

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

LETNO POROČILO ZA LETO 2018



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

Ljubljana, februar 2019

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 2018	7
1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO 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 2018	19
4.2.1 Pregled realizacije po dejavnostih	19
4.2.2 Preventivni pregledi študentov in poročilo o udeležbi študentov na preventivnih sistematskih pregledih	22
4.2.3 Poročanje o vključevanju storitev eZdravje	26
4.3 REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2018	26
4.4 POSLOVNI IZID	27
4.5 POROČILO O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH IN UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETU 2018	28
4.5.1 Anketa o zadovoljstvu zaposlenih v ZDŠ	28
4.5.2 Anketa o zadovoljstvu uporabnikov storitev ZDŠ	29
4.5.3 Pohvale in pritožbe v letu 2018	31
4.6 POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2018	32
4.7 FINANČNO-MEDICINSKI, ADMINISTRATIVNI IN DRUGI NADZORI V LETU 2018	33
4.7.1 Kontrola upravičenosti predpisovanja nege v času hospitalizacije otroka	33
4.7.2 Redni nadzor nad uresničevanjem pogodbe in izvajanjem programa zdravstvenih storitev. ...	33
5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	34
6 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	35
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	39
7.3 OCENA NNJF ZA LETO 2018	40
8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	41
9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	43
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 Odsotnosti zaposlenih	47
10.1.3 Napredovanja zaposlenih	48
10.1.4 Ostale oblike dela	48
10.1.5 Izobraževanje, specializacije in pripravnštva	48
10.1.6. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem	50
10.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2018	50
10.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2018	52
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2018	54
RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:	55
1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	56
1.1 SREDSTVA	56
1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	63
2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	66
2.1 ANALIZA PRIHODKOV	66
2.2 ANALIZA ODHODKOV	69

2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA	78
2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.....	81
2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	82
2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	82
2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	83
3 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA.....	85
4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2018.....	85
4.1 IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH	85
4.2 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2018	86

KAZALO TABEL

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2017 IN 2018.....	16
Tabela 2: REALIZACIJA LETNIH CILJEV, KI SO NAVEDENI V 3. POGLAVJU	17
Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2018 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2018 IN REALIZIRANIM V LETU 2017	19
Tabela 4: DELEŽ OPRAVLJENIH PRVIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2017/2018	23
Tabela 5: DELEŽ OPRAVLJENIH DRUGIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV GLEDE NA ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV V ŠTUDIJSKEM LETU 2017/2018	24
Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH CEPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2018	25
Tabela 7: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2018 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2018 IN REALIZIRANIMI V LETU 2017	27
Tabela 8: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2018 Z REALIZIRANIM V LETU 2017 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2018.....	27
Tabela 9: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2017 IN 2018	29
Tabela 10: ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETIH 2017 IN 2018	30
Tabela 11: FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2017 IN 2018	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 2018	48
Tabela 15: INVESTICIJE V LETU 2018 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH IN PO VIRIH FINANCIRANJA	51

KAZALO SLIK

Slika 1: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2014 – 2018.....	41
Slika 2: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2013 DO LETA 2018.....	44
Slika 3: PRIMERJAVA NAČRTOVANEGA IN REALIZIRANEGA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO UREDBI O NAČINU PRIPRAVE KADROVSKIH NAČRTOV V OBDOBJU OD 1.1.2015 DO 1.1.2019	44
Slika 4: PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2018.....	45
Slika 5: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2018	45
Slika 6: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SPOLU NA DAN 31.12.2018.....	46
Slika 7: GIBANJE POVPREČNE STAROSTI IN POVPREČNE STOPNJE IZOBRAZBE ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2013 DO LETA 2018.....	46
Slika 8: PRIMERJAVA DELEŽA BOLNIŠKEGA STALEŽA MED ZDŠ IN REPUBLIŠKIM POVPREČJEM V OBDOBJU OD LETA 2015 DO LETA 2018.....	47
Slika 9: PREGLED PRISOTNOSTI IN ODSOTNOSTI DELAVCEV ZDŠ V LETU 2018	47
Slika 10: POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA IN LETNI STROŠKI IZOBRAŽEVANJA V OBDOBJU OD LETA 2013 DO LETA 2018	49

UVOD

Leto 2018 je bilo za naš zavod »volilno leto«. Po uspešno izvedenih volitvah predstavnika delavcev v svet zavoda v mesecu februarju, je s konstitutivno sejo, dne 28. maja 2018, nastopil svoj štiriletni mandat novi Svet zavoda ZDŠ.

Vodenje in upravljanje zavoda je bilo, zaradi finančnih težav, ki so nastale zaradi nepokritih stroškov poslovanja, zelo oteženo. Splošni dogovor za poslovno leto 2018 ni ustrezno uredil financiranja dejavnosti zdravstvenih zavodov, zato sredstva iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja niso pokrivala bistveno povečanih stroškov poslovanja, ki je nastalo predvsem kot posledica realizacije dogovorov med vlado in sindikati javnega sektorja s področja zdravstva o povečanju plač zdravstvenih delavcev. Navkljub vsem težavam, v notranjem in zunanjem poslovnem okolju zavoda, ki so zaradi tega nastale, smo leto 2018 zaključili uspešno.

Z vidika doseganja zastavljenih ciljev je bilo leto 2018 uspešno predvsem v tistem delu, na katerega v zavodu lahko vplivamo. Uspešno smo izpeljali projekt prenove spletne strani, v okviru katerega smo prenovili tudi celostno grafično podobo zavoda. Nova spletna stran je funkcionalna, sodobna in interaktivna, s čimer smo se poskušali v čim večji meri približati naši ciljni populaciji. Z uvedbo kombinacije tehničnega in fizičnega varovanja smo optimizirali varnostno področje v zavodu.

Med nedoseženimi cilji pa ostaja pereča prostorska problematika. Ministrstvo za zdravje je v mesecu aprilu podalo soglasje k načrtovani investiciji v adaptacijo poslovne stavbe za pridobitev dodatnih prostorskih kapacitet za izvajanje naše dejavnosti, solastnik stavbe, Mestna občina Ljubljana, pa potrebnega soglasja še ni podala, zato žal nismo mogli pristopiti k izvedbi investicije.

Na kadrovskem področju ni bilo večjih sprememb. Vodstvo zavoda še naprej ostaja začasno, poslovali smo se od ene sodelavke in v svoji sredini pozdravili dva nova sodelavca. Veliko smo se izobraževali in veliko investirali. Nadaljevali smo s promocijo naše dejavnosti. Izpolnili smo vse načrtovane obveznosti do financierjev in bili tudi ekonomsko 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, Študentski organizaciji Univerze v Ljubljani 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 2018 je sestavljeno iz:

- **POSLOVNEGA POROČILA ZA LETO 2018** in
- **RAČUNOVODSKEGA POROČILA ZA LETO 2018.**

Kraj in obdobje nastanka letnega poročila:

Ljubljana, februar 2019.

Sprejetje letnega poročila:

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta zavoda ZDŠ v mesecu februarju 2019.

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 zavoda in strokovni svet zavoda.

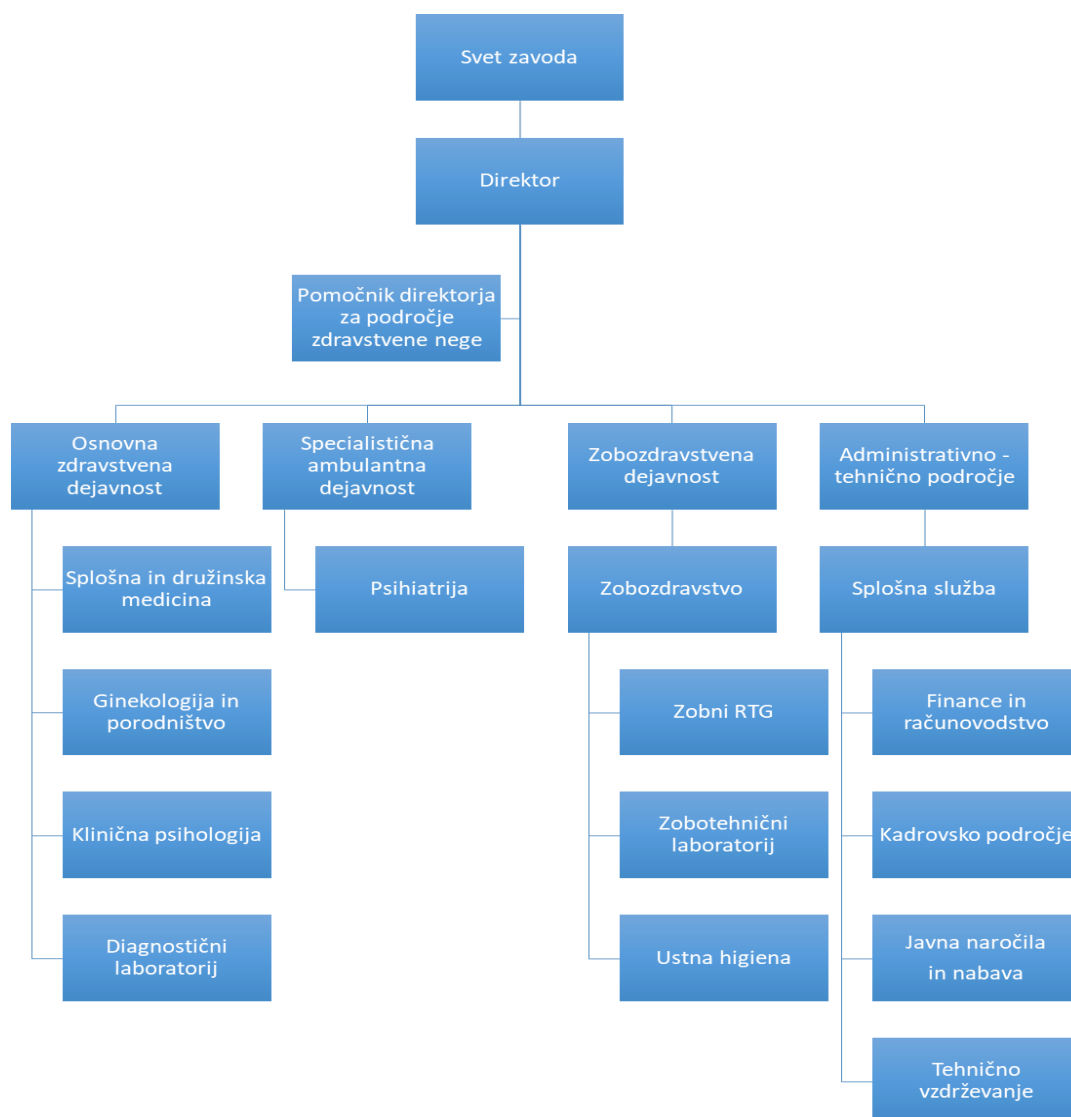
- **Svet zavoda** ima sedem članov: štiri predstavnike ustanovitelja, enega predstavnika zavarovancev, enega predstavnika Mestne občine Ljubljana in enega predstavnika zaposlenih.

PREDSTAVNIK	FUNKCIJA/IME IN PRIIMEK ČLANA
USTANOVITELJA	Predsednica: Zlatka Škrlec
	Članica: mag. Irena Kumše
	Članica: Monika Ažman
	Član: mag. Jožef Kovač
ZAVAROVANCEV	Članica: Anka Bolka
MESTNE OBČINE LJUBLJANA	Članica: Francka Trobec
ZAPOSLENIH	Namestnica predsednice: Martina Jež

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

PREDSTAVITEV ZAVODA

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA



VODSTVO ZAVODA

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

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

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

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

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

Vodja zobozdravstva: Magdalena Vehar, dr. dent. med.

Vodja diagnostičnega laboratorija: Tomaž Vargazon, spec. med. biokem.

PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

▪ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:

Splošna in družinska medicina (7 timov):

- zdravnik specialist splošne oziroma družinske medicine (VIII. stopnja izobrazbe)
- diplomirana medicinska sestra (VI. stopnja izobrazbe)
- srednja medicinska sestra (V. stopnja izobrazbe)

Ginekologija in porodništvo (2 tima):

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

Klinična psihologija (2 tima):

- specialist klinične psihologije (VIII. stopnja izobrazbe)

Diagnostični laboratorij:

- specialist medicinske biokemije (VIII. stopnja izobrazbe)
- laboratorijski tehnik (V. stopnja izobrazba)

▪ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:

Psihiatrija (1 tim):

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

▪ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:

Zobozdravstvo (6 timov):

- 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)

▪ UPRAVA ZAVODA:

Delavci s posebnimi pooblastili:

- direktor (VIII. stopnja izobrazbe)
- pomočnik direktorja (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 2018

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

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

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – UPB2, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17),
- 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, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – UPB3, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18),
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2018 z aneksi,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije,
- Zakon o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija (Uradni list RS, št. 54/17).

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB4, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 – ZIPRS1819),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C, 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17),
- 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, št. 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 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18),
- 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. 476-2/2019/1 z dne 14.1.2019: Priprava letnih poročil za leto 2018 za javne zdravstvene zavode in JAZMP.

c) Interni akti zavoda:

- Odlok o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 510-02/92-2/1-8 z dne 17.12.1992 s spremembami in dopolnitvami,
- Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani,
- Poslovnik o delu sveta zavoda,
- Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- Pravilnik o sredstvih za osebno varstvo pri delu in osebni varovalni opremi,
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- Pravilnik o delovnem času,
- Pravilnik o izobraževanju delavcev,
- Pravilnik o prepovedi spolnega in drugega nadlegovanja ter trpinčenja na delovnem mestu,
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in pravici do uporabe storitev mobilne telefonije,
- Načrt promocije zdravja,
- Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
- Pravilnik o imenovanju pooblaščenih oseb za upravljanje čakalnega seznama in vodenja naročilnih knjig v ZDŠ,
- Program dela in finančni načrt za leto 2018.

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 prostorske problematike zavoda, s čimer bodo zagotovljeni pogoji za nemoteno in bolj racionalno izvajanje naše dejavnosti ter omogočen strokovni razvoj zavoda.

3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

V okviru programa dela in finančnega načrta, ki temelji na Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018, sklenjeni z ZZZS, smo si za leto 2018 zastavili naslednje cilje:

1. Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2018, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih delovanja 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 2018.
3. Sprememba standarda: ZOBOZDRAVSTVO ZA ŠTUDENTE (šifra dejavnosti 404 105 + 404 106). S sprejemom SD 2017 je bilo v standardu 404 101 + 404 102 »Zobozdravstvo za odrasle« priznано povečanje deleža zobnega tehnika iz 0,50 na 1. Glede na to, da so potrebe po zobnoprotetični oskrbi študentov večje od trenutno priznanega deleža, je potrebno tudi pri zobozdravstveni oskrbi študentov sorazmerno povečati omenjeni delež, zato bomo v okviru partnerskega dogovarjanja za pogodbeno leto 2018 predlagali povečanje deleža zobnega tehnika iz 0,20 na 0,50.
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 in Študentsko organizacijo Univerze v Ljubljani.
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. Pridobitev dodatnih prostorskih kapacitet za izvajanje naše dejavnosti z adaptacijo dela podstrešnih prostorov na matični lokaciji, s čimer bomo rešili problematiko nepotrebnih stroškov vzdrževanja dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina (ambulanta splošne in družinske medicine in laboratorij) in pridobili dodatne kadrovske resurse na matični lokaciji. V sklopu investicije bomo izvedli tudi dograditev dvigala za invalide za eno nadstropje, to je do drugega nadstropja. Izvedba investicije bo potekala v več fazah, s pričetkom v letu 2018.
8. Poenotenje informacijskih sistemov na finančno-računovodskem in kadrovskem področju (predviden dvoletni projekt, s pričetkom v letu 2018 ter nadaljevanjem v letu 2019).
9. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2018 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo:
 - pridobivanje sredstev ustanovitelja za investicije v medicinsko opremo in
 - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz sredstev amortizacije.
10. Prenova spletne strani zavoda.
11. Uvedba spletne ankete o zadovoljstvu uporabnikov ter izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev ZDŠ.
12. Racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno, v sodelovanju z MZ in v okviru Združenja.
13. Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2018.
14. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju.

4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Letni cilji za leto 2018 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 2018 in Balance stanja za leto 2018.

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

V letih 2015 in 2016 so se cene zdravstvenih storitev, v skladu z določili Splošnega dogovora (v nadaljevanju SD), začasno nekoliko povišale, kar pa ni pokrilo navedenega izpada prihodkov. Poleg tega je v tem obdobju, zaradi sprememb zakonodaje na različnih področjih, kot so npr. davčno in plačno področje, prišlo do povečanja stroškov poslovanja javnih zdravstvenih zavodov, kar pa ni bilo ustrezno pokrito s povečanjem cen zdravstvenih storitev.

Na podlagi določil SD za pogodbeno leto 2015 so se v letu 2015 cene zdravstvenih storitev začasno povišale na račun dviga cen za 2,12%, za obdobje od julija do decembra 2015, in delne odprave znižanja sredstev amortizacije v kalkulaciji cen zdravstvenih storitev za 25,00% od 1.1.2015 dalje. S SD za pogodbeno leto 2016 so se cene zdravstvenih storitev začasno povišale za 3,60% za obdobje od junija do decembra 2016. 1.1.2017 so se cene zdravstvenih storitev ponovno znižale na raven cen iz leta 2014, v skladu s SD za pogodbeno leto 2018 pa so se ponovno povišale za 5,00% glede na cene iz leta 2014. V cenah zdravstvenih storitev ni bilo upoštevano povečanje stroškov dela zaradi uveljavitve napredovanj ter povečanje stroškov nabave materiala, storitev in opreme zaradi povečanih stopenj davka na dodano vrednost. Prav tako v cenah zdravstvenih storitev ni bilo upoštevano povečanje stroškov iz naslova realizacije dogovorov med vlado in sindikati javnega sektorja s področja zdravstva v letu 2017, na podlagi katerih se letni stroški dela povečujejo za približno 14,00%.

S strani Združenja smo bili v mesecu avgustu pozvani k posredovanju predlogov za SD za pogodbeno leto 2019. Z namenom uskladitve standardov za izvajanje naše dejavnosti z dejanskimi potrebami smo dne 31.8.2018 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 dne 20.9.2017 v okviru pogajanj za SD za pogodbeno leto 2018. 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 za povečanje deleža zobnega tehnika v obsegu 0,30 (iz sedanjega 0,20 na 0,50 deleža) v standardu 404 105 + 404 106 – Zobozdravstvo za študente:
S sprejemom SD 2017 je bilo v standardu 404 101 + 404 102 – Zobozdravstvo za odrasle priznано povečanje deleža zobnega tehnika iz 0,50 na 1,00. Glede na to, da so potrebe po zobnoprostetični oskrbi študentov večje od trenutno priznanega deleža, je potrebno tudi pri zobozdravstveni oskrbi študentov sorazmerno povečati omenjeni delež, zato predlagamo povečanje deleža zobnega tehnika iz 0,20 na 0,50.
- Predlog za širitev programa klinične psihologije v obsegu 1,00 tim (povečanje obsega programa iz obstoječih 2,00 timov na predlagane 3,00 time):
Trenutni obseg programa nam ne zadošča za pokrivanje vse večjih potreb študentov po storitvah klinične psihologije. Za širitev programa si prizadevamo, da bi lahko skrajšali

čakalne dobe, ki za psihoterapevtsko obravnavo znašajo med 360 in 420 dni. S skrajšanjem čakalnih dob v tej dejavnosti bi naši ciljni populaciji zagotovili večji in hitrejši dostop do kliničnopsihološke obravnave oziroma ustreznega zdravstvenega varstva na področju duševnega zdravja.

Z namenom približati študentom naše storitve, znotraj tega pa zlasti povečati udeležbo študentov na preventivnih sistematskih pregledih, smo v letu 2018 izvajali vrsto aktivnosti za doseg tega cilja.

Tako je vodstvo zavoda v obdobju od junija do septembra 2018 opravilo sestanke z vodstvi naslednjih fakultet Univerze v Ljubljani:

- Fakultete za kemijo in kemijsko tehnologijo,
- Ekonomske fakultete,
- Fakultete za upravo,
- Filozofske fakultete,
- Pravne fakultete,
- Fakultete za družbene vede.

Na vseh navedenih fakultetah so vodstva konstruktivno pristopila k aktivnostim za povečanje udeležbe njihovih študentov na preventivnih sistematskih pregledih, zato na tem področju v sledečih študijskih letih pričakujemo boljše rezultate.

Dne 23. marca 2018 smo v dvorani Krke v Ljubljani, v sodelovanju s Sekcijo za šolsko, študentsko in adolescentno medicino, izvedli strokovno srečanje na temo »Celostna zdravstvena obravnava študentov«, na katerem so naši specialisti predstavili delovanje, pomen in namen Zdravstvenega doma za študente ter predavali o konkretni problematiki in izsledkih projektov oziroma analiz na področju posameznih dejavnosti zavoda.

Dne 22. maja 2018 sta se zdravnica, specialistka družinske medicine in medicinska sestra (tim splošne in družinske medicine) udeležili prireditve »25. študentski tek na grad«, kjer sta študentom in ostalim mimoidočim merili krvni tlak, krvni sladkor in spirometrijo.

V mesecu septembru smo Univerzi v Ljubljani dostavili promocijski material (predstavitvene zloženke, plakate, letake) našega zavoda. Vsaka članica Univerze v Ljubljani je prejela dogovorjeno število zloženek v tiskani obliki in ustrezno število predstavitvenih plakatov, nekatere fakultete, ki so izrazile interes, pa tudi dodatne predstavitvene materiale.

Na Fakulteti za upravo smo aktivno sodelovali na prireditvi za študente ob pričetku študijskega leta. Z aktivnostmi za promocijo zdravja študentov bomo nadaljevali tudi v prihodnje.

V mesecu marcu 2018 smo pričeli z aktivnostmi za uresničitev cilja št. 10, zastavljenega v Programu dela in finančnem načrtu za leto 2018, to je prenova spletne strani zavoda. V obdobju april – junij 2018 smo opravili analizo trga, izvedli povpraševanje in opravili razgovore s

predstavitvami s štirimi ponudniki storitev izdelave spletnih strani ter v mesecu juliju sprejeli odločitev o izbiri ponudnika, s katerim smo sklenili pogodbi za izdelavo spletne aplikacije ter za podporo in gostovanje spletne aplikacije. Projekt prenove spletne strani je bil zastavljen v obliki šestih faz. V teku izvedbe projekta se je pokazala potreba po celoviti prenovi grafičnega sistema, zato smo v projekt vključili tudi izdelavo celostne grafične podobe zavoda. Konec leta 2018 smo pred glavnim vhodom namestili slovensko, evropsko ter zastavi Univerze v Ljubljani in ZDŠ. Za namestitev zastave Univerze v Ljubljani smo pridobili soglasje rektorja.

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 2018 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 2018 so podani v podpoglavju 4.5).

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2018 pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz podpoglavja 4.1. Razlogi za neizpolnitev dveh zastavljenih letnih ciljev na področju prostorske problematike našega zavoda (cilj 7) in pridobitve novega standarda študentske preventive (cilj 2) so objektivne narave, saj je uresničitev omenjenih ciljev odvisna od reševanja te problematike pri pristojnih institucijah.

V Tabeli 1 so prikazane najpomembnejše informacije o finančnem poslovanju ZDŠ v letu 2018 v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom za leto 2018.

Tabela 1: **PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2017 IN 2018**

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA/ODHODKA	REALIZACIJA 2017	FN 2018	REALIZACIJA 2018	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.223.896	2.384.200	2.413.895	189.999	29.695	108,54	101,25
FINANČNI PRIHODKI	0	0	0	0	0	–	–
DRUGI PRIHODKI	513	100	1.692	1.179	1.592	329,82	1692,00
CELOTNI PRIHODKI	2.224.409	2.384.300	2.415.587	191.178	31.287	108,59	101,31
STROŠKI MATERIALA	246.614	250.200	268.492	21.878	18.292	108,87	107,31
STROŠKI STORITEV	261.683	269.000	275.510	13.827	6.510	105,28	102,42
STROŠKI DELA	1.559.943	1.810.000	1.807.892	247.949	-2.108	115,89	99,88
AMORTIZACIJA	33.696	50.000	43.447	9.751	-6.553	128,94	86,89
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI	5.074	5.100	5.544	470	444	109,26	108,71
CELOTNI ODHODKI	2.107.010	2.384.300	2.400.885	293.875	16.585	113,95	100,70
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)	117.399	0	14.702	-102.697	14.702	12,52	–

Celotni prihodki, doseženi v letu 2018, so znašali **2.415.587 EUR** in so bili za 191.178 EUR oziroma za 8,59% višji od doseženih v letu 2017 ter za 31.287 EUR oziroma za 1,31% višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2018, so znašali **2.400.885 EUR** in so bili za 293.875 EUR oziroma za 13,95% višji od doseženih v letu 2017 ter za 16.585 EUR oziroma za 0,70% višji od načrtovanih.

