoljenja za delo diagnostičnega laboratorija) v znesku 808 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2014	FN 2015	Real. 2015	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	OSTALI DRUGI STROŠKI	7.439	7.700	5.820	-1.619	-1.880	78,23	75,58
1	nadom. za upor. stavb. zemljišča	2.389	2.500	2.393	4	-107	100,17	95,72
2	stroški za varovanje okolja	2.527	2.500	0	-2.527	-2.500	0,00	0,00
3	prispevki in članarine	2.523	2.500	2.619	96	119	103,80	104,76
4	ostali stroški (takse, stroški upr. postopkov, ipd.)	0	200	808	808	608	–	404,00

6.) FINANČNIH ODHODKOV v letu 2015 ni bilo.

7.) DRUGI ODHODKI (AOP 883) v letu 2015 niso bili realizirani.

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (AOP 884) so v letu 2015 znašali 40 EUR (v letu 2014 22 EUR) in so nastali zaradi odpisa terjatev iz preteklih let iz naslova doplačil pacientov v ordinacijah in stotinskih izravnav.

2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki** v višini **130.932 EUR**, ki predstavlja 6,15% celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 106,14% oziroma za 67.415 EUR višji od doseženega v preteklem letu. V primerjavi z načrtovanim programom dela in finančnim načrtom za leto 2015 so bili realizirani prihodki za 3,54% oziroma za 72.697 EUR višji, realizirani odhodki pa za 2,64% oziroma za 54.235 EUR nižji od načrtovanih. Posledično je bil realizirani poslovni izid za 3.173,31% oziroma za 126.932 EUR višji od načrtovanega.

Davek od dohodkov pravnih oseb se obračunava od pridobitne dejavnosti zavoda. V letu 2015 je znašal delež pridobitnih prihodkov v celotnih prihodkih 14,12%. Med pridobitne prihodke uvrščamo naslednje prihodke: prihodke iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila do polne cene zdravstvenih storitev, prihodke od samoplačnikov (fizične in pravne osebe), ostale poslovne prihodke (prihodki od oglaševalskih agencij za zakup sten v reklamne namene, storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje, prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specializantov in pripravnikov), druge in prevrednotovalne poslovne prihodke ter finančne prihodke (obresti od začasno vezanih finančnih sredstev v delu, ki presega vrednost 1.000 EUR). Nepridobitne prihodke pa predstavljajo naslednji prihodki: sredstva, prejeta od ZZZS (obvezno zdravstveno zavarovanje, konvencije, refundacije za pokrivanje stroškov pripravnikov in specializantov, sredstva, prihodki iz sredstev javnih financ za pokrivanje stroškov informatizacije), donacije ter finančni prihodki (obresti od sredstev depozitov v višini 1.000 EUR). Po ugotovljeni višini davčno priznanih odhodkov in z upoštevanjem davčnih olajšav, obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2015 ne izkazuje davčne obveznosti, zato je poslovni izid pred obdavčitvijo enak poslovnemu izidu po obdavčitvi.

v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA	Real. 2014	FN 2015	Real. 2015	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	2.101.836	2.055.000	2.127.697	25.861	72.697	101,23	103,54
CELOTNI ODHODKI	2.038.318	2.051.000	1.996.765	-41.553	-54.235	97,96	97,36
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	63.518	4.000	130.932	67.415	126.932	206,14	3.273,31
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	0	0	0	0	0	–	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	63.518	4.000	130.932	67.415	126.932	206,14	3.273,31
DELEŽ PRESEŽKA V CP	3,02%	0,19%	6,15%	–	–	203,63	3.161,47