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu Letnega poročila, **v obrazcu 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2018 (v prilogi).**

4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Tabela 2 vsebuje opis v letu 2018 realiziranih in delno realiziranih ciljev v povezavi z zastavljenimi letnimi cilji zavoda, navedenimi v 3. poglavju. Za vsak posamezni cilj je navedena tudi višina odstotka realizacije.

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

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZS za pogodbeno leto 2018, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih delovanja zavoda (cilj 1).	Program storitev po pogodbi z ZZS je bil za leto 2018 v celoti realiziran oziroma v vseh dejavnostih tudi presežen. V dejavnostih psihiatrije in zobozdravstva je bil program presežen iz naslova projekta skrajševanja čakalnih vrst, v dejavnost klinične psihologije pa iz naslova prenosa nedoseženega programa pri drugih izvajalcih. (podrobnejše poročilo o realizaciji delovnega programa v letu 2018 je podano v podpoglavju 4.2).	-	107,56%
Nadaljevanje aktivnosti za povečanje udeležbe študentov na preventivnih sistematskih pregledih v smislu krepitve povezovanja z Univerzo v Ljubljani, posameznimi fakultetami ter Študentsko organizacijo Slovenije in Študentsko organizacijo Univerze v Ljubljani (cilj 4).	Aktivnosti so potekale od meseca marca do konca leta 2018.	-	100,00%
Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje (cilj 5).	Celotni prihodki leta 2018 so bili kljub vsem težavam na področju financiranja zdravstvene dejavnosti realizirani v višini 108,59% planiranih. Celotni odhodki leta 2018 so bili za samo 0,70% višji od načrtovanih.	-	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 2018 je bilo realiziranih za 125.070 EUR t. i. tržnih prihodkov.	-	104,23%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2018 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo (cilj 9): - pridobivanje sredstev ustanovitelja za investicije v medicinsko opremo in - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz sredstev amortizacije.	Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja je bil realiziran v skladu s tekočimi potrebami ter v okviru razpoložljivih lastnih sredstev. Nizka relativna vrednost realiziranih investicij je posledica nerealizirane nabave zobozdravstvenega aparata in neizvedenega investicijskega projekta rekonstrukcije dela poslovne stavbe, zaradi neizdanega soglasja s strani Mestne občine Ljubljana.	Nerealizirane investicije se prenesejo v načrt investicij za leto 2019.	29,03%
Prenova spletne strani zavoda (cilj 10).	Projekt prenove spletne strani, vključno z izdelavo celostne grafične podobe zavoda, je potekal v obdobju marec – december 2018.		100,00%
Uvedba spletne ankete o zadovoljstvu uporabnikov ter izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev ZDŠ (cilj 11).	V mesecu novembru 2018 sta bili izvedeni anketi o zadovoljstvu zaposlenih in o zadovoljstvu uporabnikov naših storitev (poročilo v podpoglavju 4.5). Glede spletne ankete smo v letu 2018 pridobili naslednje informacije: spletna anketa se v praksi ne obnese, zato jo izvajajo le redki zdravstveni zavodi, ki pa poleg tega enkrat letno izvedejo še klasično anketo.	-	100,00%
Racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno, v sodelovanju z MZ in v okviru Združenja (cilj 12).	V letu 2018 je bilo izvedenih sedem postopkov javnega naročanja blaga in storitev (samostojno ter v sodelovanju z MZ in Združenjem; podrobneje v podpoglavju 4.6).	-	100,00%
Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2018 (cilj 13).	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 14).	23,55% 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 2018

Obrazec 1: Delovni program 2018 (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 2018 je določen v Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018, 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 2018, ki je stopil v veljavo s 1.1.2018.

Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2018 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZZS) ZA LETO 2018 IN REALIZIRANIM V LETU 2017

DEJAVNOST	ŠIFRA DEJAVNOSTI	REALIZACIJA 2017	POGODBA ZZZS 2018	REALIZACIJA 2018	INDEKS R18/R17	INDEKS R18/P18
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	223.999	230.537	224.490	100,22	97,38
K iz obiskov - preventiva	327 011	87.299	87.302	87.407	100,12	100,12
K iz obiskov - kurativa	327 009	136.700	143.235	137.083	100,28	95,70
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2018): 95,06						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	42.257	58.388	40.506	95,86	69,37
K1012 - preventiva		2.188	2.071	2.164	98,90	104,49
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2018): 96,87						
1.3 KLINIČNA PSIHLOGIJA (točke)	512 033	38.855	45.706	48.551	124,96	106,23
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	230 241	41.876	37.959	46.283	110,52	121,93
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105	225.157	224.010	235.237	104,48	105,01
Zdravljenje (točke)	+	195.109	–	210.880	108,08	–
Protetika (točke)	404 106	30.048	–	24.357	81,06	–
% protetike v vseh točkah v obdobju 1-12/2018: 10,35						

Iz Tabele 3 (stolpca 5 in 7) je razvidna realizacija načrtovanega delovnega programa za leto 2018 do plačnika ZZZS, ki je bila po posameznih dejavnostih našega zavoda naslednja:

▪ Osnovna zdravstvena dejavnost:

SPLOŠNA IN DRUŽINSKA MEDICINA: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2018 (za sedem nosilcev dejavnosti, od tega 1,83 tima na preventivni in 5,17 tima na kurativni dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 97,38%. **Preventiva** je bila realizirana v višini

100,12% pogodbeno dogovorjenega obsega storitev in je bila, v skladu z veljavnim sistemom financiranja preventivnih storitev, priznana in plačana v polnem obsegu realiziranih storitev (plan: 87.302 količnikov, realizacija: 87.407 količnikov, nad planom: 105 količnikov). Na področju kurativne dejavnosti, ki se financira na podlagi kombiniranega sistema glavarine in storitev, je bil izpolnjen pogoj iz drugega odstavka osmega člena priloge ZD ZAS II/a (Oblikovanje in financiranje programov na primarni ravni) k SD 2018 (v nadaljevanju priloga ZD ZAS II/a), to je plačilo polne načrtovane vrednosti programa, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na leto na posamezen tim, kar za naš zavod pomeni 91.000 količnikov na letnem nivoju (realizacija je znašala 137.083 količnikov oziroma 95,70% plana), ob hkratnem doseganju načrtovanega programa preventive, zato so bile storitve iz naslova kurative plačane v višini pogodbeno določenega obsega, korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 7-12/2018) znašal 95,06.

Zaradi vsakoletnega zniževanja realizacije preventivnih storitev (sistematski pregledi študentov) in posledično prenosa nosilcev dejavnosti iz preventivne na kurativno dejavnost, je bil v preteklih letih tudi indeks doseganja količnikov iz glavarine iz leta v leto manj ugoden. Tako je konec leta 2012 znašal 106,03, konec leta 2013 102,59, konec leta 2014 97,15, konec leta 2015 pa le še 96,39. Trend doseganja glavarinskih količnikov se je v letu 2016, prvič po večletnem padanju, obrnil navzgor. V primerjavi z letom 2015 se je povečal za 4,08 odstotne točke oziroma za 4,24% in je znašal 100,47, v letu 2017 pa je ponovno nekoliko padel, za 0,52 odstotne točke oziroma za 0,52% in je znašal 99,95. V letu 2018 je indeks drastično padel na vrednost 95,06 (znižanje za kar 4,89 odstotne točke oziroma za 4,89%), kar je posledica zniževanja števila opredeljenih oseb na posameznega izvajalca, zaradi neusklajenega delovanja vlade in zdravniških sindikatov na področju urejanja standardov in normativov v splošni in družinski medicini. Zaradi pričakovanega postopnega zniževanja zahtevanih glavarinskih količnikov na posameznega izvajalca in s tem pričakovanega ponovnega prenosa nosilcev dejavnosti iz kurativne na preventivno dejavnost, predvidevamo rast indeksa doseganja glavarine v naslednjih letih.

GINEKOLOGIJA: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2018 (za dva nosilca dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 69,37%. Realizacija **preventive** je **preseгла** pogodbeno dogovorjeni obseg storitev za **4,49%** oziroma za 93 količnikov (plan: 2.071 količnikov, realizacija: 2.164 količnikov). Zaradi izpolnjenega pogoja določbe četrtega odstavka osmega člena priloge ZD ZAS II/a, ki za leto 2018 določa, da je program preventive v dispanzerjih za ženske realiziran, če je izvajalec dosegel 70,00% pogodbeno dogovorjenega programa preventive, so bile realizirane preventivne storitve v celoti priznane in plačane. Izpolnjen je bil tudi pogoj iz tretjega odstavka osmega člena priloge ZD ZAS II/a, to je plačilo polne vrednosti programa, če je opravljenih vsaj 15.000 količnikov iz obiskov (preventiva in kurativa skupaj) na leto na posamezen tim, kar za naš zavod pomeni 30.000 količnikov na letnem nivoju (realizacija je znašala 40.506 količnikov), ob hkratnem doseganju načrtovanega programa preventive, 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 ZZS (za obdobje 7-12/2018) znašal 96,87.

V ginekološki dejavnosti se je trend doseganja količnikov iz glavarine v letu 2015, prvič po večletnem padanju, obrnil navzgor. Rast indeksa glavarinskih količnikov se je nadaljevala tudi v letu 2016. Podatki za zadnjih šest let kažejo, da je konec leta 2012 znašal 101,92, konec leta 2013 99,25, konec leta 2014 pa le še 95,75. V letu 2015 se je vrednost indeksa povečala za 0,89 odstotne točke oziroma za 0,93% in je znašala 96,64, v letu 2016 pa se je vrednost indeksa povečala še za 2,45 odstotne točke oziroma za 2,54% in je znašala 99,09. V letu 2017 je prišlo do ukinitve priznanega števila opredeljenih oseb iz naslova menjave nosilcev v eni od ginekoloških ambulant (po odhodu nosilca se nanj opredeljeni pacienti še dve leti priznavajo v izračun glavarinskih količnikov zavoda), saj je v dejavnosti ginekologije potrebno nekoliko daljše časovno obdobje, da se pacienti opredelijo na novega nosilca, kot v drugih dejavnostih. Zato je v letu 2017 prišlo do večjega padca indeksa doseganja glavarine, za 3,95 odstotne točke oziroma za 3,99%, na 95,14. V letu 2018 se je indeks, zaradi povečanja števila opredeljenih oseb pri novem nosilcu dejavnosti, povečal za 1,73 odstotne točke oziroma za 1,82%, in je znašal 96,87. Glede na to, da se bo število opredeljenih oseb tudi v prihodnje povečevalo, predvidevamo nadaljnjo rast indeksa glavarinskih količnikov.

KLINIČNA PSIHOLOGIJA: pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost klinične psihologije za leto 2018 (za 2 nosilca dejavnosti) je bil **presežen za 6,23%** oziroma za 2.845 točk (plan 45.706 točk, realizacija 48.551 točk), kljub temu pa je bil program plačan le do pogodbeno določenega obsega, povečanega za 5,00%, to je 47.991 točk. Plačilo presežka v višini 5,00% oziroma 2.285 točk je bilo zagotovljeno iz naslova nedoseganja planiranih storitev pri drugih izvajalcih, za kar smo se z ZZS dogovorili v mesecu septembru 2018.

- **Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija**: pogodbeno dogovorjeni plan storitev za dejavnost psihiatrije za leto 2018 (za enega nosilca dejavnosti) je bil z realizacijo storitev v tej dejavnosti **presežen za 21,93%** oziroma za 8.324 točk (v letu 2015 za 13,07% oziroma za 4.961 točk, v letu 2016 za 8,52% oziroma za 3.235 točk, v letu 2017 za 10,32% oziroma za 3.917 točk), vendar je bil, v skladu z določili SD 2018, plačan le do višine 120,00% pogodbeno določenega obsega storitev, to je 45.551 točk. Na področju specialistične psihiatrične dejavnosti konstantno beležimo preseganje pogodbeno določenega plana storitev.
- **Zobozdravstvena dejavnost**: realizacija storitev (za šest nosilcev dejavnosti) za leto 2018 je bila v primerjavi z načrtovanimi storitvami za leto 2018 **presežena za 5,01%**. Načrtovani obseg storitev je znašal 224.010 točk, realizirani obseg storitev pa 235.237 točk, kar je bilo, v skladu z določili SD 2018, tudi v celoti priznано in plačano. Delež realiziranih zoboprotetičnih storitev v vseh realiziranih zobozdravstvenih storitvah je znašal 10,35% oziroma 24.357 točk.

- **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

Izvajanje preventivnih pregledov je najboljši ukrep za zgodnje odkrivanje in zdravljenje bolezni, praviloma še v pred-klinični fazi, to je še preden oseba zboli, saj le na tak način lahko daljšamo leta življenja brez bolezni ter prispevamo k boljšemu zdravju družbe, kar dokazujejo tudi številne raziskave. Študenti so ranljiva populacija, velikokrat nastopijo težave prav zaradi prilagajanja novemu načinu življenja, novim medosebnim odnosom, zapustitve primarne družine, strahom pred neuspehom in pred prihodnostjo, zato so ustrezni preventivni pregledi ter ukrepi zanje še posebej pomembni. Pravico do preventivnih pregledov študentom zagotavljamo na podlagi Navodila za izvajanje preventivnega zdravstvenega varstva na primarni ravni (Uradni list RS, št. 19/98 in naslednji).

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 izvajamo naslednje aktivnosti:

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

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

Ob preventivnih pregledih najpogosteje ugotavljamo 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. Kar polovica študentov ima prisoten že vsaj en dejavnik tveganja (npr. kajenje, zvečan arterijski pritisk, tvegano pitje alkoholnih pijač, nezdravo prehranjevanje, telesno nedejavnost, debelost, 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, sicer nastane v obdobju od opravljenega sistematskega pregleda v tretjem letniku srednje šole do preventivnega pregleda pred nastopom redne zaposlitve, z vidika preventive, velika vrzel.

▪ **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 2017/2018. 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 2017/2018

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI	8015	5821	72,63
1	Biotehniška fakulteta	633	451	71,25
2	Ekonomska fakulteta	853	453	53,11
3	Fakulteta za arhitekturo	180	135	75,00
4	Fakulteta za družbene vede	558	231	41,40
5	Fakulteta za elektrotehniko	429	327	76,22
6	Fakulteta za farmacijo	238	228	95,80
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	184	98	53,26
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	308	265	86,04
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	396	249	62,88
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	370	296	80,00
11	Fakulteta za socialno delo	106	51	48,11

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
12	Fakulteta za strojništvo	448	332	74,11
13	Fakulteta za šport	182	162	89,01
14	Fakulteta za upravo	257	107	41,63
15	Filozofska fakulteta	873	631	72,28
16	Medicinska fakulteta	238	239	100,42
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	376	247	65,69
18	Pedagoška fakulteta	478	415	86,82
19	Pravna fakulteta	192	172	89,58
20	Teološka fakulteta	11	7	63,64
21	Veterinarska fakulteta	65	66	101,54
22	Zdravstvena fakulteta	434	488	112,44
23	Akademija za glasbo	77	44	57,14
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	27	31	114,81
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	102	96	94,12
	UNIVERZA V MARIBORU	399	166	41,60
26	Fakulteta za organizacijske vede	178	15	8,43
27	Fakulteta za varnostne vede	221	151	68,33
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI	589	452	76,74
28	Visoka šola za storitve (VIST)	57	39	68,42
29	GEA College	60	22	36,67
30	Biotehniški izobraževalni center	182	138	75,82
31	Šolski center za pošto, ekonomijo in telekomunikacije	175	60	34,29
32	Inštitut in akademija za multimedije (IAM)	105	98	93,33
33	Konzervatorij za glasbo in balet Ljubljana	8	8	100,00
34	Fakulteta za poslovne vede	2	3	150,00
35	Šolski center Aškerčeva	89	51	57,30
36	Fakulteta za dizajn	102	23	22,55
37	Evropska pravna fakulteta	0	24	/
38	Drugi visokošolski zavodi	0	84	/
	SKUPAJ	9.003	6.439	71,52

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 2017/2018**

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
	UNIVERZA V LJUBLJANI	3963	2046	51,63
1	Biotehniška fakulteta	329	211	64,13
2	Ekonomska fakulteta	0	35	/
3	Fakulteta za arhitekturo	162	41	25,31
4	Fakulteta za družbene vede	200	120	60,00
5	Fakulteta za elektrotehniko	143	61	42,66
6	Fakulteta za farmacijo	186	169	90,86
7	Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo	74	67	90,54
8	Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo	145	101	69,66
9	Fakulteta za matematiko in fiziko	126	47	37,30
10	Fakulteta za računalništvo in informatiko	83	64	77,11
11	Fakulteta za socialno delo	210	89	42,38
12	Fakulteta za strojništvo	170	141	82,94
13	Fakulteta za šport	100	61	61,00

Zap. št.	FAKULTETA	ŠTEVILO POVABLJENIH ŠTUDENTOV	ŠTEVILO PREGLEDANIH ŠTUDENTOV	DELEŽ PREGLEDANIH ŠTUDENTOV (%)
14	Fakulteta za upravo	148	25	16,89
15	Filozofska fakulteta	534	225	42,13
16	Medicinska fakulteta	193	58	30,05
17	Naravoslovnotehniška fakulteta	111	42	37,84
18	Pedagoška fakulteta	686	299	43,59
19	Pravna fakulteta	0	14	/
20	Teološka fakulteta	36	9	25,00
21	Veterinarska fakulteta	39	42	107,69
22	Zdravstvena fakulteta	122	61	50,00
23	Akademija za glasbo	80	24	30,00
24	Akademija za gledališče, radio, film in televizijo	29	13	44,83
25	Akademija za likovno umetnost in oblikovanje	57	27	47,37
	UNIVERZA V MARIBORU	104	31	29,81
26	Fakulteta za organizacijske vede	39	3	7,69
27	Fakulteta za varnostne vede	65	28	43,08
	VISOKOŠOLSKI ZAVODI	7	35	500,00
28	Visoka šola za storitve (VIST)	0	1	/
29	GEA College	7	12	171,43
30	Evropska pravna fakulteta	0	6	/
31	Drugi visokošolski zavodi	0	22	/
	SKUPAJ	4.074	2.112	51,84

Iz opravljenih analiz ugotavljamo, da so med posameznimi fakultetami zelo velike razlike na področju pristopa k obravnavanemu področju in odzivnosti (Tabela 4 in Tabela 5), vendar na podlagi sprememb visokošolske zakonodaje predvidevamo, da se bo v prihodnje število pregledanih študentov bistveno povečalo oziroma se v pretežnem delu izenačilo s številom povabljenih študentov.

V študijskem letu 2017/2018 smo, v primerjavi s preteklim študijskim letom, zabeležili zmanjšanje števila opravljenih preventivnih sistematskih pregledov študentov (za 9,85% oziroma za 935 pregledov), kar je posledica manjšega vpisa študentov v prve letnike visokošolskega izobraževanja. Pri odzivnosti študentov prvih letnikov na vabilo na preventivni sistematski pregled pa smo v študijskem letu 2017/2018 zabeležili povečanje za 4,03%. Številčne podatke o opravljenih sistematskih pregledih in cepljenjih študentov v obdobju od leta 2010 do leta 2018 prikazuje Tabela 6.

Tabela 6: ŠTEVILO OPRAVLJENIH SISTEMATSKIH PREGLEDOV ŠTUDENTOV IN ŠTEVILO OPRAVLJENIH CEPLJENJ ŠTUDENTOV V OBDOBJU OD LETA 2010 DO LETA 2018

Zap. št.	Poslovno leto	Število opravljenih sistematskih pregledov študentov v ZDŠ	Število opravljenih cepljenj študentov v ZDŠ
1	2010	12.279	3.446
2	2011	12.390	3.199
3	2012	12.095	2.647
4	2013	11.221	1.982
5	2014	9.676	1.979
6	2015	10.125	1.459
7	2016	9.256	1.930
8	2017	8.846	1.823
9	2018	8.489	2.318

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 letu 2015 smo na tem področju vzpostavili, v naslednjih letih pa nadaljevali, sodelovanje z Univerzo v Ljubljani, Študentsko organizacijo Slovenije in Študentsko organizacijo Univerze v Ljubljani ter izvajali aktivnosti za promocijo zdravstvenega varstva študentov, še zlasti na področju preventive.

Univerza v Ljubljani je večkrat pozvala svoje članice k spodbujanju udeležbe študentov na preventivnih sistematskih pregledih, zato so bili tudi rezultati udeležbe v letu 2015 (10.125) nekoliko boljši kot v letu 2014 (9.676). V letih 2016, 2017 in 2018 je bila udeležba na preventivnih sistematskih pregledih ponovno nekoliko nižja, medtem ko je bilo število opravljenih cepljenj študentov višje kot v preteklih letih. V letu 2018 se je, v primerjavi s preteklim letom, število opravljenih cepljenj povečalo za kar 27,16% oziroma 495 cepljenj.

4.2.3 Poročanje o vključevanju storitev eZdravje

Na področju vključevanja in uporabe storitev eZdravja (eNapotnica in eNaročanje) je bilo stanje konec leta 2018 naslednje:

- Delež ambulant, kjer je pacientu (ki ne izrazi želje, da se želi naročiti sam) dana možnost, da ga na podlagi eNapotnice, ki je izdana v eni od naših ambulant, elektronsko naročimo na nadaljnjo obravnavo na podlagi te napotnice k drugemu izvajalcu (za storitve, kjer je eNaročanje omogočeno), je znašal 0,00%.

Obrazložitev: Glede na naše uporabnike (študente), v našem zavodu ni bilo podanih zahtev po elektronskem naročanju na specialistične preglede.

- Delež izdanih ambulantnih izvidov, ki smo jih izdali v lanskem letu ter hkrati tudi preko informacijskega sistema avtomatsko posredovali v Centralni register podatkov o pacientih, je znašal 0,00%.

Obrazložitev: V našem zavodu je specialistična dejavnost psihiatrija edina, ki izdaja ambulantne izvide. Zaradi občutljive narave podatkov ambulantnih izvidov ne posreduje avtomatsko v Centralni register podatkov o pacientih.

4.3 REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV V LETU 2018

Informacija o realiziranih prihodkih leta 2018, ustvarjenih izven pogodbe z ZZZS, in njihova podrobnejša obrazložitev je podana v računovodskem delu Letnega poročila. V Tabeli 7 je predstavljen povzetek o realizaciji teh prihodkov v letu 2018.

Tabela 7: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZS V LETU 2018 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2018 IN REALIZIRANIMI V LETU 2017

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	Real. 2017	FN 2018	Real. 2018	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	175.991	209.600	230.819	54.828	21.219	131,15	110,12
1	POSLOVNI PRIHODKI	175.478	209.500	229.127	53.687	18.925	130,57	109,37
1.1	Konvencije	25.638	27.000	31.033	5.395	4.033	121,04	114,94
1.2	Prihodki ZZS za socialno ogrožene	8.027	8.500	9.202	1.175	702	114,64	108,26
1.3	Prihodki ZZS za pokr. str. priprav. in spec.	9.035	20.000	21.063	12.028	1.063	233,13	105,32
1.4	Prihodki ZZS za vladni projekt PVP	9.472	25.000	31.190	21.718	6.190	329,29	124,76
1.5	PRIHODKI od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	9.425	5.000	5.800	-3.625	800	61,54	116,00
1.6	Prihodki za pokrivanje str.krož.spec. in priprav.	4.104	4.000	5.769	1.665	1.769	140,57	144,23
1.7	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (t. i. tržni prihodki)	108.564	120.000	125.070	16.506	5.070	115,20	104,23
1.8	Prihodki od vračila prispevkov za zaposlitev	1.213	0	0	-1.213	0	–	–
2	FINANČNI PRIHODKI	0	0	0	0	0	–	–
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	513	100	1.692	1.179	1.592	329,82	1.692,00

4.4 POSLOVNI IZID

V ZDŠ smo poslovno leto 2018 zaključili s **presežkom realiziranih prihodkov nad realiziranimi odhodki** oziroma **pozitivnim poslovnim izidom** v višini **14.702 EUR**. Poslovni izid leta 2018 je za 102.697 EUR oziroma za 87,48% nižji v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 117.399 EUR (Tabela 8).

Tabela 8: PRIMERJAVA POSLOVNEGA IZIDA LETA 2018 Z REALIZIRANIM V LETU 2017 IN NAČRTOVANIM ZA LETO 2018

v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA	Real. 2017	FN 2018	Real. 2018	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	2.224.409	2.384.300	2.415.587	191.178	31.287	108,59	101,31
CELOTNI ODHODKI	2.107.010	2.384.300	2.400.885	293.875	16.585	113,95	100,70
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	117.399	0	14.702	-102.697	14.702	12,52	–
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	0	0	0	0	0	–	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	117.399	0	14.702	-102.697	14.702	12,52	–
DELEŽ PRESEŽKA V CP	5,28%	0,00%	0,61%	–	–	11,53	–

4.5 POROČILO O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH IN UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETU 2018

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

Za leto 2018 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 vprašalniki so bili posredovani vsem zaposlenim, razen dolgotrajno odsotnim zaradi bolezni in porodniškega dopusta, v mesecu novembru 2018. Oddaja izpolnjenih anketnih vprašalnikov je potekala od 16. do 23. novembra 2018. Od skupno 52 posredovanih je bilo vrnjenih 40 (39 v letu 2017) 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 2018 je znašala **4,07**. V primerjavi z letom 2017, ko je znašala 3,96 se je povečala za 0,11 odstotne točke oziroma za 2,78%. Zadovoljstvo zaposlenih se je, glede na rezultate leta 2017, najbolj povečalo na področju zadovoljstva z informiranjem in medsebojnimi odnosi v zavodu. Stopnja zadovoljstva z informiranjem se je povečala za 6,45% in je znašala 3,91, stopnja zadovoljstva z medsebojnimi odnosi v zavodu pa se je povečala za 6,19% in je znašala 4,29. Hkrati je bilo zabeleženo znatno povečanje zadovoljstva zaposlenih tudi na obeh vsebinsko sorodnih sklopih merjenja zadovoljstva, to sta področje komuniciranja (povečanje stopnje zadovoljstva za 3,95%, iz 4,05 na 4,21) in področje medsebojnega sodelovanja (povečanje stopnje zadovoljstva za 3,47%, iz 4,04 na 4,18) .

V primerjavi z rezultati leta 2017 je bil zabeležen padec zadovoljstva zaposlenih le na enem področju merjenja zadovoljstva, to je področje zadovoljstva z delovnim okoljem oziroma pogoji dela. Stopnja zadovoljstva se je na omenjenem področju zmanjšala za 0,26%, kar je posledica prostorske stiske, ki se s širitvijo programov še pogloblja. Rezultati analize bodo podlaga za

nadaljnje ukrepe na področju upravljanja s kadrovskimi viri in zagotavljanja ustreznih delovnih pogojev v zavodu. Rezultati analize ankete o zadovoljstvu zaposlenih za leti 2017 in 2018 ter njihova medsebojna primerjava so prikazani v Tabeli 9.

Tabela 9: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V ZDŠ V LETIH 2017 IN 2018

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA	Povprečna ocena		Indeks 18/17
		2017	2018	
1	VODSTVO ZDŠ	3,62	3,66	101,10
1.1	Vodstvo določa ustrezne strateške cilje (poslanstvo in viziji ZDŠ).	3,67	3,75	102,18
1.2	Vodstvo določa ustrezne dolgoročne in kratkoročne cilje, ki so v skladu s strateškimi cilji ZDŠ.	3,64	3,60	98,90
1.3	Vodstvo je pri doseganju ciljev ter pri vodenju in upravljanju ZDŠ učinkovito in uspešno.	3,54	3,68	103,95
1.4	Vodstvo dobro organizira delo ZDŠ.	3,62	3,60	99,45
2	NEPOSREDNI VODJA	4,28	4,34	101,49
2.1	Vodja dobro organizira delo službe.	4,28	4,25	99,30
2.2	Vodja jasno predstavi podrejenim naloge, cilje dela in zadolžitve.	4,21	4,33	102,85
2.3	Vodja sodeluje s podrejenimi pri delovnem procesu.	4,26	4,33	101,64
2.4	Vodja ceni dobro delo svojih podrejenih.	4,38	4,48	102,28
3	MEDSEBOJNI ODNOSI	4,04	4,29	106,19
3.1	Medsebojni odnosi z vodstvom so ustrezni.	3,90	4,15	106,41
3.2	Medsebojni odnos z neposrednim vodjem je ustrezen.	4,33	4,58	105,77
3.3	Medsebojni odnosi v okviru službe so ustrezni.	4,15	4,33	104,34
3.4	Medsebojni odnosi med službami so ustrezni.	3,79	4,13	108,97
4	MEDSEBOJNO SODELOVANJE	4,04	4,18	103,47
4.1	Medsebojno sodelovanje z vodstvom je ustrezno.	3,74	4,13	110,43
4.2	Medsebojno sodelovanje z neposrednim vodjem je ustrezno.	4,44	4,40	99,10
4.3	Medsebojno sodelovanje v okviru službe je ustrezno.	4,18	4,18	100,00
4.4	Medsebojno sodelovanje med službami je ustrezno.	3,82	4,00	104,71
5	DELOVNO OKOLJE/DELOVNI POGOJI	3,90	3,89	99,74
5.1	Delovni prostori so urejeni in primerno opremljeni.	3,62	3,35	92,54
5.2	Na razpolago imam ustrezna delovna sredstva (opremo in material).	3,85	3,83	99,48
5.3	Zagotovljeno imam primerno zaščitno delovno obleko in obutev.	4,18	4,20	100,48
5.4	V okviru finančnih možnosti ZDŠ imam ustrezne možnosti izobraževanja in usposabljanja.	3,97	4,18	105,29
6	DELA IN NALOGE	4,04	4,11	101,73
6.1	Dela in naloge so jasno opredeljene.	4,23	4,18	98,82
6.2	Navodila predpostavljenih so natančna in razumljiva.	4,23	4,23	100,00
6.3	Moji predlogi in pobude so upoštevani.	3,77	3,98	105,57
6.4	Moje znanje, sposobnosti in veščine so ustrezno izkoriščeni.	3,92	4,05	103,32
7	INFORMIRANJE	3,67	3,91	106,54
7.1	O dogajanju v ZDŠ sem dobro obveščen/a.	3,38	3,68	108,88
7.2	Seznanjen/a sem z akti ZDŠ.	3,41	3,85	112,90
7.3	Omogočen mi je dostop do informacij, potrebnih za moje delo.	3,95	4,20	106,33
7.4	Z vsebino intraneta ZDŠ sem zadovoljen.	3,95	3,93	99,49
8	KOMUNICIRANJE	4,05	4,21	103,95
8.1	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z vodstvom.	3,59	4,05	112,81
8.2	Zadovoljen/a sem s komunikacijo z neposredno nadrejenim.	4,38	4,40	100,46
8.3	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci v okviru službe.	4,23	4,33	102,36
8.4	Zadovoljen/a sem s komunikacijo s sodelavci drugih služb.	4,00	4,05	101,25
	POVPREČNA OCENA VSEH ODGOVOROV	3,96	4,07	102,78

4.5.2 Anketa o zadovoljstvu uporabnikov storitev ZDŠ

Anketni vprašalnik za merjenje zadovoljstva uporabnikov je bil v letu 2018 delno prenovljen. Pri izvajanju anketiranja uporabnikov v preteklem letu smo zaznali določene pomanjkljivosti, zato

smo želeli z vsebinsko prenovo vprašalnika bolj celovito zajeti vsa področja delovanja zavoda, ki lahko vplivajo na zadovoljstvo uporabnikov ter tako pridobiti bolj kakovostno oceno zadovoljstva naših uporabnikov.

Anketa o zadovoljstvu uporabnikov storitev ZDŠ je bila izvedena v obdobju od 5. novembra do 3. decembra 2018. Zbranih in obdelanih je bilo skupaj 450 (425 v letu 2017) veljavnih anketnih vprašalnikov, ki so obsegali 11 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 ambulant splošne in družinske medicine (sedem ambulant), zobozdravstva (šest ambulant), ginekologije (dve ambulant), psihiatrije (ena ambulanta) in klinične psihologije (dve ambulant). V Tabeli 10 so predstavljeni rezultati obdelanih anketnih vprašalnikov za leti 2017 in 2018 po posameznih dejavnostih in na ravni celotnega zavoda ter njihova medsebojna primerjava. Zaradi prenove vprašalnika je bila primerjava z rezultati preteklega leta omejena na osem vsebinskih sklopov.

Tabela 10: ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV STORITEV ZDŠ V LETIH 2017 IN 2018

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLINIČNA PSIHLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ		
		2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	Indeks
1	RAZLOG IZBIRE													
	celovita zdravstvena oskrba	22,86%	30,85%	52,00%	50,66%	52,00%	48,00%	44,00%	36,00%	52,00%	58,00%	39,53%	42,67%	107,94
	dosedanje dobre izkušnje	61,14%	46,86%	26,00%	22,67%	38,00%	28,00%	36,00%	40,00%	20,00%	18,00%	42,12%	33,11%	78,61
	priporočila drugih uporabnikov	5,71%	10,29%	17,33%	22,67%	8,00%	20,00%	8,00%	16,00%	20,00%	12,00%	11,06%	16,00%	144,67
	drugi razlogi	10,29%	12,00%	4,67%	4,00%	2,00%	4,00%	12,00%	8,00%	8,00%	12,00%	7,29%	8,22%	112,76
	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 slabo	0,57%	0,00%	0,00%	0,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,22%	91,67
	slabo	1,71%	0,00%	2,00%	2,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,41%	0,89%	63,12
	povprečno	11,43%	6,29%	19,33%	16,67%	6,00%	20,00%	8,00%	16,00%	4,00%	14,00%	12,94%	12,67%	97,91
	dobro	52,00%	55,42%	46,00%	46,66%	46,00%	46,00%	52,00%	48,00%	72,00%	52,00%	50,35%	50,66%	100,62
	zelo dobro	34,29%	38,29%	32,67%	33,33%	48,00%	34,00%	40,00%	36,00%	24,00%	34,00%	35,06%	35,56%	101,43
	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	ORGANIZACIJA IN UČINKOVITOST DELA V 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	0,00%	1,14%	0,00%	1,33%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,89%	–
	povprečna	18,29%	6,29%	10,00%	9,33%	10,00%	2,00%	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%	13,65%	7,78%	57,00
	dobra	45,14%	42,29%	43,33%	42,67%	50,00%	62,00%	56,00%	40,00%	56,00%	46,00%	46,35%	44,89%	96,85
	zelo dobra	36,57%	50,28%	46,67%	46,67%	40,00%	36,00%	32,00%	48,00%	32,00%	42,00%	40,00%	46,44%	116,10
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
4	ODNOS ZDRAVNIKA / KLINIČNEGA PSIHologa													
	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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	–
	povprečen	6,29%	2,29%	4,67%	6,00%	2,00%	6,00%	4,00%	8,00%	0,00%	2,00%	4,71%	4,22%	89,60
	dober	20,57%	6,86%	27,33%	16,67%	18,00%	28,00%	32,00%	12,00%	16,00%	10,00%	23,06%	13,11%	56,85
	zelo dober	73,14%	90,85%	68,00%	77,33%	80,00%	66,00%	64,00%	80,00%	84,00%	88,00%	72,23%	82,67%	114,45
	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	ODNOS MEDIVINSKE SESTRE / OSTALEGA ZDRAVSTVENEGA OSEBJA													
	zelo slab	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	–
	slab	0,57%	0,57%	0,00%	0,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,44%	183,33
	povprečen	7,43%	4,00%	6,00%	3,33%	4,00%	8,00%	0,00%	0,00%	20,00%	10,00%	6,82%	4,67%	68,48
	dober	25,14%	16,00%	27,33%	24,67%	14,00%	30,00%	36,00%	12,00%	40,00%	34,00%	26,12%	22,22%	85,07
	zelo dober	66,86%	79,43%	66,67%	71,33%	82,00%	62,00%	64,00%	88,00%	40,00%	56,00%	66,82%	72,67%	108,75
	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
6	Zaupnost ravnanja z osebnimi podatki in zagotavljanje zasebnosti													
	da	70,29%	75,43%	74,67%	70,00%	82,00%	78,00%	88,00%	76,00%	76,00%	76,00%	74,59%	74,00%	99,21
	ne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%	–
	ne vem	29,71%	24,57%	25,33%	30,00%	18,00%	20,00%	12,00%	24,00%	24,00%	24,00%	25,41%	25,78%	101,46
	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

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLINIČNA PSIHLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ		
		2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	Indeks
7	NAČIN NAROČANJA UPORABNIKOV NA PREGLED													
	osebno	3,43%	5,71%	10,00%	11,33%	6,00%	10,00%	12,00%	28,00%	4,00%	10,00%	6,59%	9,78%	148,41
	po telefonu	54,86%	49,14%	34,67%	42,67%	52,00%	42,00%	64,00%	40,00%	28,00%	34,00%	46,35%	44,00%	94,93
	preko spletne aplikacije	0,00%	38,87%	0,00%	14,67%	0,00%	20,00%	0,00%	8,00%	0,00%	12,00%	0,00%	24,00%	–
	po elektronski pošti	33,71%	5,71%	18,00%	7,33%	26,00%	2,00%	8,00%	12,00%	32,00%	24,00%	25,65%	8,22%	32,05
	ob zadnjem obisku	0,00%	0,57%	25,33%	24,00%	12,00%	26,00%	12,00%	12,00%	24,00%	20,00%	12,47%	14,00%	112,27
	vseeno	8,00%	0,00%	12,00%	0,00%	4,00%	0,00%	4,00%	0,00%	12,00%	0,00%	8,94%	0,00%	–
	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	ČAS ČAKANJA V ČAKALNICI NA PREGLED													
	do 15 min	38,29%	44,57%	79,33%	73,34%	40,00%	36,00%	40,00%	32,00%	92,00%	78,00%	56,24%	56,22%	99,96
	16-30 min	48,57%	38,29%	20,00%	25,33%	40,00%	32,00%	48,00%	52,00%	8,00%	8,00%	35,06%	30,67%	87,48
	31-60 min	12,00%	15,43%	0,67%	1,33%	16,00%	22,00%	12,00%	16,00%	0,00%	12,00%	7,76%	11,11%	143,17
	več kot 60 minut	1,14%	1,71%	0,00%	0,00%	4,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	0,94%	2,00%	212,77
	SKUPAJ	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00
	ŠTEVILO ANKETIRANCEV	175	175	150	150	50	50	25	25	25	50	425	450	105,88

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 2018 je razvidno, da naši uporabniki ocenjujejo različna področja v našem zavodu z relativno visokimi ocenami, pri čemer še posebej visoko ocenjujejo odnos medicinskega osebja do uporabnikov. Tako 82,67% (72,23% v letu 2017) uporabnikov ocenjuje odnos zdravnika oziroma kliničnega psihologa do pacienta kot zelo dobro. Odnos medicinske sestre oziroma ostalega zdravstvenega osebja do pacienta ocenjuje kot zelo dobro 72,67% (66,82% v letu 2017) uporabnikov. V primerjavi s pretekli letom smo na obeh navedenih področjih zabeležili izboljšanje rezultatov (za 14,45% oziroma za 8,75%). Glede na navedene ocene ugotavljamo, da več kot tri četrtine uporabnikov ocenjuje delo medicinskega osebja z najvišjo oceno (zelo dobro). Pomembnejše izboljšanje ocene, v primerjavi s preteklim letom, je bilo ugotovljeno tudi na področju zadovoljstva uporabnikov z organizacijo in učinkovitostjo dela v našem zavodu, in sicer za 16,10%.

V letu 2018 je bilo v anketnem vprašalniku prvič zastavljeno vprašanje o splošni oceni uporabnikovega zadovoljstva z delovanjem ZDŠ. Uporabniki so ocenjevali delovanje ZDŠ z ocenami od 1 do 5, pri čemer je ocena 1 pomenila najslabšo, ocena 5 pa najboljšo oceno. 96,23% uporabnikov je ocenilo delovanje zavoda z najvišjima ocenama, od tega je 56,89% uporabnikov podalo oceno 5 in 39,34% oceno 4.

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 2018

V letu 2018 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli štiri pohvale in osem pritožb. Pritožbe smo obravnavali takoj, ko smo jih prejeli ter jih tudi vse uspešno rešili.

4.6 POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2018

V letu 2018 smo za oskrbo z materialom, storitvami in opremo izvedli naslednje postopke javnega naročanja:

- **STORITVE ČIŠČENJA:**

V letu 2018 sta bila izvedena dva postopka javnega naročila za čiščenje po postopku naročila male vrednosti. V prvem postopku, objavljenem na portalu javnih naročil pod št. JN002321/2018-W01 dne 30.3.2018, ki je bilo izvedeno kot pridržano javno naročilo, nismo prejeli nobene ponudbe. Javno naročilo ni bilo oddano. Postopek javnega naročila je bil ponovno izveden dne 3.5.2018 in objavljen na portalu javnih naročil pod št. JN002909/2018-W01. Prejete so bile tri ponudbe, vendar so vse tri ponudbe presegle zagotovljena sredstva naročnika, zato niso bile dopustne. Ponudniki so ponudili za kar od 40,00% do 98,00% višje cene od cene po zadnji pogodbi, sklenjeni v letu 2015. Javno naročilo ni bilo oddano.

- **LABORATORIJSKI REAGENTI IN POTROŠNI MATERIAL:**

Za devet sklopov v skupni vrednosti 198.419 EUR z DDV so bile sklenjene pogodbe z osmimi izbranimi ponudniki, in sicer za obdobje od 17.1.2018 do 16.1.2021. Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.

- **STORITVE POVEZAVE zNET:**

Na podlagi okvirnega sporazuma je bilo izvedeno povpraševanje in izbran najugodnejši ponudnik za najem in zagotavljanje povezav zNET. Pogodba z izbranim ponudnikom v skupni vrednosti 1.786 EUR z DDV je bila sklenjena za obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2019.

- **DOBAVA ENERGIJ (električna energija):**

Na podlagi okvirnega sporazuma po JN880/2016 z dne 9.2.2016 je bilo dne 29.9.2017 izvedeno elektronsko povpraševanje in sklenjena pogodba z izbranim ponudnikom za obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2018.

- **ZOBOZDRAVSTVENI IN ZOBOTEHNIČNI MATERIAL:**

Na podlagi okvirnega sporazuma št. JN_01/2016 po JN2203/2016 z dne 29.3.2016 je bilo izvedeno povpraševanje in izbran najugodnejši ponudnik za dobavo zobozdravstvenega in zobotehničnega materiala za 6. sklop: žlahtne in nežlahtne zlitine. Pogodba z izbranim ponudnikom je bila sklenjena za obdobje od 8.8.2018 do 14.5.2020.

- **PISARNIŠKI MATERIAL:**

Združenju je bilo dano pooblastilo za izvedbo skupnega javnega naročila »Pisarniški potrošni material s tonerji« po odprtem postopku za obdobje dveh let, in sicer od 1.4.2019 do 31.3.2021. Postopek je v teku.

- **ZOBOZDRAVSTVENI APARAT:**

Postopek naročila male vrednosti za „Nakup zobozdravstvenega aparata v Zdravstvenem domu za študente Univerze v Ljubljani in pogarancijsko vzdrževanje za dobo 8 let“ se izvaja kot skupno javno naročilo z MZ. Postopek je v teku.

4.7 FINANČNO-MEDICINSKI, ADMINISTRATIVNI IN DRUGI NADZORI V LETU 2018

V letu 2018 sta bila v ZDŠ opravljena dva nadzora nad izvajanjem dejavnosti s strani ZZZS:

- kontrola upravičenosti predpisovanja nege v času hospitalizacije otroka in
- redni nadzor nad uresničevanjem pogodbe in izvajanjem programa zdravstvenih storitev.

Oba nadzora sta se nanašala na dejavnost splošne in družinske medicine oziroma dejavnost 327 009 – Otroški in šolski dispanzer kurativa.

4.7.1 Kontrola upravičenosti predpisovanja nege v času hospitalizacije otroka

ZZZS, OE Ljubljana, je v juliju 2017 na podlagi podatkov iz aplikacij informacijskega sistema ZZZS, opravil kontrolo upravičenosti predpisovanja nege v času hospitalizacije otroka za obdobje od 1.1.2017 do 30.6.2017, o čemer je ZDŠ obvestil z dopisom številka 1803-764/2017-LJ/131 z dne 14.3.2018.

Skladno z določbami Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (v nadaljevanju ZZVZZ) in Pravil obveznega zdravstvenega zavarovanja (v nadaljevanju POZZ) za isto osebo in za isto obdobje ne moreta biti krita tako nadomestilo plače zaradi nege kot tudi plačilo storitev hospitalizacije. ZZZS, OE Ljubljana, je vse osebne zdravnike, pri katerih je bila odobrena nega ob ugotovljeni sočasni hospitalizaciji in pri katerih v informacijskem sistemu ZZZS ni bilo vpisane odločbe imenovanega zdravnika o odobritvi nege/sprejemstva, pozvala k pojasnilu in razjasnitvi, zakaj je bila v določenem obdobju oziroma v določenih dnevih, za starša otroka izdana tudi nega. Po pridobitvi vseh pojasnil ZZZS ugotavlja, da nekatera pojasnila niso utemeljeno opravičevala dodelitve pravice do nege za posamezna obdobja ali dneve, zato se izdaja nege v teh primerih šteje kot kršitev določb ZZVZZ in POZZ. ZZZS je za te ugotovljene sporne primere opravil obračun nastalih stroškov – znesek izplačila nadomestila plače za nego ožjega družinskega člana v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja, upoštevajoč le dneve oziroma obdobja, ko je bila nega in s tem posledično tudi nadomestilo plače tudi dejansko neupravičeno odobrena.

V ZDŠ so bile nepravilnosti ugotovljene v enem primeru, za kar nam je ZZZS dne 14.3.2018 izstavil račun za povrnitev povzročene finančne škode v višini 201,36 EUR ter dne 22.11.2018 še pogodbeno kazen v višini 50,00 EUR.

4.7.2 Redni nadzor nad uresničevanjem pogodbe in izvajanjem programa zdravstvenih storitev.

Redni finančni nadzor je bil opravljen dne 5.11.2018, na dejavnosti 327 009 Otroški in šolski dispanzer kurativa, za obdobje opravljenih storitev od 1.11.2017 do 31.7.2018. V nadzoru je bila izvedena kontrola beleženja izključujočih šifer K0007 (obsežni pregled) in K0021 (srednji

poseg) v isti obravnavi. V vzorec nadzora je bilo zajetih 40 oseb. Podlaga za nadzor je bil šifrant seznama storitev 15.20 in izpis fakturiranih storitev izbranega vzorca zavarovanih oseb za obdobje od 1.11.2017 do 31.7.2018.

Postopek je vodila pooblaščen nadzornica ZZZS, ki je po opravljenem nadzoru izdala zapisnik št. 06020-LJ-05900-F-11/2018-152, v katerem je ugotovila, da je bila pri enajstih osebah neupravičeno dodatno beležena šifra storitve K0021 (snemanje in odčitavanje EKG), ki je že vključena v obsežni pregled K0007, za kar je bilo potrebno izstaviti in ZZZS posredovati popravke poročil v skupnem znesku 56,84 EUR.

5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

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

Neurejene prostorske razmere, v katerih deluje ZDŠ, povzročajo tveganja na več področjih, in sicer strokovno-medicinskem, delovnopravnem in ekonomskem. Zato si vodstvo že od leta 2011, ko je ustanovitelja zaprosilo za skupno reševanje navedene problematike, prizadeva razmere urediti, da bi lahko navedena tveganja obvladovali. Glede na to, ustanovitelj še ni uspel doseči soglasja glede uskladitve lastništva s solastnikom poslovne stavbe, Mestno občino Ljubljana, smo v letih 2016, 2017 in 2018 ustanovitelju predlagali drugačno rešitev naše prostorske problematike.

V sprejetem Programu dela in finančnem načrtu za leto 2018 smo si zadali naslednji cilj: "Pridobitev dodatnih prostorskih kapacitet za izvajanje naše dejavnosti z adaptacijo dela podstrešnih prostorov na matični lokaciji, s čimer bomo rešili problematiko nepotrebnih stroškov vzdrževanja dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina (ambulanta splošne in družinske medicine in laboratorij) in pridobili dodatne kadrovske resurse na matični lokaciji. V sklopu investicije bomo izvedli tudi dograditev dvigala za invalide za eno nadstropje, to je do drugega nadstropja (letni cilj št. 7)." Soglasje za izvedbo investicije smo od ustanovitelja, kot večinskega lastnika stavbe v deležu 77,00%, prejeli dne 9.4.2018. Solastnika stavbe, Mestno občino Ljubljana, smo za soglasje za izvedbo investicije zaprosili dne 10.4.2018 in ponovno 17.5.2018. Dne 23.5.2018 smo prejeli njihov odgovor, v katerem nam sporočajo, da menijo, da je potreben dogovor med solastnikoma nepremičnine. Z navedenim odgovorom smo dne 24.5.2018 in ponovno 6.6.2018 seznanili ustanovitelja, s prošnjo za pomoč oziroma posredovanje pri pridobitvi soglasja Mestne občine Ljubljana.