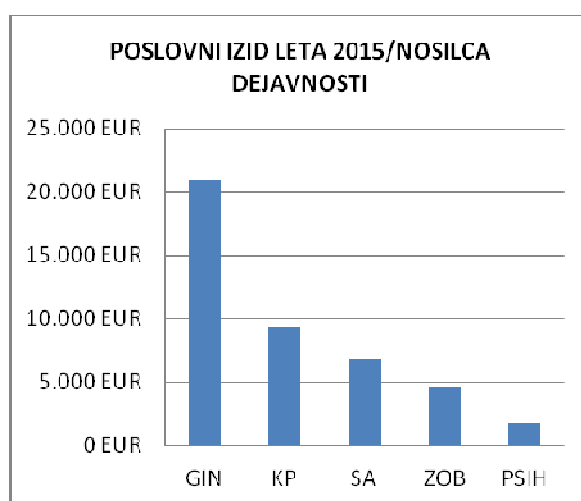
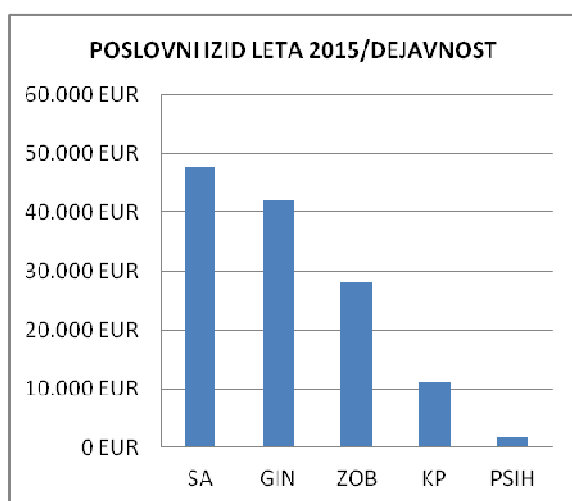
V bilanci stanja je na podskupini kontov 985 na dan 1.1.2015 izkazano **kumulativno stanje presežka prihodkov nad odhodki** v višini 382.705 EUR, ki predstavlja nerazporejen oziroma neporabljen poslovni izid iz preteklih let. Ta vrednost se je v letu 2015 povečala za ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 130.932 EUR. Končno stanje konta 985 – presežka prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2015 tako znaša **513.637 EUR**. Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2015 je enak razliki med stanjema podskupine kontov 985 v bilanci stanja na dan 31.12.2015 in 31.12.2014.

Poslovni izid ZDŠ za leto 2015 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)	952.511	904.816	47.695	7,00	6.814
2	GINEKOLOGIJA IN PORODNIŠTVO (GIN)	339.905	297.903	42.002	2,00	21.001
3	PSIHIATRIJA (PSIH)	106.597	104.797	1.800	1,00	1.800
4	KLINIČNA PSIHLOGIJA (KP)	78.681	67.433	11.248	1,20	9.373
5	ZOBOZDRAVSTVO (ZOB)	650.003	621.816	28.187	6,00	4.698
	SKUPAJ	2.127.697	1.996.765	130.932	17,20	7.612

Tako v zgornji tabeli kot v spodnji sliki je realiziran poslovni izid leta 2015 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 splošne in družinske medicine (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 vrednost. V preteklih letih je bil poslovni izid v tej dejavnosti negativen, kar kaže na neustrezen sistem financiranja specialistične psihiatrične dejavnosti na primarnem nivoju.

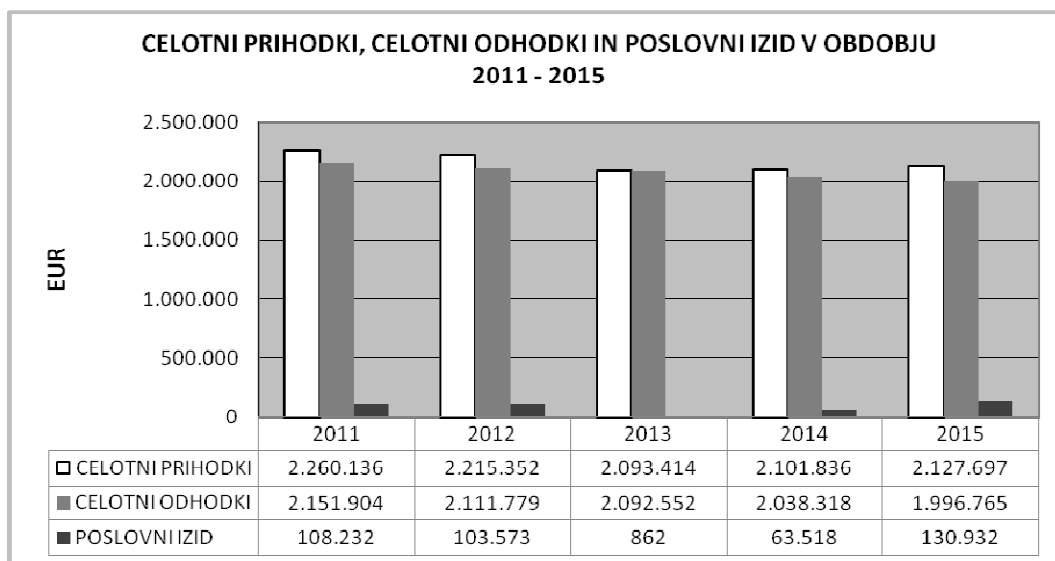


V nadaljevanju so v tabeli prikazani podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnemu izidu za obdobje petih let, od leta 2011 do leta 2015.