Kljub navedenemu tveganju, smo uspeli v letu 2018 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 2018 ekonomsko uspešni, ob preseženem programu dela v vseh dejavnostih zavoda in pozitivnih ocenah našega dela s strani naših uporabnikov in zaposlenih ter ob skrbni realizaciji načrta investicij iz naše pristojnosti, zato ocenjujemo, da smo v danih pogojih poslovali maksimalno gospodarno in učinkovito.

6.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Finančne kazalnike poslovanja za leti 2017 in 2018 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 2017 IN 2018**

	KAZALNIK	2017	2018	INDEKS
	1	2	3	4(3/2)
1	KAZALNIK GOSPODARNOSTI	1,0557	1,0061	95,30
2	DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNEM PRIHODKU	0,0151	0,0180	119,21
3	STOPNJA ODPISANOSTI OPREME	0,8857	0,8698	98,20
4	DELEŽ TERJATEV V CELOTNEM PRIHODKU	0,0318	0,0188	59,12
5	KOEFICIENT PLAČILNE SPOSOBNOSTI	1,0000	1,0000	100,00
6	KOEFICIENT ZAPADLIH OBVEZNOSTI	0,0000	0,0000	–
7	KAZALNIK ZADOLŽENOSTI	0,1274	0,1402	110,05
8	POKRIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI Z GIBLJIVIMI SREDSTVI	6,7193	5,9279	88,22
9	PRIHODKOVNOST SREDSTEV	0,9371	1,0046	107,20

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 2018 znaša 1,0061, kar je za 4,70% manj kot v letu 2017, ko je kazalnik znašal 1,0557. Razlog je v bistveno manjši rasti celotnih prihodkov v primerjavi z rastjo celotnih odhodkov v letu 2018 glede na preteklo leto. Celotni prihodki so se povečali za 8,59% (za 191.178 EUR), celotni odhodki pa za kar 13,95% (za 293.875 EUR).
2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku:** delež 0,0180 se je, glede na predhodno leto, ko je znašal 0,0151, povečal za 19,21%, kar je posledica nekoliko višjega stroška amortizacije v letu 2018 (43.447 EUR) v primerjavi z letom 2017 (33.696 EUR).
3. **Stopnja odpisanosti opreme:** za leto 2018 je znašala 0,8698 in se je v primerjavi z letom 2017, ko je znašala 0,8857, zmanjšala za 1,80%. Razlog za izboljšanje vrednosti kazalnika je v povečanju obsega vlaganj v to skupino sredstev v zadnjih dveh letih.
4. **Delež terjatev v celotnem prihodku:** delež 0,0188 se je v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 0,0318, zmanjšal za kar 40,88%, kar je posledica za 54,02% oziroma za 25.098 EUR nižjega stanja terjatev do ZZSZ na zadnji dan leta 2018 (21.364 EUR) v primerjavi s stanjem teh terjatev na zadnji dan leta 2017 (46.462 EUR). Vzrok za nižjo vrednost terjatev je v manjši razliki med končnim obračunom in plačanimi akontacijami s strani ZZSZ v letu 2018 v primerjavi z navedeno razliko v letu 2017. Kratkoročne terjatve do kupcev, uporabnikov EKN in druge kratkoročne terjatve, evidentirane v bilancah stanja obeh poslovnih let, so konec leta 2017 predstavljale 3,18% delež v celotnih prihodkih leta 2017, konec leta 2018 pa le 1,88% delež v celotnih prihodkih leta 2018.
5. **Koeficient plačilne sposobnosti:** vrednost kazalnika 1,0000 (v letih 2018 in 2017) pomeni, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
6. **Koeficient zapadlih obveznosti:** vrednost kazalnika 0,0000 (za leti 2018 in 2017) ravno tako pokaže, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
7. **Kazalnik zadolženosti:** vrednost kazalnika 0,1402 je bila na zadnji dan leta 2018, v primerjavi z vrednostjo kazalnika na zadnji dan predhodnega leta (0,1274), manj ugodna, saj je bila višja za 10,05%. Vzrok je v povečanju vrednosti kratkoročnih obveznosti v

bilanci stanja na zadnji dan leta 2018 v primerjavi s to vrednostjo na zadnji dan leta 2017, kar je posledica višje vrednosti kratkoročnih obveznosti do zaposlenih iz naslova plač za mesec december 2018 v primerjavi s to vrednostjo za mesec december 2017 (povečanje je znašalo 13,05% oziroma 20.850 EUR). 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 5,9279 za leto 2018 se je glede na leto 2017 zmanjšal za kar 11,78% (leta 2017 je znašal 6,7193). Zmanjšanje je posledica nižje vrednosti gibljivih sredstev na zadnji dan leta 2018 (1.070.415 EUR) v primerjavi s to vrednostjo na zadnji dan leta 2017 (1.073.215 EUR), ob hkratnem povečanju vrednosti kratkoročnih obveznosti (iz 159.721 EUR na 180.571 EUR). Zmanjšanje vrednosti gibljivih sredstev je znašalo 0,26% oziroma 2.800 EUR, povečanje vrednosti kratkoročnih obveznosti pa je znašalo kar 13,05% oziroma 20.850 EUR (posledica višje vrednosti kratkoročnih obveznosti do zaposlenih iz naslova plač za mesec december 2018 v primerjavi s to vrednostjo za mesec december 2017). Kljub temu pa je vrednost kazalnika še vedno visoka, kar kaže na visoko likvidnost zavoda.
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 2018 je ugodna in znaša 1,0046, kar je za 7,20% več kot v letu 2017 (0,9317). To pomeni, da je bilo povečanje poslovnih prihodkov v letu 2018, glede na predhodno leto, večje od povečanja nabavne vrednosti osnovnih sredstev v enakem obdobju. Poslovni prihodki so se v letu 2018 povečali za kar 8,54% oziroma za 189.999 EUR, nabavna vrednost osnovnih sredstev pa za 1,25% oziroma za 29.558 EUR (vrednost osnovnih sredstev, merjena po nabavni vrednosti je na zadnji dan leta 2018 znašala 2.402.736 EUR, na zadnji dan leta 2017 pa 2.373.178 EUR).

7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

7.1 AKTIVNOSTI NA PODROČJU NOTRANJIH KONTROL

V letu 2018 smo na področju notranjih kontrol izvedli naslednje aktivnosti:

- Z namenom reševanja prostorske problematike zavoda smo si tekom celotnega leta 2018 prizadevali pridobiti potrebna soglasja k izvedbi investicije v rekonstrukcijo poslovne stavbe in dvigala za invalide.
- V preteklih dveh letih smo zabeležili več dogodkov, pri katerih je bila ogrožena varnost zaposlenih in premoženja zavoda (nasilno vedenje pacientov, vlom v pisarniško omaro in kraja prenosnega računalnika, poskus kraje v eni od ordinacij), zato smo v letu 2017 sklenili pogodbo o fizičnem varovanju z ustrezno usposobljenim podjetjem, katero smo z mesecem

septembrom še dopolnili v smislu okrepitve fizične prisotnosti varnostnikov, saj se je v mesecu avgustu ponovno zgodil poskus kraje. Zaradi visokih stroškov storitev fizičnega varovanja smo v letu 2018 opravili raziskavo tržišča ponudnikov omenjenih storitev. Na osnovi vsebinske in cenovne analize smo z obstoječim ponudnikom storitev tehničnega varovanja sklenili pogodbeno razmerje tudi za storitve fizičnega varovanja, in sicer se le to izvaja vsak petek od 13,30 do 19,30, hkrati pa smo področje tehničnega varovanja z dnem 1.6.2018 razširili še s storitvijo t. i. panik tipk, ki so nameščene v vseh ambulantah in ostalih poslovnih prostorih. Ponudnik varovanja je ob uvedbi sistema panik tipk izvedel izobraževanje zaposlenih. Z uvedbo navedene kombinacije tehničnega in fizičnega varovanja smo optimizirali področje varovanja v zavodu.

- Pacientom smo olajšali dostopnost in omogočili komunikacijo z ambulantami prek elektronske pošte (uvedli smo elektronske naslove za vsako posamezno ambulantno).
- S ciljem skrajševanja čakalnih vrst in zagotavljanja finančne stabilnosti zavoda, smo v dejavnostih psihiatrije in zobozdravstva v obdobju od septembra do decembra 2018 organizirali delo v povečanem obsegu, za kar so bila zagotovljena proračunska sredstva iz naslova skrajševanja čakalnih dob v višini 20,00% obsega letnega plana nad pogodbenim obsegom storitev. V dejavnosti klinične psihologije smo v enakem obdobju organizirali delo v povečanem obsegu v višini 5,00% obsega letnega plana nad pogodbenim obsegom storitev, za kar so bila zagotovljena sredstva iz zdravstvene blagajne iz naslova nedoseganja planiranih storitev pri drugih izvajalcih.
- Na osnovi informacij, pridobljenih na strokovnem izobraževanju »Oskrba vitalno ogroženega pacienta" v SIM centru ZDL, smo v celoti adaptirali in posodobili prostor za posege v splošnih ambulantah, vključno z ureditvijo ločenega prostora za sterilizacijo. Ob tem smo tudi v celoti zamenjali opremo za oskrbo vitalno ogroženih pacientov.
- Z namenom posodobitve in izboljšanja kvalitete storitev smo zamenjali stari in dotrajani EKG aparat z novim, avtomatskim mobilnim EKG aparatom, ki omogoča tudi izvajanje spirometrije. Nov aparat omogoča dvosmerno komunikacijo z zdravstvenim informacijskim sistemom (prenos posnetkov in izvidov v informacijski sistem).
- Za zagotavljanje strokovnega vodenja diagnostičnega laboratorija smo zaposlili specialista medicinske biokemije.
- V letu 2018 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 1.10.2018 dalje,
 - opravili raziskavo trga na področju ponudbe servisnih storitev vzdrževanja medicinske opreme v zobozdravstvenih ordinacijah in v mesecu septembru sklenili pogodbo z novim, ugodnejšim izvajalcem,

- vzpostavili natančno in ažurno evidenco servisov in popravil medicinske opreme v zobozdravstvu, ki se vodi za vsako posamezno osnovno sredstvo,
- tekom celega leta vršili nadzor nad stroški nabave materiala in storitev.

- Z namenom uskladitve internih aktov zavoda s spremembami v notranjem in zunanjem okolju delovanja zavoda smo v letu 2018 sprejeli naslednje interne akte oziroma posodobitve internih aktov zavoda:
 - Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
 - Pravilnik o delovnem času,
 - Pravilnik o imenovanju pooblaščenih oseb za upravljanje čakalnega seznama in vodenja naročilnih knjig v ZDŠ,
 - Poslovnik o delu sveta zavoda.

- V zvezi z nadaljnjim delovanjem našega zavoda in zavarovanjem interesov naših uporabnikov in zaposlenih, smo sodelovali z MZ, ZZZS, Univerzo v Ljubljani in njenimi članicami, Študentsko organizacijo Slovenije in Študentsko organizacijo Univerze v Ljubljani.

- Izvajali so se redni mesečni kolegiji v. d. direktorice ZDŠ in seje strokovnega sveta ZDŠ. Na sejah obeh organov se vodi zapisnik s sprejetimi sklepi, za katere se na naslednji seji preverja njihovo realizacijo ter po potrebi sprejema nove ukrepe. Člani obeh organov so se po potrebi sestajali in razpravljali o tekoči problematiki tudi izven rednih sej.

7.2 NOTRANJE REVIDIRANJE

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

V Programu dela in finančnem načrtu je bila za leto 2018 načrtovana izvedba notranje revizije delovanja notranjih kontrol na področju plač in drugih prejemkov za proračunsko leto 2017. Notranja revizija je potekala v obdobju od junija do avgusta 2018.

Izvajalec notranje revizije je bil izbran s postopkom zbiranja ponudb, pogodba o notranjem revidiranju je bila sklenjena v maju 2018, revizijsko poročilo pa smo prejeli dne 20.8.2018. V revizijskem poročilu so podana tri priporočila za izboljšanje delovanja notranjih kontrol na revidiranem področju poslovanja, ki smo jih oziroma jih bomo v celoti upoštevali. Dve priporočili se nanašata na nekatere formalne pomanjkljivosti pri opisu delovnih mest v internem Pravilniku

o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest ter ureditvi personalnih map, eno priporočilo pa se nanaša na obračun nadomestila za praznik pri delavcih, za katere velja Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva, in sicer je potrebno pri teh delavcih pri izračunu nadomestila za praznik upoštevati bruto urno postavko tekočega (in ne preteklega) meseca.

7.3 OCENA NNJF ZA LETO 2018

Ocena NNJF za leto 2018 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 2018. 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%

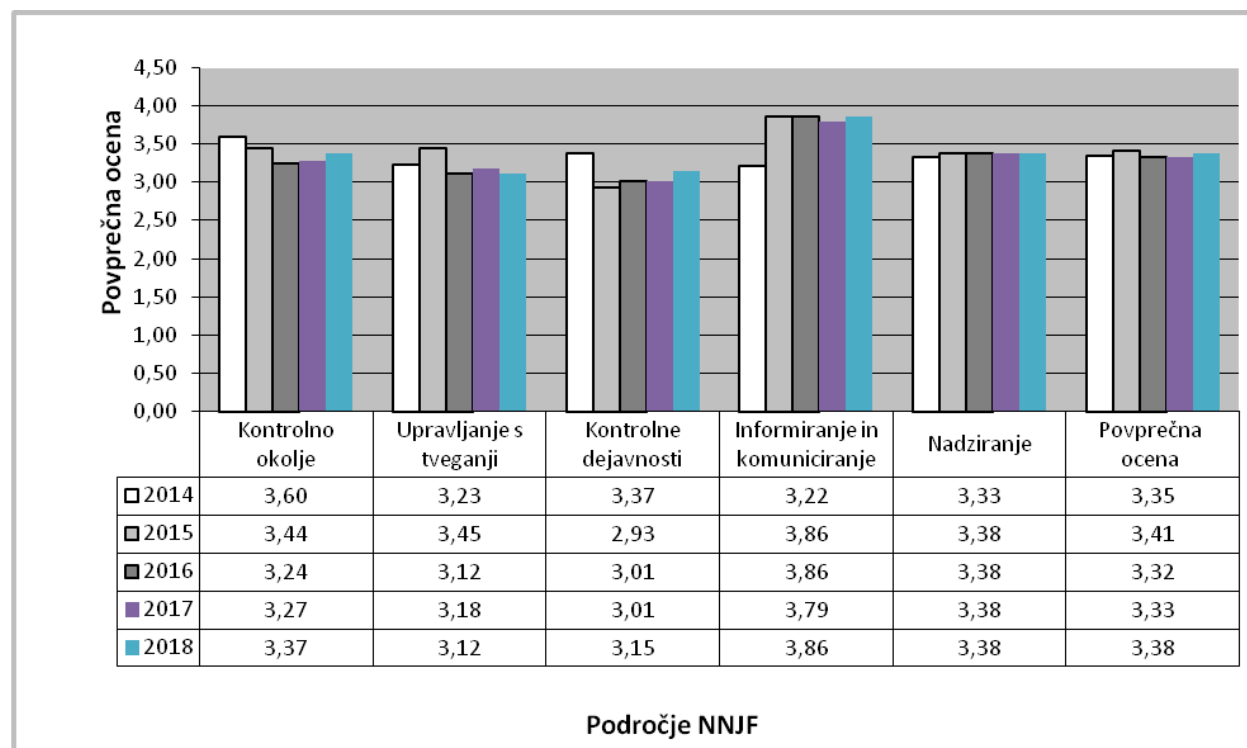
Rezultati ocene stanja za leto 2018 v našem zavodu na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ, zbrani v obrazcu Izjava, so naslednji:

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 2014 do leta 2018.

Slika 1: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2014 – 2018



Iz Slike 1 je razvidno gibanje povprečne ocene NNJF v obdobju od leta 2014 do leta 2018. V letu 2018 se je povprečna ocena v primerjavi s preteklim letom povečala za 0,05 odstotne točke oziroma za 1,50%. V celotnem proučevanem obdobju se je povprečna ocena gibala v razponu od 3,32 do 3,41, njena povprečna vrednost pa je znašala 3,36. Najvišjo vrednost je dosegla v letu 2015, najnižjo pa v letu 2016, v celotnem proučevanem obdobju pa se je povečala za 0,03 odstotne točke oziroma za 0,90%. Različne povprečne ocene po posameznih poslovnih letih so odraz sprememb postavljenih meril oziroma kriterijev vodstva zavoda na področju zagotavljanja notranjih kontrol pri poslovanju zavoda.

8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Področja, kjer zastavljeni cilji za leto 2018 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 2018 (cilj 2).	Vključevanje v proces partnerskega dogovarjanja.	Leto 2019.
Sprememba standarda: ZOBOZDRAVSTVO ZA ŠTUDENTE (šifra dejavnosti 404 105 + 404 106). S sprejemom SD 2017 je bilo v standardu 404 101 + 404 102 »Zobozdravstvo za odrasle« priznano povečanje deleža zobnega tehnika iz 0,50 na 1. Glede na to, da so potrebe po zobnoprotetični oskrbi študentov večje od trenutno priznanega deleža, je potrebno tudi pri zobozdravstveni oskrbi študentov sorazmerno povečati omenjeni delež, zato bomo v okviru partnerskega dogovarjanja za pogodbeno leto 2018 predlagali povečanje deleža zobnega tehnika iz 0,20 na 0,50 (cilj 3).	Vključevanje v proces partnerskega dogovarjanja.	Leto 2019.
Pridobitev dodatnih prostorskih kapacitet za izvajanje naše dejavnosti z adaptacijo dela podstrešnih prostorov na matični lokaciji, s čimer bomo rešili problematiko nepotrebnih stroškov vzdrževanja dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina (ambulanta splošne in družinske medicine in laboratorij) in pridobili dodatne kadrovske resurse na matični lokaciji. V sklopu investicije bomo izvedli tudi dograditev dvigala za invalide za eno nadstropje, to je do drugega nadstropja (cilj 7).	Po prejemu soglasja k izvedbi investicije dne 9.4.2018 s strani ustanovitelja, smo dne 10.4.2018 vlogo za izdajo soglasja posredovali tudi solastniku stavbe, Mestni občini Ljubljana, ki pa kljub naši ponovni vlogi dne 17.5.2018, omenjenega soglasja še ni podala. Problematiko smo dne 24.5.2018 pisno predstavili ustanovitelju, ki nam je dne 5.9.2018 v odgovoru podal predlog ustreznega postopka urejanja predmetne zadeve, na našo prošnjo pa tudi predlagal skupni sestanek obeh solastnikov stavbe in našega	Leto 2019.

NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE
	zavoda. Mestna občina Ljubljana nam še ni uspela zagotoviti termina za omenjeni sestanek.	
Poenotenje informacijskih sistemov na finančno-računovodskem in kadrovskem področju (predviden dvoletni projekt, s pričetkom v letu 2018 ter nadaljevanjem v letu 2019) (cilj 8).	V praksi se je izkazalo, da je prenova spletne strani, vključno z oblikovanjem celostne grafične podobe zavoda, vsebinsko in časovno zahteven projekt, zato ni bilo mogoče istočasno pričeti s projektom poenotenja informacijskih sistemov.	Obdobje 2019-2020.

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 2018 (v prilogi)

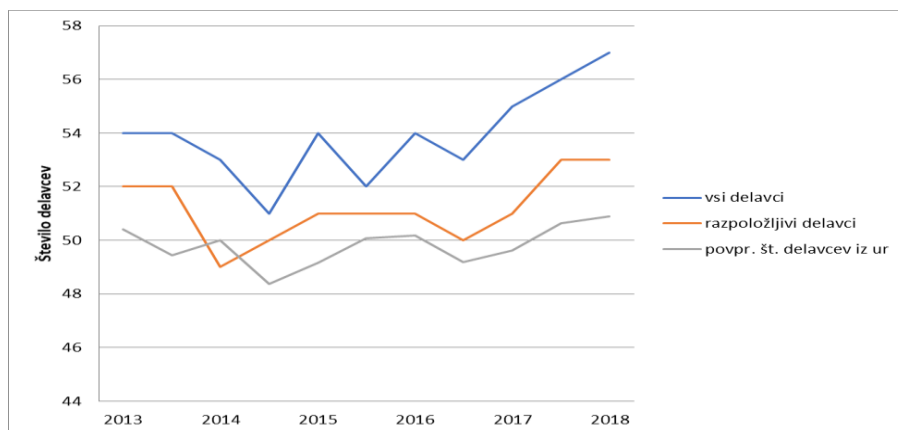
10.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

ZDŠ je konec leta 2018 zaposloval 57 delavcev, od tega so bili štirje delavci zaposleni za določen čas, trije zaradi nadomeščanja porodniške oziroma daljše bolniške odsotnosti in eden za čas opravljanja pripravništva. Eno daljšo odsotnost smo nadomeščali z notranjimi zaposlenimi. Dejansko število razpoložljivih delavcev na dan 31.12.2018 je znašalo 53 delavcev, od tega so bili štirje delavci zaposleni za krajši delovni čas in en delavec za dopolnilno delo v obsegu osem ur na teden. Načrtovano število razpoložljivih delavcev v finančnem načrtu na dan 31.12.2018

je bilo 54 delavcev, kar je za enega delavca več od realiziranega števila, saj načrtovane zaposlitve direktorja zavoda ni bilo. Uspešno smo nadomestili vse ostale kadre, prav tako nam je po nekaj letih uspelo zaposliti specialista medicinske biokemije.

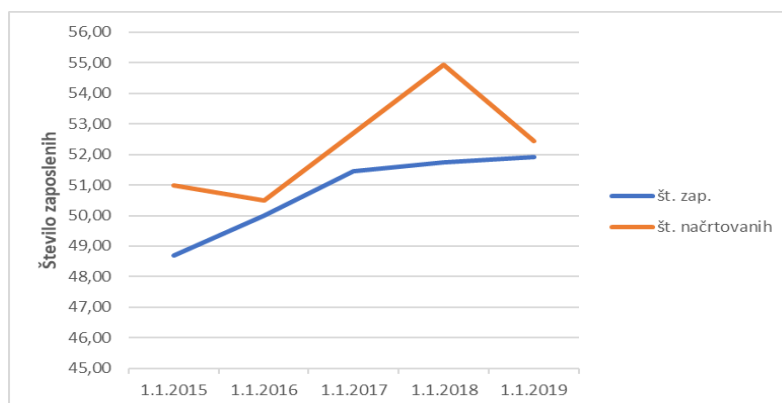
Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je znašalo 51 delavcev, kar je za enega delavca več kot v letu 2017. Gibanje števila vseh delavcev, razpoložljivih delavcev in povprečnega števila delavcev iz delovnih ur v obdobju od leta 2013 do leta 2018 je prikazano na Sliki 2.

Slika 2: GIBANJE ŠTEVILA VSEH DELAVCEV, RAZPOLOŽLJIVIH DELAVCEV IN POVPREČNEGA ŠTEVILA DELAVCEV IZ UR V OBDOBJU OD LETA 2013 DO LETA 2018



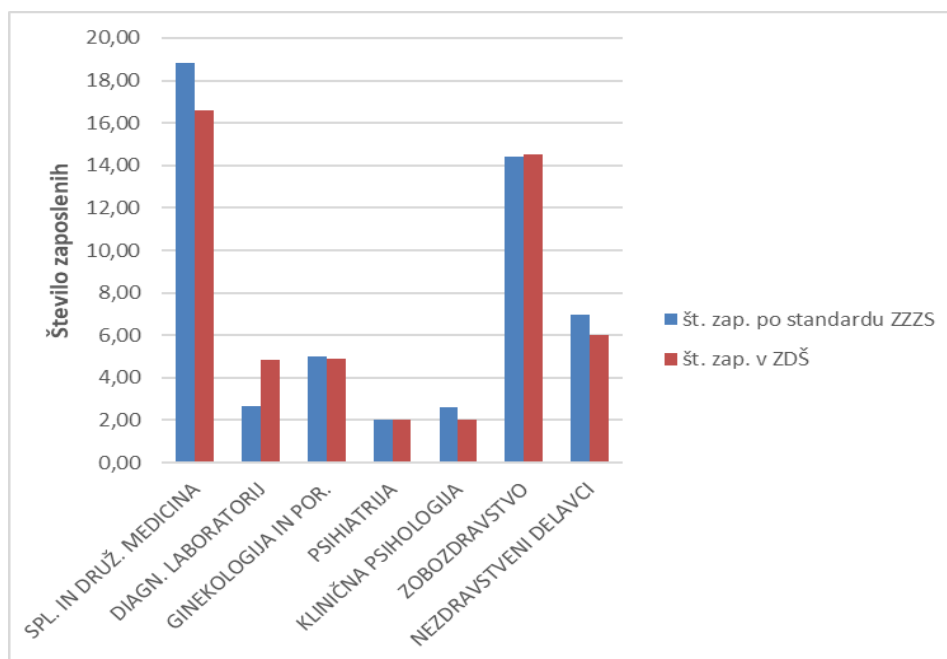
Število zaposlenih na dan 1.1.2019 je po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18) znašalo 51,93 delavcev, kar je za 0,50 delavca manj od kadrovskega načrta (načrtovane zaposlitve direktorja zavoda v obsegu 0,50 zaposlitve ni bilo). Primerjava načrtovanega in realiziranega števila zaposlenih po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov v obdobju od 1.1.2015 do 1.1.2019 je prikazana na Sliki 3.