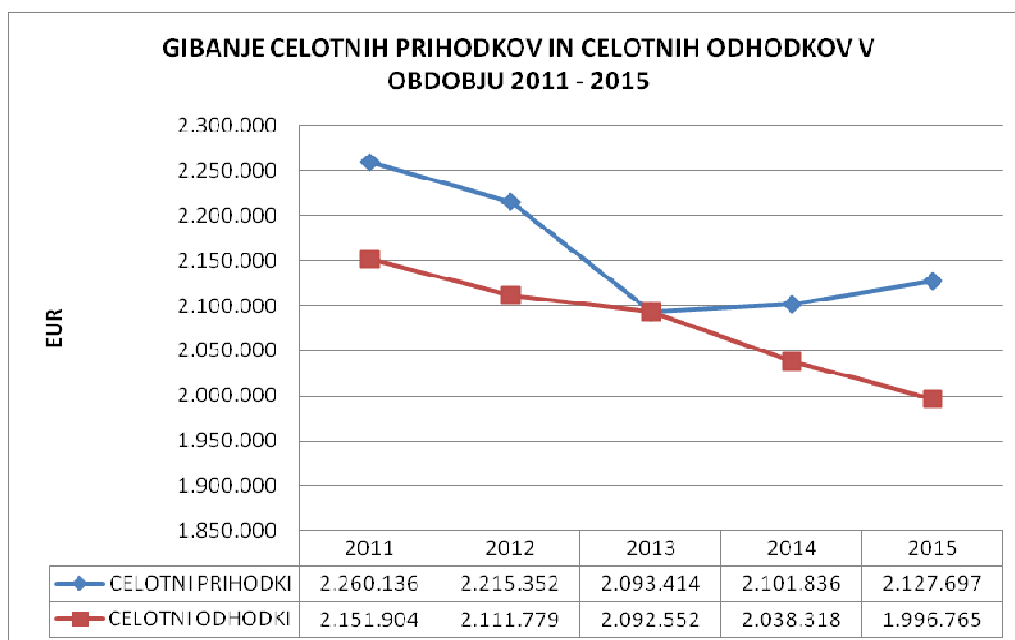
v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA/LETO	2011	2012	INDEKS 12/11	2013	INDEKS 13/12	2014	INDEKS 14/13	2015	INDEKS 15/14	INDEKS 15/11
CELOTNI PRIHODKI	2.260.136	2.215.352	98,02	2.093.414	94,50	2.101.836	100,40	2.127.697	101,23	94,14
CELOTNI ODHODKI	2.151.904	2.111.779	98,14	2.092.552	99,09	2.038.318	97,41	1.996.765	97,96	92,79
POSLOVNI IZID	108.232	103.573	95,70	862	0,83	63.518	7368,68	130.932	206,13	120,97

Podatki o realiziranih celotnih prihodkih in odhodkih ter poslovnemu izidu za obdobje od leta 2011 do leta 2015 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 2011 do 2015 gibala različno, njihova povprečna letna nominalna stopnja rasti pa je bila v tem obdobju negativna in je znašala 1,46% (celotni prihodki) oziroma 1,85% (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 2015 oziroma vsi poslovni dogodki v letu 2015, pri katerih je nastal denarni tok in se hkrati nanašajo na prihodke ali odhodke zavoda. 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 2015 evidentirali na javno in tržno dejavnost glede na njihovo vsebino in v skladu z dejanskimi prilivi teh sredstev. Tako znaša delež prihodkov, ustvarjenih na trgu 4,99%, delež prihodkov javne službe pa 95,01% 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	2014	2015	RAZLIKA EUR	INDEKS	STRUKTURA v CP/CO	
	1	3	3	4(3-2)	5(3/2)	2014	2015
1	CELOTNI PRIHODKI	2.131.426	2.147.510	16.084	100,75	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.040.181	2.040.389	208	100,01	95,72	95,01
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	1.845.145	1.838.852	-6.293	99,66	86,57	85,63
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	195.036	201.537	6.501	103,33	9,15	9,38
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	91.245	107.121	15.876	117,40	4,28	4,99
2	CELOTNI ODHODKI	2.077.574	1.979.738	-97.836	95,29	100,00	100,00
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	1.992.971	1.884.705	-108.266	94,57	95,93	95,20
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	84.603	95.033	10.430	112,33	4,07	4,80
3	POSLOVNI IZID	53.852	167.772	113.920	311,54		
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi-obračunski tok	63.518	130.932	67.414	206,13		

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2015 presežek prihodkov nad odhodki v višini 167.772 EUR (v izkazu prihodkov in

odhodkov po obračunskem toku izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki v višini 130.932 EUR).