Slika 3: PRIMERJAVA NAČRTOVANEGA IN REALIZIRANEGA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO UREDBI O NAČINU PRIPRAVE KADROVSKIH NAČRTOV V OBDOBJU OD 1.1.2015 DO 1.1.2019



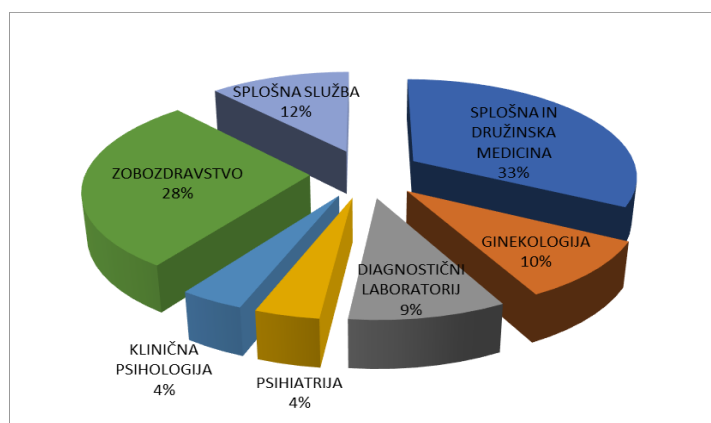
Število zaposlenih za nedoločen čas z upoštevanjem dejanskega deleža njihove zaposlitve na dan 31.12.2018 je bilo 50,83 delavcev (50,50 delavcev v letu 2017). Število zaposlenih po standardu, ki ga določa ZZZS je za leto 2018 znašalo 52,24 delavcev. Število dejansko zaposlenih v ZDŠ je bilo torej konec leta 2018 za 1,41 delavca manjše od števila zaposlenih, določenega s standardom. Primerjava števila zaposlenih po standardu ZZZS z dejansko zaposlenimi v ZDŠ po posameznih organizacijskih enotah zavoda je prikazana na Sliki 4.

Slika 4: **PRIMERJAVA ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO STANDARDU ZZZS Z DEJANSKO ZAPOSLENIMI V ZDŠ PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2018**



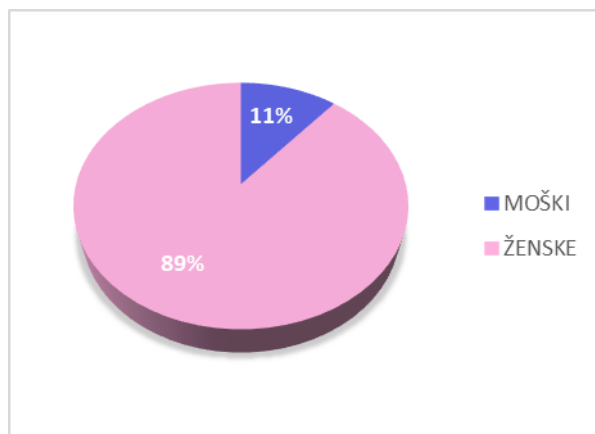
Struktura zaposlenih po posameznih organizacijskih enotah zavoda na dan 31.12.2018 pa je predstavljena na Sliki 5.

Slika 5: **STRUKTURA ZAPOSLENIH PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH NA DAN 31.12.2018**



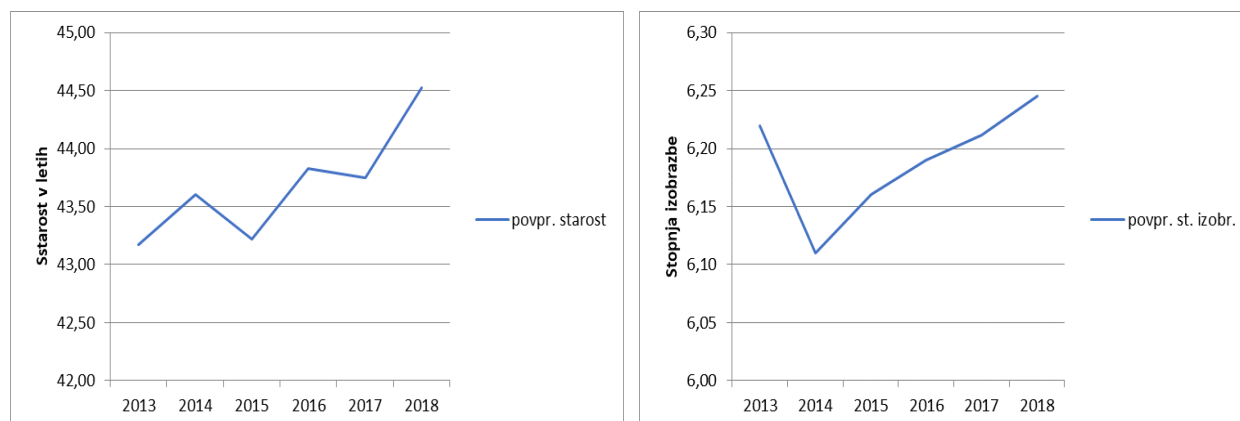
Struktura vseh zaposlenih po spolu je razvidna iz Slike 6. Delež žensk v strukturi vseh zaposlenih je na dan 31.12.2018 znašal 89,00%, delež moških pa 11,00% in se je v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2017 povečal za 1,00%.

Slika 6: **STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SPOLU NA DAN 31.12.2018**



S Sliko 7 je prikazano gibanje povprečne starosti zaposlenih v ZDŠ (levi prikaz) in povprečne stopnje izobrazbe zaposlenih v ZDŠ (desni prikaz) v obdobju od leta 2013 do leta 2018.

Slika 7: **GIBANJE POVPREČNE STAROSTI IN POVPREČNE STOPNJE IZOBRAZBE ZAPOSLENIH V OBDOBJU OD LETA 2013 DO LETA 2018**



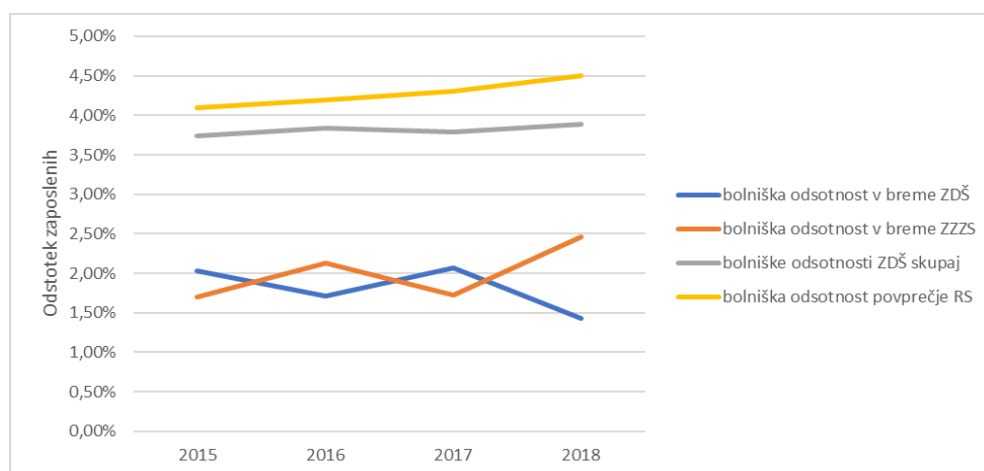
Povprečna starost zaposlenih se je na dan 31.12.2018, v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2017, zvišala za 1,78% oziroma za 0,78 leta in je znašala 44,53 leta.

Povprečna stopnja izobrazbe se je na dan 31.12.2018, v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2017, zvišala za 0,54% in je znašala 6,25.

10.1.2 Odsotnosti zaposlenih

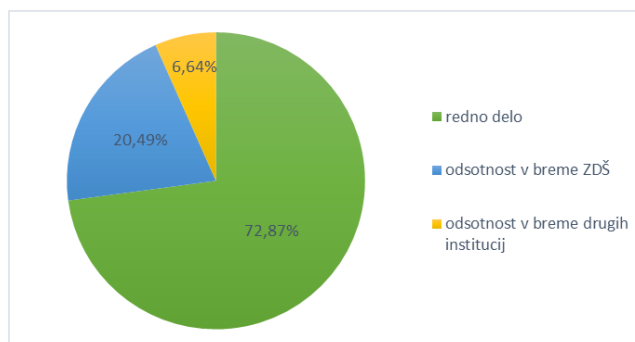
ZDŠ se tako kot drugi delodajalci sooča z začasno odsotnostjo z dela zaradi bolezni, poškodb in drugih zdravstveno upravičenih razlogov, oziroma tako imenovanim absentizmom, bolniškim staležem, bolniško odsotnostjo. Podatki o bolniškem staležu so pomemben vir informacij o zdravstvenem stanju zaposlenih. Primerjava o deležu bolniškega staleža (delež izgubljenih koledarskih dni na enega zaposlenega delavca) med zaposlenimi v ZDŠ in povprečjem v Republiki Sloveniji kaže, da je le ta v ZDŠ nižji v primerjavi s slovenskim povprečjem (Slika 8).

Slika 8: PRIMERJAVA DELEŽA BOLNIŠKEGA STALEŽA MED ZDŠ IN REPUBLIŠKIM POVPREČJEM V OBDOBJU OD LETA 2015 DO LETA 2018



Analiza celotne odsotnosti zaposlenih v zavodu za leto 2018, ki poleg odsotnosti zaradi bolniškega staleža, vključuje tudi vse ostale zakonsko dovoljene odsotnosti (prazniki, letni, porodniški, študijski in izredni dopusti ter strokovna izobraževanja) pa kaže, da je bilo v letu 2018 od skupno 54,82 delavcev (izračunano iz ur redne letne delovne obveznosti, ki ne vključuje nadurnega dela) v povprečju odsotnih 14,87 delavcev oziroma 27,13% vseh delavcev. Odsotnosti v breme ZDŠ predstavljajo 11,23 delavcev ali 20,49% vseh zaposlenih, odsotnosti v breme drugih institucij pa predstavljajo 3,64 delavca ali 6,64% vseh zaposlenih (Slika 9).

Slika 9: PREGLED PRISOTNOSTI IN ODSOTNOSTI DELAVCEV ZDŠ V LETU 2018



Analiza izkoriščenosti delovnega časa kaže, da je zaposleni v ZDŠ v letu 2018 v povprečju delal 190 dni (delovna obveznost za leto 2018 je znašala 260,80 delovnih dni), 70,80 dni pa je bil odsoten zaradi različnih razlogov.

10.1.3 Napredovanja zaposlenih

V skladu z zakonodajo, ki ureja področje plač v javnem sektorju, je z dnem 1.4.2018 napredovalo 30 delavcev, pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom pa so pridobili s 1.12.2018.

10.1.4 Ostale oblike dela

Zaradi nemotenega zagotavljanja zdravstvenega varstva in izvajanja pogodbenih obveznosti do ZZS smo sklepali podjemne pogodbe z zunanjimi zdravstvenimi delavci za izvajanje dejavnosti, v katerih nismo uspeli zaposliti kadra in za nadomeščanje daljših bolniških odsotnosti. Prav tako smo podjemne pogodbe sklenili, če je bilo tovrstno opravljanje storitev ekonomsko smotrnejše, npr. zaradi občasne narave teh storitev ali njihovega manjšega obsega. Podrobnejši seznam zdravstvenih storitev, opravljenih z zunanjimi sodelavci v letu 2018, je prikazan v Tabeli 14.

Tabela 14: **PREGLED SKLENJENIH POGODB Z ZUNANJIMI SODELAVCI ZA OPRAVLJANJE ZDRAVSTVENIH STORITEV V LETU 2018**

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	SKUPAJ STROŠEK ZAVODA
Splošna in družinska medicina	nadomeščanje odsotnosti medicinskih sester in pomoč v promociji zdravja in zdravstveni vzgoji	10.009 EUR
Zobozdravstvo	nadomeščanje odsotnosti zobozdravnikov	13.352 EUR
Diagnostični laboratorij	specialist medicinske biokemije - svetovanje in strokovni nadzor	4.752 EUR
SKUPAJ		28.113 EUR

Podjemnih pogodb z lastnimi zaposlenimi v letu 2018 nismo sklepali.

10.1.5 Izobraževanje, specializacije in pripravništva

Strokovno izobraževanje je v letu 2018 potekalo v skladu Pravilnikom o izobraževanju delavcev, finančnim načrtom za leto 2018, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi sredstvi.

Strokovna izobraževanja so bila večinoma organizirana znotraj države, trije zaposleni pa so se udeležili tudi kongresov, organiziranih v tujini. Strokovni vodja, zdravnica družinske medicine, se je udeležila kongresa »Global HPV Standalone Scientific Symposium« na Dunaju, specialista ginekologa pa sta se udeležila vsak enega kongresa, in sicer »World Meeting on Sexual

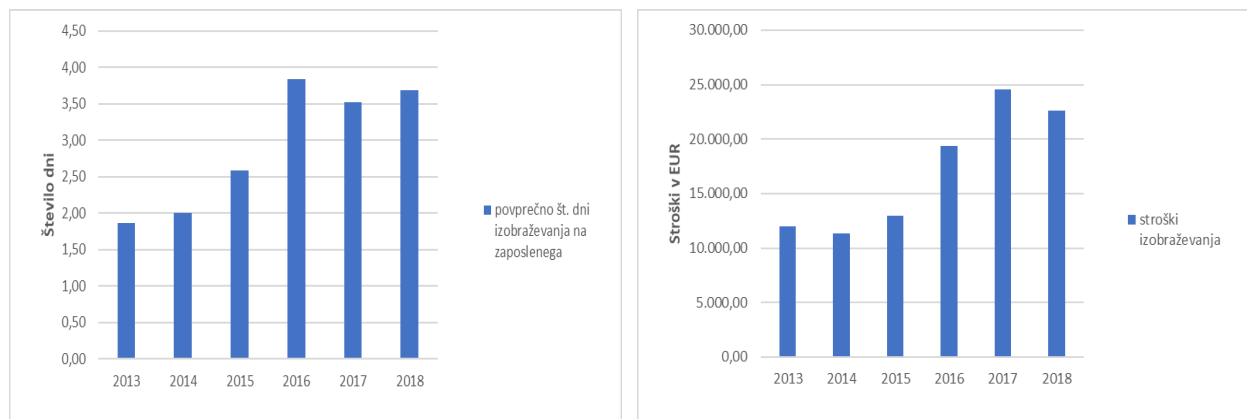
medicine«, ki je potekal v Lizboni in »15th Congress of the EU Society of Contraception and Reproductive Health«, ki je potekal v Budimpešti.

Posebno pozornost smo v letu 2018 namenili obnovitvi znanj in spretnosti iz vsebin reanimacije in oskrbe vitalno ogroženega pacienta. V ta namen so se zaposleni v splošni in družinski medicini ter zobozdravstvu udeležili usposabljanj v okviru interaktivnih učnih delavnic.

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 2018 strokovno izpopolnjevali 188 dni, kar v povprečju pomeni 3,69 dneva strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega (3,53 dneva v letu 2017). 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 2018.

Slika 10: POVPREČNO ŠTEVILO DNI IZOBRAŽEVANJA NA ZAPOSLENEGA IN LETNI STROŠKI IZOBRAŽEVANJA V OBDOBJU OD LETA 2013 DO LETA 2018



Iz navedenih podatkov je razvidno, da se je povprečen čas izobraževanja na zaposlenega v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 zvišal za 0,17 dneva oziroma za 4,73%. Stroški storitev za izobraževanje in strokovno usposabljanje zaposlenih so bili v letu 2018 za 1.892 EUR oziroma za 7,71% nižji v primerjavi s preteklim letom.

V letu 2018 nismo zaposlovali specializantov, ena delavka je na delovnem mestu psihologa – delo z osebo s psihično motnjo zaključila pripravništvo, zaposlovali smo dva laboratorijskega tehnika – pripravnika. Omogočili smo tudi opravljanje dela specializacije na področju klinične psihologije (kroženje) in dela pripravništva na področju psihologije (kroženje) ter opravljanje praktičnih vaj študentom medicine na dodiplomskem študiju iz predmeta družinska medicina. Na podlagi odločbe Ministrstva za zdravje je naša specialistka klinične psihologije imenovana za glavnega mentorja specializantki s področja dejavnosti klinične psihologije.

10.1.6. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

Dejavnosti, ki jih zagotavljamo z zunanjimi izvajalci so naslednje:

- čiščenje poslovnih prostorov: realizirani letni strošek v letu 2018 znaša 25.125 EUR;
- pranje delovnih oblek: realizirani letni strošek v letu 2018 znaša 2.335 EUR;
- tehnično in fizično varovanje: realizirani letni strošek v letu 2018 znaša 4.939 EUR;
- varnost in zdravje pri delu ter varstvo pred požarom: realizirani letni strošek v letu 2018 znaša 1.025 EUR;
- računovodske storitve: realizirani letni strošek v letu 2018 znaša 5.734 EUR.

10.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2018

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2018 (v prilogi)

Za leto 2018 je bilo načrtovanih za **285.000 EUR** investicijskih vlaganj. V ZDŠ smo v obdobju od januarja do decembra 2018 realizirali za **82.724 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **7.189** v **nepremičnine** (4 drogovi za zastave, 8 notranjih vrat), **7.613 EUR** v **neopredmetena sredstva** (licenca Microsoft Office in spletna stran, vključno s CGP zavoda), za **63.829 EUR** v **opremo in druga opredmetena osnovna sredstva** in za **4.093 EUR** v **drobni inventar**, voden med osnovnimi sredstvi. Vlaganja v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva in drobni inventar, voden med osnovnimi sredstvi so tako skupaj znašala **67.922 EUR** in so bila po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema: 41.329 EUR** in
- **nemedicinska oprema: 26.593 EUR**
 - informacijska tehnologija (tiskalnik in 3 HP diski za strežnik): 1.706 EUR,
 - ostala oprema (kartotečna omara, hladilnik za zobozdravstveno ordinacijo, namizna svetilka za zobno tehniko, arhivska omara-trezor, omarica za ključke ter različna pohištvena oprema v ordinacijah splošne in družinske medicine in zobozdravstva): 24.887 EUR.

Načrtovane investicije so bile v letu 2018 realizirane v skupni višini **29,03%**, od tega so bile investicije v opremo in neopredmetena sredstva realizirane v višini **48,73%**.

Pretežni del finančnih sredstev v višini 130.000 EUR je bil načrtovan za namen investicijskih vlaganj v poslovno stavbo. V ta namen je bila dne 7.6.2016 na Ministrstvo za zdravje posredovana vloga za soglasje za izvedbo investicije. Vlogi je bila priložena projektna dokumentacija, in sicer Projekt IDZ številka 09/2016 in Dokument identifikacije investicijskega projekta "Rekonstrukcija objekta Zdravstvenega doma za študente Univerze v Ljubljani." Ministrstvo za zdravje je dne 9.4.2018 podalo soglasje za izvedbo investicije številka 4110-27/2016/13, solastnik stavbe, Mestna občina Ljubljana, pa soglasja še ni podala, zato v letu

2018 ni bilo mogoče pričeti z izvedbo investicije. Investicija se prenese med načrtovane investicije za leto 2019.

Najvišjo vrednost investicije v opremo, v višini 16.291 EUR, predstavlja nabava medicinske opreme za zobozdravstveno dejavnost, zobozdravstveni aparat. Stari zobozdravstveni aparat, nabavljen v letu 2001, je bil že močno dotrajan, zastarel in tehnično neustrezen, zato je bila nabava novega aparata nujna. Povabilo k oddaji ponudbe za nakup zobozdravstvenega aparata je bilo posredovano trem ponudnikom. Dne 6.6.2018 je naročnik izbral ponudnika, ob izpolnjevanju zahtevanih pogojev, in po merilu najnižja cena ter izvedel nakup zobozdravstvenega aparata v vrednosti 13.353 brez DDV oziroma 16.291 z DDV.

Med večjimi investicijami je bila tudi popolna prenova prostorov za posege in sterilizacijo v dejavnosti splošne in družinske medicine in ordinacije 2 v dejavnosti zobozdravstva. V sklopu adaptacije in prenove prostorov je bila tudi v celoti zamenjana dotrajana pohištvena oprema. Skupna vrednost investicije v navedeno opremo je znašala 22.210 EUR, od tega za dejavnost splošne in družinske medicine 10.540 EUR, za dejavnost zobozdravstva pa 11.670 EUR. Vrednost investicije v izdelavo nove spletne strani in celostne grafične podobe zavoda je znašala 6.600 EUR.

Podrobnejši seznam vseh investicij v letu 2018 po posameznih službah z navedbo finančnih virov je prikazan v naslednji tabeli (Tabela 15).

Tabela 15: **INVESTICIJE V LETU 2018 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH IN PO VIRIH FINANCIRANJA**

v EUR, s centi

Zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
INVESTICIJE V OPREMO IN NEOPREDMETENA SREDSTVA						
1	Elektronski merilec krvnega tlaka	Splošna in družinska medicina	3	229,50	688,51	sredstva amortizacije
2	EKG aparat z elektrodami + spirometer		1	10.271,79	10.271,79	
3	Kartotečna omara		1	232,29	232,29	
4	Pohištvena oprema v EKG (sestavi omar, kerrock pult, led osvetlitev, sanitarna oprema, zidna obloga, kerrock korito, obešalna stena, koši za odpadke)		1	10.539,65	10.539,65	
5	Licenca Microsoft Office		1	253,28	253,28	
6	Nosilec rolo papirja za pregledno mizo		1	67,10	67,10	prejete donacije
7	Reanimacijski nahrbtnik		2	461,79	923,58	
8	Voziček anestezijski		1	2.082,93	2.082,93	
9	Garderobna omara (ŠN)		1	324,89	324,89	sredstva amortizacije
	SKUPAJ				25.384,02	
10	Nasadni inštrumenti (rdeč in moder kolenčnik)	Zobozdravstvene ambulante	2	538,02	1.076,04	sredstva amortizacije
11	Terapevtski stol za ordinacijo		2	353,50	706,99	
12	Pohištvena oprema za zob. ordinacijo 2 (sestavi omar, kerrock pult, led osvetlitev, sanitarna oprema, zidna obloga, korito, obešalna stena, nosilec računalnika s polico, podstavek za monitor, izvlečna polica za tipkovnico, koši za odpadke, ogledalo)		1	11.670,13	11.670,13	
13	Licenca Microsoft Office		3	253,27	759,81	
14	Tiskalnik		1	120,17	120,17	

Zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR	
15	Zobozdravstveni aparat (zob. ord. 2)		1	16.290,66	16.290,66		
16	Kovinski predalnik-tihi asistent		1	671,00	671,00		
17	Led luč-prenosna		1	1.199,26	1.199,26		
18	Sklopka za zobozdravstveni aparat (zob. ord. 2)		1	207,40	207,40		
19	Avtoklav (ord. 2)		1	3.048,78	3.048,78		
20	Hladilnik (ord. 2)		1	299,90	299,90		
	SKUPAJ				36.050,14		
21	Namizna svetilka	Zobna tehnika	1	671,00	671,00		
	SKUPAJ				671,00		
22	Peskalnik	Ustna higiena	1	905,75	905,75		
	SKUPAJ				905,75		
	SKUPAJ	Zobozdravstvo			37.626,89		
23	Monitor in GAIN gumb za UZ	Ginekologija in porodništvo	1	3.189,08	3.189,08		
	SKUPAJ				3.189,08		
24	HP disk	Splošna služba	3	528,67	1.586,02		
25	Arhivska omara-trezor		1	724,37	724,37		
26	Omarica za ključe		1	208,87	208,87		
	SKUPAJ				2.519,26		
27	Spletna aplikacija in CGP zavoda	Skupno SM	1	6.600,20	6.600,20		
28	Sesalnik za listje		1	216,07	216,07		
	SKUPAJ				6.816,27		
SKUPAJ INVESTICIJE V OPREMO IN NEOPREDMETENA SREDSTVA					75.535,52		
INVESTICIJE V NEPREMIČNINE							
29	Drogovi za zastave	Skupno SM	4	648,13	2.592,50	sredstva amortizacije	
30	Notranja vrata		8	574,51	4.596,04		
SKUPAJ INVESTICIJE V NEPREMIČNINE					7.188,54		
	SKUPAJ INVESTICIJE 2018	ZDŠ			82.724,06		
SPECIFIKACIJA NAČRTOVANIH IN REALIZIRANIH INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA							
	Vrsta investicije			FN	REALIZACIJA	Indeks R/FN	
	INVESTICIJE V OPREMO IN NEOPREDMETENA SREDSTVA			155.000,00	75.535,52	48,73	
	INVESTICIJE V NEPREMIČNINE			130.000,00	7.188,54	5,53	
	INVESTICIJE SKUPAJ			285.000,00	82.724,06	29,03	
	Finančni vir			FN	REALIZACIJA	Indeks R/FN	
	INVESTICIJE - SREDSTVA AMORTIZACIJE			128.648,00	81.800,48	63,58	
	INVESTICIJE - SREDSTVA USTANOVITELJA			26.352,00	0,00	0,00	
	INVESTICIJE - SREDSTVA PRENESENEGA POSLOVNEGA IZIDA			130.000,00	0,00	0,00	
	INVESTICIJE - SREDSTVA PREJETIH DONACIJ			0,00	923,58	—	
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ			285.000,00	82.724,06	29,03	

10.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2018

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2018 (v prilogi)

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2018 znašala **31.845 EUR**, od tega je bilo za **12.721 EUR** stroškov **investicijskega vzdrževanja** (adaptacije/preureditve v zobozdravstvenih ordinacijah: 4.183 EUR, adaptacije/preureditve v splošnih ordinacijah – EKG, sterilizacija: 7.583 EUR, posodobitev dvigala za invalide z izboljšavami načina delovanja pozivnih tipk: 439 EUR ter sanacija stene in vodovodne cevi v kliničnopsihološki ambulanti v kletnih prostorih zaradi poškodovane vodovodne cevi: 516 EUR), preostala vrednost, **19.124 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). Realizacija načrtovanih storitev investicijskega vzdrževanja je bila v letu 2018 dosežena v višini **63,60%** (načrtovano 20.000 EUR, realizirano 12.721 EUR).

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2018

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 (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)
2. Dodatne priloge MZ brez bilančnih izkazov:
 - **Obrazec 1:** Delovni program 2018 – ZD
 - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2018 – ZD
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2018 – ZD
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2018 – ZD
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2018 – ZD

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 v skladu s sklepi sveta zavoda
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2018
 - 4.1. Izračun presežka prihodkov na podlagi Zakona o javnih financah
 - 4.2. Predlog razporeditve ugotovljenega presežka za leto 2018

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 31.12.2018. 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 31.12.2017

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31.12.2018

Členitev je po skupinah kontov (dvoštevlično).

Redni letni popis sredstev in obveznosti do virov sredstev je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2018. V. d. direktorice zavoda je dne 27.11.2018 s sklepom številka N-0012-02/2018 imenovala popisne komisije, ki so popis opravile v obdobju od 17.12.2018 do 31.1.2019. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnimi zapisniki posameznih popisnih komisij (inventurni elaborat) za leto 2018 je Svet zavoda ZDŠ obravnaval in potrdil na 4. redni seji dne 19.2.2019.

1.1 SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v letu 2018 povečala za 31.520 EUR oziroma za 16,91% v primerjavi s predhodnim letom, kar pomeni, da je bila vrednost novih vlaganj v dolgoročna sredstva v letu 2018 višja od vrednosti popravka vrednosti (amortizacije) za leto 2018. Vlaganja v dolgoročna sredstva so v letu 2018 znašala 82.724 EUR, popravek vrednosti oziroma obračunana amortizacija za leto 2018 pa je znašala 51.204 EUR.

Skupna vrednost investicij je v letu 2018 znašala 82.724 EUR, kar je za 11.577 EUR oziroma za 16,27% več kot v letu 2017, ko je ta vrednost znašala 71.147 EUR. Kumulativna vrednost popravka vrednosti dolgoročnih sredstev je v letu 2018 znašala 2.186.816 EUR, kar je za 4.265 EUR oziroma za 0,20% več kot v letu 2017, ko je ta vrednost znašala 2.186.816 EUR.

Vrednost vlaganj v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter neopredmetena sredstva je bila v letu 2018 75.535 EUR, v letu 2017 pa 71.147 EUR, kar predstavlja za 6,17% oziroma za 4.388 EUR višja vlaganja v to skupino sredstev v letu 2018 v primerjavi s preteklim letom.

v EUR, brez centov

SKUPINA SREDSTEV	Neodpisana vrednost 2017	Neodpisana vrednost 2018	Razlika 2018-2017	Indeks 2018/2017
Neopredmetena sredstva	3.006	8.925	5.919	296,91
Nepremičnine	61.276	67.962	6.686	110,91
Oprema in druga opredm. OS	122.080	140.995	18.915	115,49
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	186.362	217.882	31.520	116,91

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 86,98% odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo opremo v okviru možnosti. Stopnja odpisanosti opreme se je v letu 2018 v primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 88,57%, zmanjšala za 1,80%, s čimer se nadaljuje trend zmanjševanja stopnje odpisanosti opreme (stopnja odpisanosti opreme je konec leta 2011 je znašala 81,07%, konec leta 2012 82,98%, konec leta 2013 87,00%, konec leta 2014 85,63%, konec leta 2015 85,42%, konec leta 2016 90,55%, konec leta 2017 88,57% in konec leta 2018 86,98%).

Na podlagi podatkov iz bilance stanja na dan 31.12.2018 lahko ugotovimo, da se je stopnja odpisanosti dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju v povprečju zmanjšala za 2,97% (iz 93,32% v letu 2017 na 90,55% v letu 2018). 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 2017	St. odpisanosti 2018	Indeks 2018/2017
Neopredmetena sredstva	96,40%	90,20%	93,57
Nepremičnine	94,98%	94,47%	99,46
Oprema in druga opredm. OS	88,57%	86,98%	98,20
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	93,32%	90,55%	97,03

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks 2018/2017
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0	–
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	–
003	Dolgoročne premoženjske pravice	83.469	91.082	109,12
005	Druga neopredmetena sredstva	0	0	–
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj	0	0	–
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi	0	0	–
00	Skupaj AOP 002	83.469	91.082	109,12
01	Popravek vrednosti AOP 003	80.463	82.158	102,11
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	3.006	8.924	296,87

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2018 povečala za 7.613 EUR v primerjavi z letom 2017, njihov popravek vrednosti je bil v letu 2018 višji za 1.695 EUR v primerjavi s preteklim letom, sedanja vrednost teh sredstev na dan 31.12.2018 znaša 8.924 EUR, kar je za 5.918 EUR oziroma za 196,87% več kot na zadnji dan leta 2017.

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks 2018/2017
020	Zemljišča	53.372	53.372	100,00
021	Zgradbe	1.168.039	1.175.227	100,62
022	Terjatve za predujme za nepremičnine	0	0	–
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	0	0	–
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe	0	0	–
02	Skupaj AOP 004	1.221.411	1.228.600	100,59
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.160.136	1.160.638	100,04
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	61.275	67.962	110,91

Nabavna vrednost nepremičnin je bila na dan 31.12.2018 za 0,59% oziroma za 7.189 EUR višja od te vrednosti na dan 31.12.2017 (1.221.411 EUR), odpisana vrednost je znašala 1.160.638 EUR (1.160.136 EUR na dan 31.12.2017), njihova sedanja vrednost pa 67.692 EUR (61.275 EUR na dan 31.12.2017). Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2018 predstavlja 94,47% (94,98% na dan 31.12.2017), neodpisana vrednost pa 5,53% (5,02% na dan 31.12.2017) njihove nabavne vrednosti.

V naših poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

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

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	2017	2018	Indeks 2018/2017
040	Oprema	892.048	912.002	102,24
041	Drobni inventar	175.415	170.218	97,04
042	Biološka sredstva	0	0	–
043	Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	0	0	–
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	835	835	100,00
046	Terjatve za predujme za opremo in dr. opr. OS	0	0	–
047	Oprema in dr. opr. OS, ki se pridobivajo	0	0	–
049	Oprema in dr. opr. OS trajno zunaj uporabe	0	0	–
04	Skupaj AOP 006	1.068.298	1.083.054	101,38
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	946.217	942.059	99,56
053	Popravek vrednosti vlaganj v opr. OS v tuji lasti	0	0	–
04-05	Sedanja vrednost opreme	122.081	140.995	115,49

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2018, v primerjavi s preteklim letom, povečala za 14.756 EUR oziroma za 1,38% in je konec leta 2018 znašala 1.083.054 EUR (31.12.2017 1.068.298 EUR). Nove nabave so znašale 67.922 EUR, izločitve iz uporabe (zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti) pa 53.166 EUR. Odpisana vrednost te skupine sredstev je bila na dan 31.12.2018 942.059 EUR (31.12.2017 946.217 EUR). Sedanja vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2018 znašala 140.995 EUR (31.12.2017 122.081 EUR).

Skupna vrednost osnovnih sredstev in drobnega inventarja, vodenega med osnovnimi sredstvi (konti 00, 01, 04 in 05), ki so bila na predlog inventurne komisije ob rednem letnem popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti odpisana in izločena iz uporabe, je znašala 53.166 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 34.424 EUR, se nanaša na izločitev zastarele in dotrajane medicinske opreme, nabavljene v obdobju od leta 1981 do leta 2003, med katero najvišjo vrednost, 19.474 EUR, predstavlja izločitev zobozdravstvenega aparata, nabavljenega v letu 2001, ki je bil izločen iz uporabe zaradi dotrajanosti in večjih okvar (potrdilo o njegovem uničenju se hrani v okviru dokumentacije o rednem letnem popisu za leto 2018).

Preostala vrednost odpisane in izločene opreme znaša 18.742 EUR in se nanaša predvsem na izločitev zastarele in dotrajane računalniške opreme (monitor, tiskalniki) ter zastarele in dotrajane pisarniške opreme ter pohištva v ordinacijah in čakalnicah.

V letu 2018 smo, v sodelovanju z Ministrstvom za zdravje, na novo uredili pogodbeni razmerja za delovanje ambulate splošne in družinske medicine z enoto diagnostičnega laboratorija v dislocirani enoti Študentsko naselje Rožna dolina.

Za omenjene prostore smo dne 30.5.2018 (z veljavnostjo od 1.6.2018 dalje) s Študentskim domom Ljubljana sklenili Pogodbo o oddaji nepremičnine v brezplačno uporabo, na osnovi

katere smo dolžni plačevati obratovalne in druge stroške ter redno tekoče vzdrževati predmetne prostore. Z navedenim datumom je prenehala veljati stara najemna pogodba, ki je vključevala tudi dva izvajalca zobozdravstvene dejavnosti – koncesionarja, na osnovi katere smo koncesionarjema mesečno prefakturirali obratovalne stroške ter zaračunali stroške najemnine prostorov in opreme, prejeti znesek pa nakazali Ministrstvu za zdravje. Eden od koncesionarjev se je z dnem 1.6.2018 preselil na novo lokacijo, drugi pa je sklenil najemno pogodbo za zobozdravstveno ordinacijo neposredno s Študentskim domom Ljubljana.

S koncesionarjem, ki še naprej ostaja najemnik zobozdravstvene ordinacije, smo se dogovorili o odprodaji rabljene pohištvene opreme, nabavljene v obdobju od leta 1980 do 2001, ki je bila v celotnem pogodbenem obdobju v uporabi omenjenih koncesionarjev. Oprema je bila že v celoti amortizirana, njena izločitvena vrednost, ki je enaka nabavni vrednosti, pa je znašala 6.432 EUR. Ponudba za odkup pohištvene opreme je znašala 400 EUR. Za to vrednost je bila oprema prodana kupcu na podlagi sklenjene kupoprodajne pogodbe z dne 29.5.2018.

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 2018 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 31.12.2018 znašala 294 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 31.12.2018 znašala 1.024.631 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 31.12.2018, dne 7.1.2018 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 2018 za 18.495 EUR. Stanje teh terjatev predstavlja 0,77 % celotnega prihodka leta 2018, kar pomeni, da se le te poravnajo v skladu s pogodbenimi roki oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda. Za terjatve, ki med letom niso bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo izdali ustrezne opomine.

Pretežni del (95,29% oziroma 17.624 EUR) izkazanih nezapadlih terjatev na dan 31.12.2018 na kontih skupine 12 predstavljajo terjatve do zavarovalnic, ki izvajajo dopolnilno zdravstveno zavarovanje:

- Vzajemna, d.v.z.: 9.196 EUR
- Adriatic Slovenica d.d.: 4.287 EUR
- Triglav, Zdravstvena zavarovalnica, d.d.: 4.141 EUR

Vse tri zavarovalnice so terjatve poravnale v skladu z rokom zapadlosti, v začetku leta 2019. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

V mesecu novembru 2018 so bili izdani usklajevalni obrazci terjatev in obveznosti (IOP obrazci) po stanju na dan 31.10.2018. Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2018 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 31.12.2018 znašale skupaj 23.032 EUR, kar predstavlja 0,96% celotnih prihodkov leta 2018. Izkazane terjatve so bile poravnane skladno s plačilnimi roki, v januarju 2019. Seznam terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta, po posameznih uporabnikih enotnega kontnega načrta, je naveden v spodnji preglednici:

Zap. št	Naziv uporabnika EKN	Znesek terjatve v EUR, brez centov
1	ZZZS	21.364
2	ZD Novo mesto	240
3	ZD Ljubljana	228
4	ZD Litija	13
5	ZD Laško	6
6	VEGOVA Ljubljana	182
7	URI SOČA Ljubljana	333
8	CZBO Šentvid pri Stični	666

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Na kontih te skupine na dan 31.12.2018 ne izkazujemo stanja.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2018 ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Vrednost drugih kratkoročnih terjatev je konec leta 2018 znašala 3.963 EUR. Terjatve po posameznih kontih skupine kontov 17 so bile na dan 31.12.2018 naslednje:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	5.605	3.963	70,70
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	5.605	3.963	70,70

Vrednost kratkoročnih terjatev do državnih in drugih institucij v višini 3.963 EUR se v celoti nanaša na terjatve do ZZZS za refundacije bruto nadomestil plač s prispevki za mesec december 2018, ki so bile poravnane v začetku leta 2019.

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 31.12.2018 ne izkazujemo stanja.

C) ZALOGE

Na dan 31.12.2018 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 31.12.2018 ne izkazujemo stanja.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2018 znašajo 134.612 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 2018. Obveznosti so bile v celoti poravnane ob izplačilu plač za mesec december 2018, dne 10.1.2019.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2018, ki so zapadle v plačilo v začetku leta 2019, in so bile poravnane v skladu z njihovo dospelostjo, znašajo 16.250 EUR. Zapadlih obveznosti na dan 31.12.2018 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 31.12.2018 znašajo 26.030 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti za dajatve od obračunanih plač in obveznosti za izplačilo od obračunanih podjemnih pogodb ter sejin za mesec december 2018:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	20.253	22.881	112,98
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	1.636	1.749	106,91
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	1.484	1.400	94,34
23	SKUPAJ	23.373	26.030	111,37

Obveznosti iz naslova obračunanih plač in podjemnih pogodb ter sejin za mesec december 2018 so bile poravnane dne 10.1.2019.

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 2019, ki so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo na dan 31.12.2018 izkazovali v skupni vrednosti 3.679 EUR. Nanašale so se na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
240	Kratkor. obv. do neposr. uporabnikov proračuna države	115	146	126,96
242	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračuna države	3.429	3.155	92,01
243	Kratkor. obv. do posr. uporabnikov proračunov občin	37	378	1021,62
24	SKUPAJ	3.581	3.679	102,74

Na kontih skupin **25 (AOP 040) – kratkoročne obveznosti do financerjev** in **26 (AOP 041) – kratkoročne obveznosti iz financiranja** za leto 2018 in za pretekla leta ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Na kontih podskupine **290 – vnaprej vračunani odhodki** na dan 31.12.2018 ne izkazujemo stanja.

Kratkoročno odloženih prihodkov na podskupini **291 – kratkoročno odloženi prihodki** na dan 31.12.2018 ne izkazujemo.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (AOP 047)

Konti podskupine 922 – Prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije

Stanje obveznosti za prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije na dan 31.12.2018 znaša 0 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2018 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2017	768
+ sredstva prejetih donacij	924
- popravek vrednosti/amortizacija	-1.692
stanje na dan 31.12.2018	0

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

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2018 znaša 639.082 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2018 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
stanje na dan 31.12.2017	645.147
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	0
+ prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja	0
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev	0
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	0
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	-6.065
stanje na dan 31.12.2018	639.082

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter drugih virov (stanje skupin kontov 980 in 922), katerih skupna vrednost konec leta 2018 znaša 639.082 EUR, je za 121.200 EUR višje od stanja obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje (stanje kontov 98000, 98002 in 98003), katerih vrednost konec leta 2018 znaša 517.882 EUR.

Razliko predstavljajo naslednje dolgoročne obveznosti:

- neporabljena sredstva amortizacije v višini 121.200 EUR (stanje konta 98001) in
- sredstva prejetih donacij za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, namenjena nadomeščanju stroškov amortizacije, v višini 0 EUR (stanje konta 92200).

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

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe ne izkazujemo.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki (AOP 058)

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	ZNESEK
Stanje na dan 31.12.2017	453.941
- 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)	14.702
- 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 31.12.2018	468.644

Stanje na kontih skupine 98 (obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje) mora biti usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri ustanovitelju, v skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 in naslednji). Uskladitev po stanju na dan 31.12.2018 je bila dne 30.1.2019 opravljena na posebnem obrazcu, ki ga je izdalo Ministrstvo za finance.

Ustrezno evidenco po nahajališčih za drobní inventar s posamično vrednostjo pod 100 EUR in z življenjsko dobo, daljšo od enega leta ter za osebna varovalna sredstva (delovne obleke, obutev), ki so ob nabavi v celoti odpisani v breme ustreznih kontov stroškov, v skladu s 3. odstavkom 35. člena Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09 in naslednji), zagotavljamo zunajknjigovodsko, v posebnem računalniškem programu.

2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Obrazec 1: Izkaz prihodkov in odhodkov 2018 (v prilogi)

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2018, so znašali **2.415.587 EUR** in so bili za 191.178 EUR oziroma za 8,59% višji od doseženih v letu 2017 in za 31.287 EUR oziroma za 1,31% višji od načrtovanih.

Realizirani prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja so bili višji tako od realiziranih v preteklem letu (za 7,62% oziroma za 141.506 EUR) kot od načrtovanih za leto 2018 (za 1,40% oziroma za 27.599 EUR), kljub temu pa cene zdravstvenih storitev niso sledile zakonskim spremembam, ki so povzročile povečanje stroškov poslovanja javnim zdravstvenim zavodom.

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 kalkulatívne 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 kalkulatívne deleža amortizacije v standardih psihiatrije in klinične psihologije za

5,00% od 1.5.2012 dalje in zmanjšanjem deleža nosilca laboratorijske medicine v standardu psihiatrije iz 0,05 na 0,03 nosilca od 1.5.2012 dalje.

V letu 2015 so se cene zdravstvenih storitev začasno nekoliko povišale na račun dviga cen za 2,12% za obdobje od julija do decembra in delne odprave znižanja sredstev amortizacije v kalkulaciji cen zdravstvenih storitev za 25,00% od 1.1.2015 dalje. V letu 2016 so se cene začasno povišale za 3,60%, za obdobje od junija do decembra, s 1.1.2017 pa so se ponovno znižale za 3,60% in se vrnila na prejšnjo raven, v skladu s SD za pogodbeno leto 2018 pa so se ponovno povišale za 5,00% glede na cene iz leta 2014.

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJA 2017	FN 2018	REALIZACIJA 2018	INDEKS		STRUKTURA PRIHODKOV 2018
				5 (4/2)	6 (4/3)	
1	2	3	4			7
POSLOVNI PRIHODKI (AOP 860)	2.223.896	2.384.200	2.413.895	108,54	101,25	99,93%
FINANČNI PRIHODKI (AOP 865)	0	0	0	–	–	0,00%
DRUGI PRIHODKI IN PREVREDN. POSL. PRIHODKI (AOP 866+867)	513	100	1.692	329,82	1692,00	0,07%
CELOTNI PRIHODKI	2.224.409	2.384.300	2.415.587	108,59	101,31	100,00%

Prihodki od poslovanja so bili ustvarjeni v višini 2.413.895 EUR in predstavljajo 99,93% delež v celotnih realiziranih prihodkih. Prihodki od financiranja v letu 2018 niso bili realizirani. Realizirana vrednost drugih in prevrednotovalnih poslovnih prihodkov je znašala 1.692 EUR (prejeta odškodnina zavarovalnice za sanacijo škode zaradi poškodovane vodovodne cevi v kliničnopsihološki ambulanti v kletnih prostorih in za okvarjeno strojno opremo na centralnem strežniku: 1.258 EUR, odprodaja rabljene pohištvene opreme: 400 EUR, odprodaja odpisanih delovnih oblek: 33 EUR, stotinske izravnave: 1 EUR), njihov delež v celotnih prihodkih pa je znašal 0,07%.

Neplačani poslovni prihodki na zadnji dan leta 2018 znašajo 41.527 EUR (stanje kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2018, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta – konti skupine 12 in 14), in v celotnih poslovnih prihodkih predstavljajo le 1,72%, kar kaže na redno poravnavanje poslovnih terjatev.

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	Real. 2017	FN 2018	Real. 2018	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	CELOTNI PRIHODKI	2.224.409	2.384.300	2.415.587	191.178	31.287	108,59	101,31
1	POSLOVNI PRIHODKI	2.223.896	2.384.200	2.413.895	189.999	29.695	108,54	101,25
1.1	PRIHODKI ZZS-skupaj	1.908.265	2.050.500	2.090.087	181.822	39.587	109,53	101,93
1.1.1	Obvezno zavarovanje	1.856.093	1.970.000	1.997.599	141.506	27.599	107,62	101,40
1.1.2	Prihodki za socialno ogrožene	8.027	8.500	9.202	1.175	702	114,64	108,26
1.1.3	Konvencije	25.638	27.000	31.033	5.395	4.033	121,04	114,94
1.1.4	Prihodki ZZS za pokr. str. pripr. in spec.	9.035	20.000	21.063	12.028	1.063	233,13	105,32
1.1.5	Prihodki ZZS za vladni projekt PVP	9.472	25.000	31.190	21.718	6.190	329,29	124,76

	PRIHODKI	Real. 2017	FN 2018	Real. 2018	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
1.2	Prihodki PZZ-prostov. zavarov.	187.874	200.000	181.166	-6.708	-18.834	96,43	90,58
1.3	Doplač. do polne cene zdr. stor.	4.451	4.700	6.003	1.552	1.303	134,87	127,72
1.4	Prihodki od vračila prispevkov za zaposlitev	1.213	0	0	-1.213	0	0,00	–
1.5	Prihodki od nam. donacij za izobr. in izvedbo projektov	9.425	5.000	5.800	-3.625	800	61,54	116,00
1.6	Prihodki za pokrivanje str.krož.spec. in pripr.	4.104	4.000	5.769	1.665	1.769	140,57	144,23
1.7	Prihodki od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (t. i. tržni prihodki)	108.564	120.000	125.070	16.506	5.070	115,20	104,23
2	FINANČNI PRIHODKI	0	0	0	0	0	–	–
3	DRUGI IN PREVREDN. PRIHODKI	513	100	1.692	1.179	1.592	329,82	1.692,00

V primerjavi s preteklim letom so se poslovni prihodki povečali za 8,54% oziroma za 189.999 EUR, finančni prihodki niso bili realizirani (enako kot v letu 2017), drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili višji za 229,82% oziroma za 1.179 EUR. Glede na načrtovane prihodke za leto 2018 so bili realizirani poslovni prihodki višji za 1,25% oziroma za 29.695 EUR, realizirani finančni prihodki so bili načrtovani in realizirani v višini 0 EUR, realizirani drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili višji za 1592% oziroma za 1.592 EUR.

Med poslovnimi prihodki pripada največji delež prihodkom, zaračunanim ZZZS, in sicer prihodkom iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2018, prihodkom od konvencij, prihodkom za socialno ogrožene, prihodkom za pokrivanje stroškov pripravnikov in specializantov in prihodkom za delno pokrivanje stroškov vladnega projekta za variabilno nagrajevanje zdravstvenih delavcev, v skupnem znesku 2.090.087 EUR, kar predstavlja 86,59% celotnih poslovnih prihodkov, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in doplačil do polne cene zdravstvenih storitev v skupnem znesku 187.169 EUR oziroma 7,75% celotnih poslovnih prihodkov in prihodki iz naslova tržne dejavnosti v znesku 125.070 oziroma 5,18% celotnih poslovnih prihodkov. Preostali poslovni prihodki v vrednosti 11.569 EUR, ki predstavljajo 0,48% delež v celotnih poslovnih prihodkih, pa so prihodki iz naslova namenskih donacij za izobraževanje in izvedbo projektov ter prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specializantov in pripravnikov.