V nadaljevanju je prikazana primerjava realiziranih odhodkov leta 2015 z načrtovanimi po posameznih vrstah odhodkov.

v EUR, brez centov

ZAP. ŠT.	VRSTA ODHODKA	FN 2015	REALIZACIJA 2015	RAZLIKA REALIZACIJA-FN	INDEKS REALIZACIJA/FN
1	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM IN PRISPEVKI DELOD. ZA SOC. VARNOST	1.472.500	1.397.204	-75.296	94,89
2	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	507.900	507.959	59	100,01
3	INVESTICIJSKI ODHODKI	95.000	74.575	-20.425	78,50
	SKUPAJ ODHODKI	2.075.400	1.979.738	-95.662	95,39

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 167.772 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 2015, 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 2015 znašal 4,84% celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjen z izvajanjem javne službe pa 95,16 % celotnih prihodkov zavoda.

Odhodke obeh dejavnosti smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 4,84% celotnih odhodkov na tržno dejavnost in 95,16% 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 2015 ni bila izplačana.

v EUR, brez centov

		EKONOMSKA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	2.024.710	102.987	2.127.697
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	2.020.677	102.987	2.123.664
1.1		PRIHODKI ZZZS	1.822.580	0	1.822.580
1.1.1		Obvezno zavarovanje	1.802.285	0	1.802.285
1.1.2		Konvencije	19.337	0	19.337
1.1.3		Refundacija stroškov za pripr. in special.	958	0	958
1.2		PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	187.866	0	187.866
1.3		PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	4.564	0	4.564
1.4		PRIHODKI iz sredstev JF	269	0	269
1.5		PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	3.400	0	3.400
1.6		PRIHODKI za pokr.str.krož.spec. in pripr.	1.998	0	1.998
1.7		PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	0	102.987	102.987
2	762	FINANČNI PRIHODKI	3.831	0	3.831
3	763+764	DRUGI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	202	0	202
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			95,16	4,84	100,00
CELOTNI ODHODKI			1.900.115	96.650	1.996.765
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			124.595	6.337	130.932
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB			0	0	0
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			124.595	6.337	130.932

V ZDŠ smo v letu 2015 realizirali prihodke iz naslova tržne dejavnosti v višini 102.987 EUR, kar je za 11.959 EUR oziroma za 13,14% več kot v letu 2014 in za 12.987 EUR oziroma za 14,43% več kot smo načrtovali. Razlog za povečanje obsega teh prihodkov je v povečanju storitev ustne higijene v okviru zobozdravstvene službe v letu 2015.

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	LETO 2014			LETO 2015		
	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID
JAVNA SLUŽBA	2.010.808	1.950.041	60.767	2.024.710	1.900.115	124.595
TRŽNA DEJAVNOST	91.028	88.277	2.751	102.987	96.650	6.337
SKUPAJ	2.101.836	2.038.318	63.518	2.127.697	1.996.765	130.932

Presežek prihodkov nad odhodki, dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 124.595 EUR, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 6.337 EUR.

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

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene, zobozdravstvene in laboratorijske storitve: 93.237 EUR (nadstandardne storitve v zobozdravstvu, ustni higieni in zobnem RTG: 69.166 EUR, cepljenja, zdravniška potrdila, sistematski pregledi tujih študentov brez urejenega

zdravstvenega zavarovanja, izdaja zdravniških spričeval za študij v tujini, izdaja zdravniških spričeval za vpis tujih študentov na slovensko fakulteto v splošni medicini: 18.778 EUR, samoplačniške preiskave v ginekologiji: 3.322 EUR ter samoplačniške laboratorijske preiskave: 1.971 EUR),

- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam: 3.247 EUR (program preventivnih ukrepov za varovanje zdravja študentov medicine in dentalne medicine: 2.452 EUR, storitve zobnega RTG: 791 EUR, prihodki od fotokopiranja medicinske dokumentacije: 4 EUR),
- prihodki od oglaševalskih agencij za zakup sten v reklamne namene: 1.296 EUR,
- drugo (storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje): 5.207 EUR.

Preostali poslovni prihodki v višini 2.020.677 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 4.033 EUR so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

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

Svet zavoda ZDŠ na sejah pri obravnavi Letnega poročila za leto 2014 in Finančnega načrta za leto 2015 ni sprejel sklepa o porabi presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2014 za namene investicijskih vlaganj v leto 2015.

3 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2015

(predlog za obravnavo na svetu zavoda, ki mora v zvezi s porabo izida sprejeti poseben sklep)

Sredstva poslovnega izida za leto 2015 v znesku 130.932 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 382.705 EUR znašajo skupaj 513.637 EUR. Izkazana so med obveznostmi za sredstva, prejeta v upravljanje.

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), se Svetu zavoda ZDŠ, v okviru obravnave Letnega poročila za leto 2015 poda predlog, da se del sredstev neporabljenega poslovnega izida 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.

Datum: 23.2.2016

Podpis pooblaščenega računovodje:
Mateja Sterle, dipl. ekon.

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