Nerealizirani finančni prihodki ter drugi in prevrednotovalni prihodki, realizirani v višini 1.692 EUR, predstavljajo le 0,07% delež v celotnih prihodkih zavoda.

Zmanjšanje finančnih prihodkov je posledica uvedbe nove zakonodaje, ki je bila v letu 2014 uvedena na področju finančnega poslovanja javnih zavodov. Na podlagi 64., 68., 69. in 110. a člena Zakona o javnih financah so bili dne 14.8.2014 (z veljavnostjo od 15.8.2014 dalje) v Uradnem listu RS, št. 62/14 objavljeni naslednji novi pravilniki:

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

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

Zaradi navedenega je v letu 2015 prišlo do drastičnega upada finančnih prihodkov, kar je povzročilo znatno znižanje celotnih prihodkov zavoda. Podatki o višini realiziranih finančnih prihodkov za obdobje 2014 – 2016 so naslednji: v letu 2014 so bili finančni prihodki realizirani v višini 16.459 EUR, v letu 2015 v višini 3.831 EUR, v letu 2016 pa le še v višini 93 EUR. Tako so bili ustvarjeni finančni prihodki v letu 2016 za 99,43% oziroma za 16.366 EUR nižji od teh prihodkov v letu 2014, kar predstavlja 0,74% celotnih prihodkov zavoda v letu 2016. V letih 2017 in 2018 finančni prihodki niso bili realizirani, saj je obrestna mera za vloge v sistemu enotnega zakladniškega računa države in za prosta denarna sredstva na podračunih proračunskih uporabnikov v celotnem navedenem obdobju znašala 0,00%.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2018, so znašali **2.400.885 EUR**, in so bili za 293.875 EUR oziroma za 13,95% višji od doseženih v letu 2017 ter za 16.585 EUR oziroma za 0,70% višji od načrtovanih. V strukturi celotnih odhodkov zavoda predstavljajo odhodki iz poslovanja 99,77%, drugi odhodki pa 0,23% celotnih odhodkov za leto 2018. Finančnih odhodkov v letu 2018 nismo imeli.

v EUR, brez centov

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2017	FN 2018	REALIZACIJA 2018	INDEKS		STRUKTURA ODHODKOV 2018
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
STROŠKI MATERIALA (AOP 873)	246.614	250.200	268.492	108,87	107,31	11,18%
STROŠKI STORITEV (AOP 874)	261.683	269.000	275.510	105,28	102,42	11,48%
STROŠKI DELA (AOP 875)	1.559.943	1.810.000	1.807.892	115,89	99,88	75,30%
AMORTIZACIJA (AOP 879)	33.696	50.000	43.447	128,94	86,89	1,81%
DRUGI STROŠKI IN DRUGI TER PREVREDN. ODHODKI (AOP 881+883+884)	5.074	5.100	5.544	109,26	108,71	0,23%
CELOTNI ODHODKI	2.107.010	2.384.300	2.400.885	113,95	100,70	100,00%

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

Skupni stroški materiala in storitev so v letu 2018 znašali 544.002 EUR in so bili za 7,02% oziroma za 35.705 EUR višji od doseženih v letu 2017 in za 4,78% oziroma za 24.802 EUR višji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih leta 2018 znaša 22,66% (v letu 2017 24,12%).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2017	FN 2018	Real. 2018	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	508.297	519.200	544.002	35.705	24.802	107,02	104,78

Stroški materiala (AOP 873) so v letu 2018 dosegli vrednost 268.492 EUR in so bili za 8,87% oziroma za 21.878 EUR višji od stroškov materiala preteklega leta in za 7,31% oziroma za 18.292 EUR višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala, glede na celotne odhodke zavoda, je v letu 2018 znašal 11,18% (11,70% v letu 2017).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2017	FN 2018	Real. 2018	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI MATERIALA	246.614	250.200	268.492	21.878	18.292	108,87	107,31
1	zdravila in cepiva	48.859	49.000	60.513	11.654	11.513	123,85	123,50
2	medicinski material	25.711	26.000	29.750	4.039	3.750	115,71	114,42
3	laboratorijski material	68.082	68.000	61.850	-6.232	-6.150	90,85	90,96
4	zobozdravstveni, zobotehn. in RTG material	49.288	50.000	60.123	10.835	10.123	121,98	120,25
5	obrazci za zdravstvo	3.614	3.700	6.051	2.437	2.351	167,43	163,54
6	pisarniški material	7.774	7.800	9.592	1.818	1.792	123,39	122,97
7	drug nezdravstveni material v ordinacijah	7.384	7.400	5.514	-1.870	-1.886	74,67	74,51
8	voda	1.516	900	664	-852	-236	43,80	73,78
9	voda v čakalnicah	603	600	678	75	78	112,44	113,00
10	zaščitna oblačila in obutev	1.896	1.900	1.741	-155	-159	91,82	91,63
11	material za popravila in vzdrž.	2.303	5.000	1.269	-1.034	-3.731	55,10	25,38
12	stroški nadomestnih delov za OS	736	700	0	-736	-700	0,00	0,00
13	DI (drobni del. pripomočki)	2.482	2.500	2.652	170	152	106,85	106,08
14	ogrevanje	15.709	16.000	16.551	842	551	105,36	103,44
15	električna energija in zem. plin	9.080	9.100	10.401	1.321	1.301	114,55	114,30
16	strokovna literatura	270	300	292	22	-8	108,15	97,33
17	drugi stroški materiala	1.307	1.300	851	-456	-449	65,11	65,46

Največje vrednosti med stroški materiala zavzemajo stroški laboratorijskega materiala, stroški zdravil in cepiv in stroški materiala za zobozdravstvo (zobozdravstveni, zobotehnični in RTG material). Delež stroškov laboratorijskega materiala je v letu 2018 znašal 23,04%, delež stroškov zdravil in cepiv je znašal 22,54%, delež materiala za zobozdravstvo pa 22,39% vseh stroškov materiala.

Realizirani stroški laboratorijskega materiala so bili v letu 2018 za 9,15% oziroma za 6.232 EUR nižji od realizacije preteklega leta in za 9,04% oziroma za 6.150 EUR nižji od načrtovanih (učinek nižjih cen po zadnjem javnem naročilu), stroški zdravil in cepiv ter stroški materiala za zobozdravstvo, realizirani v letu 2018, pa so bili višji tako od realiziranih v preteklem letu (prvi za 23,85% oziroma za 11.654 EUR, drugi za 21,98% oziroma za 10.835 EUR) kakor tudi od načrtovanih za leto 2018 (prvi za 23,50% oziroma za 11.513 EUR, drugi za 20,25% oziroma za 10.123 EUR), kar je posledica bistveno višje realizacije storitev (za 4,48% višja realizacija pogodbenih storitev in za 21,90% višja realizacija samoplačniških storitev v dejavnosti zobozdravstva ter za 13,23% višje realizacije storitev cepljenja v dejavnosti splošne in družinske medicine) in povečanja cen zobotehničnega materiala (žlahtnih in nežlahtnih zlitin) v letu 2018 v primerjavi s preteklim letom. Zaradi večjega obsega realizacije storitev so bili v letu 2018 povečani tudi stroški medicinskega materiala (za 15,71% oziroma za 4.039 EUR glede na realizirane v preteklem letu in za 14,42% oziroma za 3.750 EUR glede na načrtovane).

Do večjega odstopanja glede na realizirane stroške preteklega leta (povečanje za 67,43% oziroma za 2.437 EUR) in glede na načrtovane stroške (za 63,54% oziroma za 2.351 EUR višji stroški) je prišlo tudi pri realizaciji stroškov zdravstvenih obrazcev, zaradi večjega naročila vprašalnikov in testov za dejavnost klinične psihologije, za kar se je potreba pokazala tekom leta 2018.

V letu 2018 so bili višji (za 23,39% oziroma za 1.818 EUR od stroškov preteklega leta in za 22,97% oziroma za 1.792 EUR od načrtovanih) tudi stroški pisarniškega materiala, kar je posledica bistveno večje porabe fotokopirnega papirja, zaradi spremenjenega načina poslovanja, pri katerem so stroški tiskanja prevajeni na zavode (npr. pri javnem naročanju, kjer je po novem, zaradi uvedbe elektronskega javnega naročanja, potrebno natisniti vse prejete ponudbe, katere so bile pred spremembo zakonodaje posredovane naročniku po klasični pošti) in povečanja stroškov nabave tonerjev, zaradi vse večjega števila multifunkcijskih naprav v zavodu, s katerimi je olajšano delo zdravstvenim delavcem. Pri realizaciji stroškov ostalih vrst materiala v letu 2018 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi z realiziranimi v preteklem letu in načrtovanimi za leto 2018.

Stroški storitev (AOP 874) so bili v letu 2018 doseženi v višini 275.510 EUR. V strukturi vseh odhodkov zavoda v letu 2018 predstavljajo 11,48% delež (12,42% v letu 2017). V primerjavi s stroški storitev v predhodnem letu so bili višji za 5,28% oziroma za 13.827 EUR, od načrtovanih stroškov storitev za leto 2018 pa za 2,42% oziroma za 6.510 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2017	FN 2018	Real. 2018	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI STORITEV	261.683	269.000	275.510	13.827	6.510	105,28	102,42
1	telefonske storitve	5.826	6.000	7.105	1.279	1.105	121,95	118,42
2	poštne in kurirske storitve	6.743	6.800	7.761	1.018	961	115,10	114,13
3	stroški tekočega vzdrževanja	21.152	18.000	19.124	-2.028	1.124	90,41	106,24

	ODHODKI	Real. 2017	FN 2018	Real. 2018	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
4	stroški investic. vzdržev.	11.229	20.000	12.721	1.492	-7.279	113,29	63,61
5	stroški čiščenja	25.324	25.000	25.125	-199	125	99,21	100,50
6	stroški pranja delovnih oblek	2.182	2.200	2.335	153	135	107,01	106,14
7	komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluženje)	4.704	4.800	5.197	493	397	110,48	108,27
8	tiskarske in oblikovalske storitve	43	500	212	169	-288	493,02	42,40
9	zavarovalne premije	4.365	4.400	4.156	-209	-244	95,21	94,45
10	najemnine	4.900	4.900	4.065	-835	-835	82,96	82,96
11	intelektualne storitve	11.374	11.000	7.761	-3.613	-3.239	68,23	70,55
12	supervizija za zaposlene	585	900	990	405	90	169,23	110,00
13	reprezentanca	213	200	350	137	150	164,32	175,00
14	sejnine	3.053	3.000	1.752	-1.301	-1.248	57,39	58,40
15	plačilni promet in bančne stor.	1.105	1.100	1.458	353	358	131,95	132,55
16	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirn.)	8.820	10.000	7.596	-1.224	-2.404	86,12	75,96
17	izobražev. delavcev (kotizacije)	17.039	18.000	17.040	1	-960	100,01	94,67
18	zdravstvene in laborat. storitve	78.307	80.000	85.295	6.988	5.295	108,92	106,62
19	stroški storitev varstva pri delu in preventivnih pregledov zaposlenih	1.482	6.000	2.789	1.307	-3.211	188,19	46,48
20	računalniške storitve	29.558	30.000	27.704	-1.854	-2.296	93,73	92,35
21	tehnično in fizično varovanje	3.646	5.000	4.939	1.293	-61	135,46	98,78
22	storitve po podjemnih pogodbah	18.672	10.000	29.552	10.880	19.552	158,27	295,52
23	stroški drugih storitev	1.361	1.200	483	-878	-717	35,49	40,25

Največje deleže med konti stroškov storitev so v letu 2018 dosegli konto stroškov zdravstvenih in laboratorijskih storitev (30,96% vseh stroškov storitev), konto stroškov storitev po podjemnih pogodbah (10,73% vseh stroškov storitev) in konto stroškov računalniških storitev (10,06% vseh stroškov storitev).

Realizirani stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev so bili, v primerjavi z realiziranimi stroški leta 2017, višji za 8,92% oziroma za 6.988 EUR, zaradi v letu 2017 ugotovljenih in poračunanih nepravilno zaračunanih storitev iz leta 2016, kar je zniževalo navedene stroške leta 2017. Zaradi nekoliko večjega obsega kurativne dejavnosti so bili tudi načrtovani stroški teh storitev preseženi za 6,62% oziroma za 5.295 EUR.

Do največjega relativnega in nominalnega odmika od načrtovanih storitev je v letu 2018 prišlo pri realizaciji stroškov storitev po podjemnih pogodbah. Realizacija navedenih stroškov je za 195,52% oziroma za 19.552 EUR presegla načrtovane, saj smo morali v bistveno večji meri kot je bilo načrtovano, zagotavljati nemoten delovni proces tudi s pogodbenimi delavci.

Na področju stroškov računalniških storitev smo v preteklem obdobju pri ponudnikih teh storitev dosegli občutno znižanje cen. V obdobju od leta 2010 do leta 2018 so se tako letni stroški računalniških storitev znižali iz 33.897 EUR v letu 2010 na 27.704 EUR v letu 2018, kar predstavlja znižanje za 18,27% oziroma za 6.193 EUR na letni ravni, kljub uvedbi dveh

projektov na področju elektronskega poslovanja na ravni države, in sicer uvedba e-računa v letu 2015, ki je prinesla povečane stroške zaradi obvezne likvidacije, evidentiranja in e-hrambe prejetih in izdanih e-računov (e-arhiv), vključno s prilagoditvami obstoječih računalniških programov, ter implementacija projekta eZdravje, ki je potekala v letih 2015, 2016 in 2017. V letu 2018 so bili stroški računalniških storitev za 6,27% oziroma za 1.854 EUR nižji od teh stroškov preteklega leta ter za 7,65% oziroma za 2.296 EUR nižji od načrtovanih. V letu 2019 se bodo ti stroški ponovno povečali, zaradi dviga cen storitev vzdrževanja zdravstvenega informacijskega sistema, ki so stopile v veljavo konec leta 2018. Stroški omenjenih storitev predstavljajo več kot polovico vseh stroškov računalniških storitev.

Pomemben obseg v strukturi vseh stroškov storitev, 9,12%, predstavljajo tudi stroški čiščenja, ki so bili v letu 2018 realizirani v okviru realiziranih v letu 2017 in načrtovanih za leto 2018. Zaradi sprememb zakonodaje na področju javnega naročanja v letu 2018, ki ponudnike storitev čiščenja spodbuja k čim višjemu dvigu cen storitev, bodo ti stroški v letu 2019 bistveno višji.

Stroški poštnih storitev v letu 2018 so bili višji tako od teh stroškov preteklega leta (za 15,10% oziroma za 1.018 EUR) kot od načrtovanih (za 14,13% oziroma za 961 EUR). Od leta 2018 se na kontu stroškov poštnih storitev dodatno evidentirajo tudi stroški kurirskih storitev, ki so v letu 2018 znašali 1.040 EUR.

Stroške telefonskih storitev smo v preteklih letih uspeli znižati, v letu 2018 pa so bili kljub temu višji tako od realiziranih v preteklem letu (za 21,95% oziroma za 1.279 EUR) kot tudi od načrtovanih (za 18,42% oziroma za 1.105 EUR). Ob tem je potrebno upoštevati, da od leta 2017 dalje ne nastajajo več stroški vzdrževanja lastnega sistema telefonije, saj smo z novim ponudnikom telefonskih storitev sklenili pogodbo v smislu celovite ponudbe storitev telefonije in interneta, kar pomeni združitve navedenih storitev s ponudbo sistema telefonske centrale s telefonskimi aparati, zato odpadejo stroški vzdrževanja opreme, ki so v zadnjih petih letih znašali 2.402 EUR v povprečju na leto. Pri stroških ostalih vrst storitev v letu 2018 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi s preteklim letom.

Stroški in storitve za izvajanje zdravstvenih storitev preko podjetniških in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o. – ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce v letu 2018:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2018	Število izvajalcev
Lastni zaposleni-skupaj	/	/
Zunanji izvajalci-skupaj	28.113 EUR	8
Nadomeščanje odsotnosti medicinskih sester ter pomoč v promociji zdravja in zdravstveni vzgoji v splošni in družinski medicini	10.009 EUR	3
Nadomeščanja odsotnosti zobozdravnikov v zobozdravstvu	13.352 EUR	4
Svetovanje in strokovni nadzor (specialist medicinske biokemije) v diagnostičnem laboratoriju	4.752 EUR	1

Vrste in stroški nezdravstvenih storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o./d.d., ki imajo v strukturi stroškov storitev v letu 2018 najvišje vrednosti:

Vrste storitev, ki se opravljajo preko zunanjih izvajalcev za nezdravstvene storitve	Strošek v letu 2018 v EUR	Število zunanjih izvajalcev
Zunanji izvajalci – skupaj	121.593	51
Računalniške storitve	27.704	9
Stroški čiščenja	25.125	1
Stroški tekočega vzdrževanja	19.124	27
Stroški investic. vzdržev.	12.721	2
Poštne in kurirske storitve	7.761	2
Intelektualne storitve	7.761	4
Telefonske storitve	7.105	1
Komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluzenje)	5.197	3
Tehnično in fizično varovanje	4.939	1
Zavarovalne premije	4.156	1

2.) STROŠKI DELA (AOP 875)

Na višino stroškov dela je v letu 2018 vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819) (Uradni list RS, št. 71/17),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju (ZUPPJS17) in Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 84/16),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – UPB13 in naslednji),
- Zakon o delovnih razmerjih (ZDR-1) (Uradni list RS, št. 21/13 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 14/94 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 60/98 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 15/94 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 57/08 in naslednji),
- Ugotovitvena sklepa ministra za javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/18 in 47/18):
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2018 dalje 3,79 EUR,
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2018 dalje 3,88 EUR.

Stroški dela so v letu 2018 znašali 1.807.892 EUR in so bili za 15,89% oziroma za 247.949 EUR višji od doseženih v letu 2017 in za 0,12% oziroma za 2.108 EUR nižji od načrtovanih za leto 2018. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 75,30% (74,04% v letu 2017).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2017	FN 2018	Real. 2018	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	STROŠKI DELA	1.559.943	1.810.000	1.807.892	247.949	-2.108	115,89	99,88
1	bruto plače in nadomestila	1.208.192	1.391.000	1.398.813	190.621	7.813	115,78	100,56
2	dajatve na plače	194.690	224.000	225.425	30.735	1.425	115,79	100,64
3	povrač. stroš. prevoza na delo	54.496	65.000	59.361	4.865	-5.639	108,93	91,32
4	povrač. stroš. prehr. med delom	38.138	45.000	40.555	2.417	-4.445	106,34	90,12
5	jubil. nagrade, solid.pom., ipd.	433	1.000	1.011	578	11	233,49	101,10
6	regres za letni dopust	37.961	47.000	46.527	8.566	-473	122,57	98,99
7	odpravnine	4.970	500	418	-4.552	-82	8,41	83,60
8	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	7.779	22.000	21.381	13.602	-619	274,86	97,19
9	dr. stroški dela-prispevek za VZI	13.284	14.500	14.401	1.117	-99	108,41	99,32

Posledica dogovorov med vlado in sindikati javnega sektorja s področja zdravstva je bil sprejem aneksov h kolektivnim pogodbam za področje zdravstvene dejavnosti, ki so v letu 2018 bistveno povečali odhodke javnim zdravstvenim zavodom iz naslova stroškov dela.

Z izjemo posebnega vladnega projekta variabilnega nagrajevanja zdravstvenih delavcev, pri katerem je bil pretežni del povečanih stroškov dela zavodom refundiran iz državnega proračuna (refundacija je vključevala le redno delo, ne pa tudi nadomestil plače, ki so zato v celoti bremenila delodajalce), so bila sredstva za zakonsko predpisano povišanje stroškov dela, iz naslova aneksov h kolektivnim pogodbam za leto 2018, zagotovljena le delno.

Regres za letni dopust za leto 2018 je bil izplačan pri plači za mesec maj, v juniju 2018 (delavcem, ki so se zaposlili kasneje, je bil sorazmerni del regresa izplačan v skladu z zakonom, ki ureja delovna razmerja). Glede na to, da za leto 2018 ni bil sklenjen dogovor o višini regresa s kolektivno pogodbo za javni sektor, je bil znesek bruto regresa po posameznem delavcu obračunan in izplačan v skladu s prvim odstavkom 131. členom Zakona o delovnih razmerjih, ki določa, da je delodajalec dolžan delavcu, ki ima pravico do letnega dopusta, izplačati regres za letni dopust najmanj v višini minimalne plače. V skladu s tem določilom smo obračunali in izplačali bruto regres v skupni višini **46.527 EUR** oziroma v višini 842,79 EUR po posameznem delavcu.

V letu 2018 je bilo obračunanih za 38.888 EUR bruto nadomestil plač s prispevki v breme ZZSZ, ki se evidentirajo neposredno v breme terjatev do ZZSZ, posledično pa so bili, zaradi zagotavljanja nemotenega procesa dela, stroški storitev iz naslova podjemnih pogodb realizirani v višji vrednosti od načrtovane.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2018 znašalo 51 zaposlenih. V primerjavi z letom 2017, ko je znašalo 50 zaposlenih, se je povečalo za 2,00% oziroma za enega zaposlenega. Vzroki za to so naslednji:

- zaposlovanje laboratorijskih tehnikov pripravnikov v celotnem obdobju leta 2018 (v letu 2018 le v obdobju dveh mesecev),
- zaposlitev pripravnika psihologa v obdobju sedmih mesecev v letu 2018 (v letu 2017 le v obdobju štirih mesecev),
- zaposlitev specialista klinične psihologije v celotnem obdobju leta 2018 (v letu 2017 je bilo delovno mesto zasedeno od maja do decembra, to je štiri mesece manj kot v letu 2018),
- zaposlitev specialista medicinske biokemije (v deležu 20,00% polnega delovnega časa) v mesecu septembru 2018,
- povečanje deleža zaposlitve laboratorijskega tehnika (iz 50,00% na 62,50%) od 1.1.2018 dalje.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz delovnih ur v letu 2018 je znašala 2.290 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 2.029 EUR, je bila višja za 12,87% oziroma za 261 EUR, kar je posledica uveljavitve dogovorov med vlado in sindikati javnega sektorja s področja zdravstva.

Nadomestila plač za boleznine v breme zavoda so bila v letu 2018 obračunana za 2.286 delovnih ur (v letu 2017 za 3.224 delovnih ur), nadomestila plač za refundirane boleznine v breme ZZS pa za 3.932 delovnih ur (v letu 2017 za 2.686 delovnih ur). Skupaj je bilo v letu 2018 obračunanih za 6.218 delovnih ur (v letu 2017 za 5.910 delovnih ur) nadomestil bolezni, kar pomeni izpad 2,98 delavca (v letu 2017 2,83 delavca) na letni ravni. Boleznine skupaj predstavljajo 5,86% vseh obračunanih delovnih ur leta 2018 (v letu 2017 je ta delež znašal 5,71%).

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

Stroški amortizacije so v letu 2018 znašali 43.447 EUR in so bili za 28,94% oziroma za 9.751 EUR višji od doseženih v letu 2017 (33.696 EUR) ter za 13,11% oziroma za 6.553 EUR nižji od načrtovanih (50.000 EUR). Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih leta 2018 je znašal 1,81% (1,60% v letu 2017). 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 kalkulatívni 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 kalkulatívne deleže amortizacije v standardih psihiatrije in klinične psihologije za 5,00% od 1.5.2012 dalje,
- s SD za pogodbeno leto 2013 se je še za dodatnih 20,00% znižala vkalkulirana amortizacija v cenah zdravstvenih storitev od 1.1.2013 dalje,

- Aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2015 je delno odpravil znižanje sredstev amortizacije v kalkulaciji cen zdravstvenih storitev za 25,00% od 1.1.2015 dalje.

Za leto 2018 je bila amortizacija obračunana po predpisanih stopnjah v višini 51.204 EUR:

- del amortizacije, ki je vračunan v ceni storitev, znaša 43.447 EUR (podskupina 462);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 6.066 EUR (podskupina 980) – od tega 0 EUR nepriznana amortizacija v ceni storitev (konto 98000) in 6.066 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 1.691 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 2018 znašala 4.093 EUR, kar je enako njeni nabavni vrednosti in predstavlja 7,99% 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 2018 znašala 2.652 EUR.

4.) REZERVACIJE v letu 2018 niso bile obračunane.

5.) OSTALI DRUGI STROŠKI (AOP 881) so bili v letu 2018 obračunani v znesku 5.238 EUR in so se nanašali na:

- stroške nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v znesku 2.433 EUR in
- stroške članarin v znesku 2.805 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	Real. 2017	FN 2018	Real. 2018	RAZLIKA EUR		INDEKS	
	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
	OSTALI DRUGI STROŠKI	5.039	5.000	5.238	199	238	103,95	104,76
1	nadom. za upor. stavb. zemljišča	2.393	2.400	2.433	40	33	101,67	101,38
2	prispevki in članarine	2.616	2.600	2.805	189	205	107,22	107,88
3	ostali stroški (takse, stroški upr. postopkov, ipd.)	30	0	0	-30	0	–	–

6.) FINANČNIH ODHODKOV v letu 2018 ni bilo.

7.) DRUGI ODHODKI (AOP 883) so v letu 2018 znašali 251 EUR (v letu 2017 0 EUR), kar je posledica v mesecu marcu prejetega računa za povračilo škode v višini 201 EUR in pogodbene kazni v višini 50 EUR, ki ju je ZZS izdal na podlagi ugotovitev opravljene kontrole v dejavnosti splošne in družinske medicine, in sicer kontrole upravičenosti predpisovanja nege v času hospitalizacije otroka za obdobje od 1.1. do 30.6.2017 (nepravilnost je bila ugotovljena v enem primeru).

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (AOP 884) so v letu 2018 znašali 55 EUR (v letu 2017 35 EUR) in so nastali zaradi odpisa terjatev iz preteklih let iz naslova doplačil pacientov v ordinacijah.

2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki** v višini **14.702 EUR**, ki predstavlja 0,61% celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 87,48% oziroma za 102.697 EUR nižji od doseženega v preteklem letu. V primerjavi z načrtovanim programom dela in finančnim načrtom za leto 2018 so bili realizirani prihodki za 1,31% oziroma za 31.287 EUR višji, realizirani odhodki pa za 0,70% oziroma za 16.585 EUR višji od načrtovanih. Posledično je bil realizirani poslovni izid za 14.702 EUR višji od načrtovanega.

Davek od dohodkov pravnih oseb se obračunava od pridobitne dejavnosti zavoda. V letu 2018 je znašal delež pridobitnih prihodkov v celotnih prihodkih 13,23%. Med pridobitne prihodke uvrščamo naslednje prihodke: prihodke iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila do polne cene zdravstvenih storitev, prihodke od samoplačnikov (fizične in pravne osebe), ostale poslovne prihodke (prihodki od zakupa sten in prostorov, storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje, prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specializantov in pripravnikov) ter druge in prevrednotovalne poslovne prihodke. Nepridobitne prihodke pa predstavljajo naslednji prihodki: sredstva, prejeta od ZZSZ (obvezno zdravstveno zavarovanje, konvencije, refundacije za pokrivanje stroškov pripravnikov in specializantov, sredstva za socialno ogrožene, sredstva za variabilno nagrajevanje zdravstvenih delavcev) in prejete donacije. Po ugotovljeni višini davčno priznanih odhodkov in z upoštevanjem davčnih olajšav, obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2018 ne izkazuje davčne obveznosti, zato je poslovni izid pred obdavčitvijo enak poslovnemu izidu po obdavčitvi.

v EUR, brez centov

EKONOMSKA KATEGORIJA	Real. 2017	FN 2018	Real. 2018	RAZLIKA EUR		INDEKS	
1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7(4/2)	8(4/3)
CELOTNI PRIHODKI	2.224.409	2.384.300	2.415.587	191.178	31.287	108,59	101,31
CELOTNI ODHODKI	2.107.010	2.384.300	2.400.885	293.875	16.585	113,95	100,70
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	117.399	0	14.702	-102.697	14.702	12,52	–
DAVEK OD DOH. PRAVNIH OSEB	0	0	0	0	0	–	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	117.399	0	14.702	-102.697	14.702	12,52	–
DELEŽ PRESEŽKA V CP	5,28%	0,00%	0,61%	–	–	11,53	–

V bilanci stanja je na podskupini kontov 985 na dan 1.1.2018 izkazano **kumulativno stanje presežka prihodkov nad odhodki** v višini 453.941 EUR, ki predstavlja nerazporejen oziroma neporabljen poslovni izid iz preteklih let. Ta vrednost se je v letu 2018 povečala za ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 14.702 EUR. Končno stanje konta 985 – presežka

prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2018 tako znaša **468.644 EUR**. Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2018 je enak razliki med stanjema podskupine kontov 985 v bilanci stanja na dan 31.12.2018 in 31.12.2017.

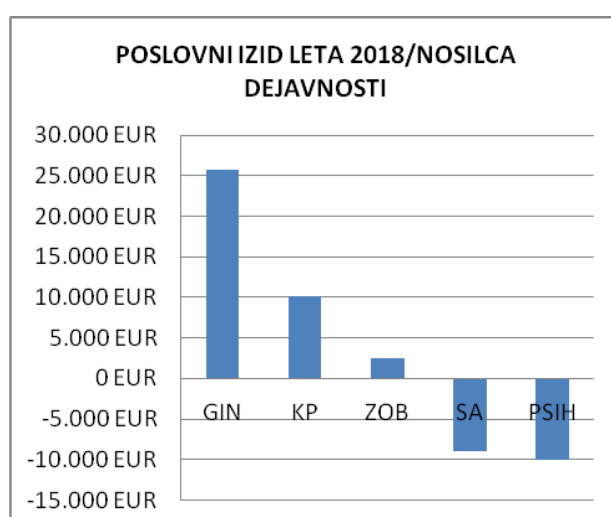
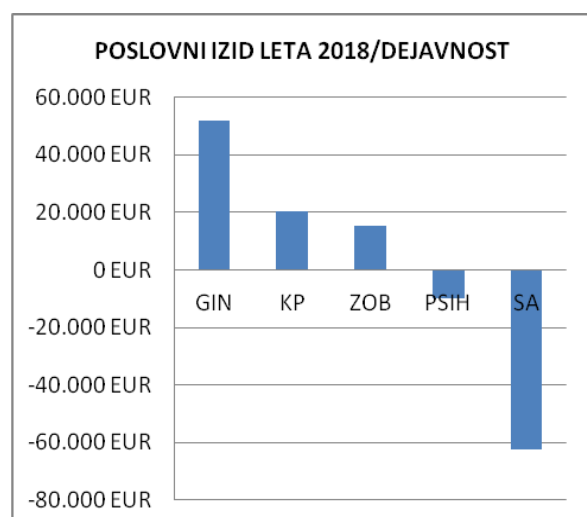
Na podlagi sklepa Sveta zavoda ZDŠ je bil z dnem 24.3.2016 del sredstev neporabljenega poslovnega izida v višini 300.000 EUR prenesen na podskupino kontov 980 (analitični konto 98003) za namen investicijskih vlaganj.

Poslovni izid ZDŠ za leto 2018 po stroškovnih nosilcih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti v našem zavodu, je bil naslednji:

v EUR, brez centov

Zap. št.	DEJAVNOST	CELOTNI PRIHODKI	CELOTNI ODHODKI	POSLOVNI IZID/DEJAVNOST	ŠTEVILO NOSILCEV	POSLOVNI IZID/NOSILCA DEJAVNOSTI
	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4/5)
1	SPLOŠNA IN DRUŽINSKA MEDICINA (SA)	1.034.243	1.096.849	-62.606	7,00	-8.944
2	GINEKOLOGIJA IN PORODNIŠTVO (GIN)	375.252	323.583	51.669	2,00	25.835
3	PSIHIATRIJA (PSIH)	124.106	134.192	-10.086	1,00	-10.086
4	KLINIČNA PSIHOLOGIJA (KP)	166.338	146.027	20.311	2,00	10.156
5	ZOBOZDRAVSTVO (ZOB)	715.647	700.233	15.414	6,00	2.569
	SKUPAJ	2.415.586	2.400.884	14.702	18,00	817

Tako v zgornji tabeli kot v spodnji sliki je realiziran poslovni izid leta 2018 prikazan glede na posamezno dejavnost, znotraj tega pa tudi glede na posameznega nosilca za vsako od dejavnosti zavoda. Vrednost realiziranega poslovnega izida je bila, tako na ravni dejavnosti (leva slika) kot na ravni posameznega nosilca (desna slika), najvišja v dejavnosti ginekologije in porodništva. Leto 2018 sta dve dejavnosti zavoda zaključili z negativnim poslovnim izidom, dejavnost splošne in družinske medicine in dejavnost psihiatrije. V dejavnosti psihiatrije že vrsto let ugotavljamo negativni poslovni izid, kar kaže na neustrezen sistem financiranja specialistične psihiatrične dejavnosti na primarnem nivoju, na kar smo že večkrat opozorili Združenje.



Na poslovni izid dejavnosti splošne in družinske medicine sta v letu 2018 najbolj vplivali dve odločitvi na ravni države:

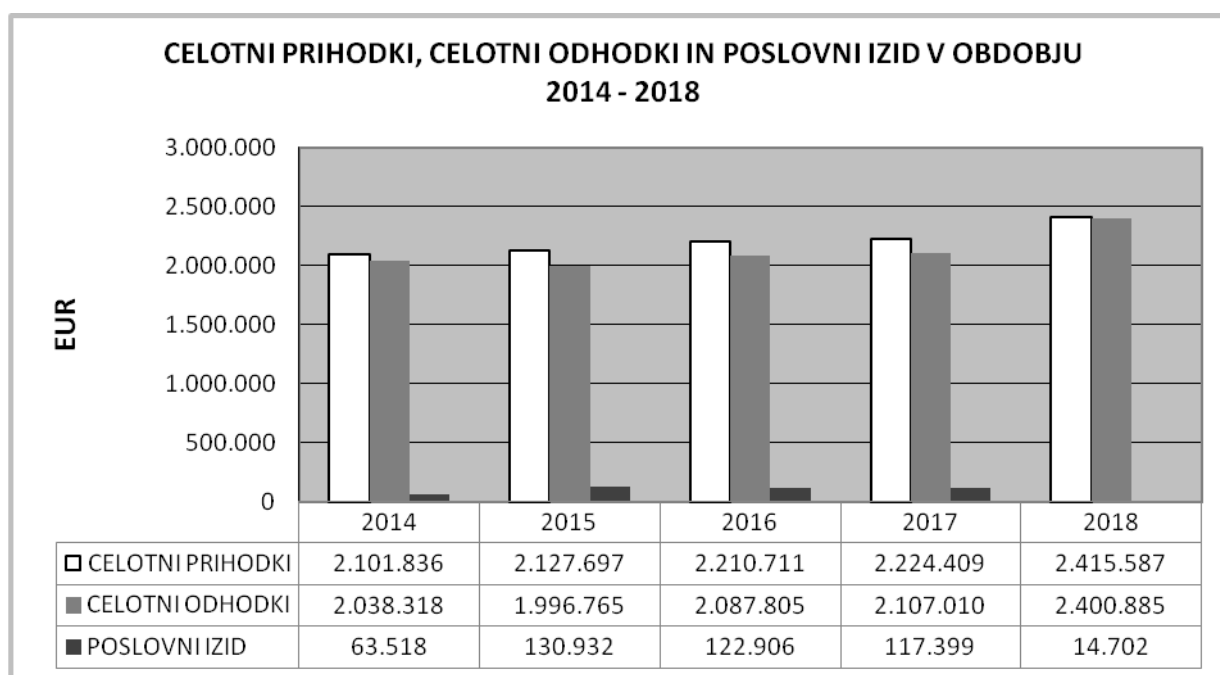
- plačna politika na področju zdravstva, ki je javnim zdravstvenim zavodom povzročila bistveno povečanje odhodkov iz naslova povečanih stroškov dela zaradi dviga plač medicinskega kadra, za kar pa niso bili zagotovljeni ustrezni prihodki in
- neusklajeno delovanje vlade in zdravniških sindikatov na področju urejanja standardov in normativov v splošni in družinski medicini, kar je povzročilo zmanjševanje števila opredeljenih oseb na posameznega nosilca ter posledično poslabšalo financiranje dejavnosti iz naslova nižjih prihodkov zavoda zaradi nedoseganja pogodbenega normativa glavarinskih količnikov (prihodki dejavnosti bi bili znatno višji, v kolikor bi dosegali oziroma presegali republiško povprečje glavarinskih količnikov).

V nadaljevanju so v tabeli prikazani podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnemu izidu za obdobje petih let, od leta 2014 do leta 2018.

v EUR, brez centov

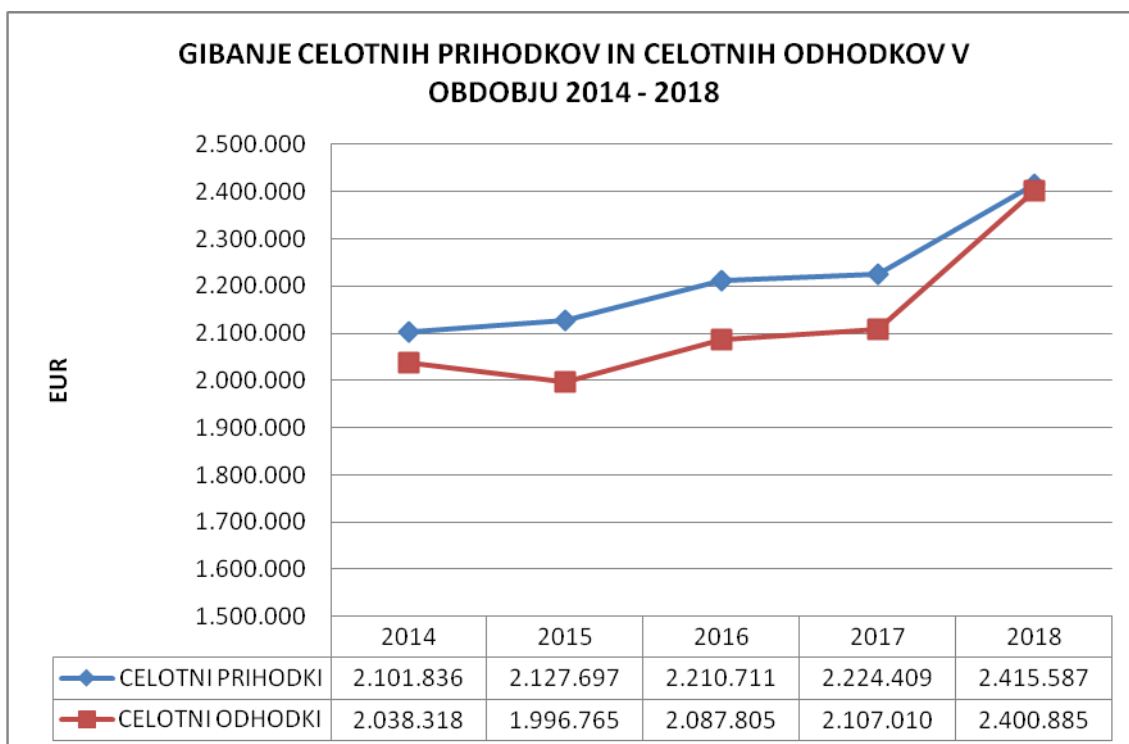
EKONOMSKA KATEGORIJA/LETO	2014	2015	INDEKS 15/14	2016	INDEKS 16/15	2017	INDEKS 17/16	2018	INDEKS 18/17	INDEKS 18/14
CELOTNI PRIHODKI	2.101.836	2.127.697	101,23	2.210.711	103,90	2.224.409	100,62	2.415.587	108,59	114,93
CELOTNI ODHODKI	2.038.318	1.996.765	97,96	2.087.805	104,56	2.107.010	100,92	2.400.885	113,95	117,79
POSLOVNI IZID	63.518	130.932	206,13	122.906	93,87	117.399	95,52	14.702	12,52	23,15

Podatki o realiziranih celotnih prihodkih in odhodkih ter poslovnemu izidu za obdobje od leta 2014 do leta 2018 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 2014 do 2018 gibala različno, njihova povprečna letna nominalna stopnja rasti pa je bila v tem obdobju pozitivna in je znašala 3,59% (celotni prihodki) oziroma 4,35% (celotni odhodki) na leto. V

celotnem proučevanem obdobju so se celotni prihodki povečali za 14,93%, celotni odhodki pa za 17,79%.



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 2018 oziroma vsi poslovni dogodki v letu 2018, pri katerih je nastal denarni tok in so po svoji vsebini prihodki ali odhodki zavoda. Prihodki so evidentirani, ko je prejeto denarno plačilo, izdatki pa ob dejanskem izplačilu. Podatki v tem izkazu niso primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov, sestavljenim po načelu nastanka poslovnega dogodka.

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2018 evidentirali na javno in tržno dejavnost glede na njihovo vsebino in v skladu z dejanskimi prilivi teh sredstev. Tako znaša delež prihodkov, ustvarjenih na trgu 5,49%, delež prihodkov javne službe pa 94,51% 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	2017	2018	RAZLIKA EUR	INDEKS	STRUKTURA v CP/CO	
	1	3	3	4(3-2)	5(3/2)	2017	2018
1	CELOTNI PRIHODKI	2.223.183	2.439.311	216.128	109,72	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.111.218	2.305.306	194.088	109,19	94,96	94,51
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	1.909.009	2.115.186	206.177	110,80	85,87	86,71
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	202.209	190.120	-12.089	94,02	9,10	7,79
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	111.965	134.005	22.040	119,68	5,04	5,49
2	CELOTNI ODHODKI	2.147.478	2.418.577	271.099	112,62	100,00	100,00
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	2.043.482	2.290.838	247.356	112,10	95,16	94,72
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	103.996	127.739	23.743	122,83	4,84	5,28
3	POSLOVNI IZID	75.705	20.734	-54.971	27,39		
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi-obračunski tok	117.399	14.702	-102.697	12,52		

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2018 presežek prihodkov nad odhodki v višini 20.734 EUR (v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki v višini 14.702 EUR).

V nadaljevanju je prikazana primerjava realiziranih odhodkov leta 2018 z načrtovanimi po posameznih vrstah odhodkov.

v EUR, brez centov

ZAP. ŠT.	VRSTA ODHODKA	FN 2018	REALIZACIJA 2018	RAZLIKA REALIZACIJA-FN	INDEKS REALIZACIJA/FN
1	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM IN PRISPEVKI DELOD. ZA SOC. VARNOST	1.794.000	1.674.843	-119.157	93,36
2	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	502.000	522.675	20.675	104,12
3	INVESTICIJSKI ODHODKI	140.000	93.320	-46.680	66,66
	SKUPAJ ODHODKI	2.436.000	2.290.838	-145.162	94,04

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 20.734 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 2018, 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 2018 znašal 5,18% celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjen z izvajanjem javne službe pa 94,82% celotnih prihodkov zavoda.

Odhodke obeh dejavnosti smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 5,18% celotnih odhodkov na tržno dejavnost in 94,82% na javno službo. To sodilo uporabljamo tako pri izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti kot pri ugotavljanju dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Delovna uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v letu 2018 ni bila izplačana.

v EUR, brez centov

		EKONOMSKA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	2.290.517	125.070	2.415.587
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	2.288.825	125.070	2.413.895
1.1		PRIHODKI ZZZS	2.090.087	0	2.090.087
1.1.1		Obvezno zavarovanje	1.997.599	0	1.997.599
1.1.2		Socialno ogroženi	9.202	0	9.202
1.1.3		Konvencije	31.033	0	31.033
1.1.4		Refundacija stroškov za pripr. in spec.	21.063	0	21.063
1.1.5		Refundacija stroškov za vladni projekt PVP	31.190	0	31.190
1.2		PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	181.166	0	181.166
1.3		PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	6.003	0	6.003
1.4		PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	5.800	0	5.800
1.5		PRIHODKI za pokr.str.krož.spec. in pripr.	5.769	0	5.769
1.6		PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	0	125.070	125.070
2	762	FINANČNI PRIHODKI	0	0	0
3	763+764	DRUGI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	1.692	0	1.692
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			94,82	5,18	100,00
CELOTNI ODHODKI			2.276.576	124.309	2.400.885
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			13.941	761	14.702
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB			0	0	0
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			13.941	761	14.702

V ZDŠ smo v letu 2018 realizirali prihodke iz naslova tržne dejavnosti v višini 125.070 EUR. Omenjeni prihodki so bili za 15,20% oziroma za 16.506 EUR višji kot v letu 2017 in za 4,23% oziroma za 5.070 EUR višji od načrtovanih. Povečanje se nanaša predvsem na storitve ustne higijene v zobozdravstveni dejavnosti, kjer je bilo, zaradi odsotnosti izvajalke, v letu 2017 močno okrnjeno izvajanje teh storitev, v letu 2018 pa je bilo zagotovljeno nemoteno izvajanje storitev ustne higijene.

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	LETO 2017			LETO 2018		
	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID
JAVNA SLUŽBA	2.115.845	2.004.176	111.669	2.290.517	2.276.576	13.941
TRŽNA DEJAVNOST	108.564	102.834	5.730	125.070	124.309	761
SKUPAJ	2.224.409	2.107.010	117.399	2.415.587	2.400.885	14.702

Presežek prihodkov nad odhodki, dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 13.941 EUR, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 761 EUR.

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

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve: 114.166 EUR (nadstandardne storitve v zobozdravstvu, ustni higieni in zobnem RTG: 67.084 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: 40.575 EUR, samoplačniške preiskave v ginekologiji: 4.893 EUR, samoplačniške storitve v klinični psihologiji: 8 EUR ter samoplačniške laboratorijske preiskave: 1.606 EUR),
- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam: 5.028 EUR (program preventivnih ukrepov za varovanje zdravja študentov medicine in dentalne medicine in cepljenja za fakultete in druge pravne osebe: 2.912 EUR, storitve zobnega RTG: 2.116 EUR),
- prihodki od zakupa sten ter zakupa prostora za avtomate za napitke in prehranske izdelke: 1.848 EUR,
- drugo (storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje): 4.028 EUR.

Preostali poslovni prihodki v višini 2.288.825 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 1.692 EUR so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

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

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

V skladu z navedenim sklepom smo v prvi polovici leta 2016 pripravili ustrezno projektno dokumentacijo za izvedbo predmetne investicije ter jo v mesecu juniju 2016, po predhodni potrditvi Sveta zavoda ZDŠ, posredovali ustanovitelju v pregled in potrditev. Ustanovitelj je podal soglasje v letu 2018, za izvedbo investicije pa potrebujemo še soglasje solastnika stavbe, Mestne občine Ljubljana.

4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2018

4.1 IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH

Na podlagi 9. i člena Zakona o javnih financah (v nadaljevanju ZJF) smo izračunali presežek prihodkov po denarnem toku za leto 2018. Presežek poslovnega leta se skladno z ZJF zmanjša za neplačane obveznosti (R2) ter za neporabljena sredstva za investicije. Izračun za leto 2018 izkazuje negativni znesek v višini 581.037 EUR. Navedeno pomeni, da se preknjižba na podkonto presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15) ne izvede. V nadaljevanju je prikazan izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku na podlagi ZJF.

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

Zap. št.	Skupina kontov	Oznaka za AOP v obrazcu	Naziv konta	Znesek v EUR
1	71, 72, 73, 74, 78	401	Prihodki po denarnem toku	2.439.311
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	2.418.577
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	20.734
4	75	500	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0
5	50	550	Zadolževanje	0
6	44	512	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0
7	55	560	Odplačila dolga	0
8		572/573	Presežek X (8=3+4+5-6-7) = povečanje/zmanjšanje sredstev na računih	20.734

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

9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	20.734
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	180.571
11	96, 97	054, 055	Dolgoročne finančne obveznosti in druge dolgoročne obveznosti	0
12	980-(00 do 05)	056-(002-003+004-005+006-007)	Neporabljena sredstva za investicije	421.200
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZJF	-581.037

Izračun neporabljenih sredstev za investicije

14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	639.082
15	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	91.082
16	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	82.157
17	02	004	Nepremičnine	1.228.600
18	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.160.638
19	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.083.054
20	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	942.059
21			Neporabljena sredstva za investicije (21=14-15+16-17+18-19+20)	421.200

4.2 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2018

Sredstva poslovnega izida za leto 2018 v znesku 14.702 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 453.941 EUR, skupaj 468.644 EUR, ostajajo nerazporejena. Izkazana so med obveznostmi za sredstva, prejeta v upravljanje. Za namene investicijskih vlaganj je, poleg tekočih sredstev amortizacije, za leto 2019 na razpolago še za 121.200 EUR (stanje konta 98001) neporabljenih sredstev amortizacije iz preteklih let in za 300.000 EUR (stanje konta 98003) namenskih sredstev prenesenega poslovnega izida iz preteklih let.

Datum: 11.2.2018

Podpis pooblaščenega računovodje:
Mateja Sterle, dipl. ekon.

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