

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

LETNO POROČILO ZA LETO 2011



Odgovorna oseba:
Terezija Oven, dr.med., spec.spl.med.

Ljubljana, februar 2012

KAZALO VSEBINE

UVOD	1
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	2
PREDSTAVITEV ZAVODA	3
ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	3
VODSTVO ZAVODA	3
PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	4
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2011	5
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	7
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	8
3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	9
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	10
4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV	11
4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2011	14
4.3. REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV (IZVEN ZZSZ) V LETU 2011	16
4.4. POSLOVNI IZID	16
4.5. POROČILO O IZVEDENIH ANKETAH V LETU 2011	17
4.6. POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2011	21
4.7. FINANČNO MEDICINSKI NADZORI V LETU 2011	22
5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	23
7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	24
7.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	24
8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	26
9. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	27
10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	28
11. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	28
11.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	28
11.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike	28
11.1.2. Ostale oblike dela	30
11.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva	31
11.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2011	31
11.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2011	33
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2011	34
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	36
1.1. SREDSTVA	36
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	42
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	45
2.1. ANALIZA PRIHODKOV	45
2.2. ANALIZA ODHODKOV	47
2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA	53
2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	55
2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	56
2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	56
2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	56
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA	58
4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2011	58

KAZALO TABEL

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2011 IN 2010 TER STRUKTURA PRIHODKOV IN ODHODKOV V LETU 2011.....	11
Tabela 2: REALIZACIJA LETNIH CILJEV, KI SO NAVEDENI V 3. POGLAVJU	11
Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2011 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZS) ZA LETO 2011 IN REALIZIRANIM V LETU 2010	14
Tabela 4: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZS V LETU 2011 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2011 IN REALIZIRANIMI V LETU 2010.....	16
Tabela 5: POSLOVNI IZID V LETIH 2010 IN 2011.....	16
Tabela 6: OSEBNO ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH PRI DELU	17
Tabela 7: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH NA RAZLIČNIH PODROČJIH DELOVANJA ZDŠ	18
Tabela 8: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V OKVIRU ORGANIZACIJE ZDŠ.....	19
Tabela 9: FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2011 IN 2010.....	24
Tabela 10: SISTEM OCENJEVANJA ELEMENTOV NNJF V ZDŠ.....	26
Tabela 11: NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI TER TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE	27
Tabela 12: PREGLED PODJEMNIH POGODB IN S.P. Z ZUNANJIMI SODELAVCI V LETU 2011.....	30
Tabela 13: PREGLED PODJEMNIH POGODB IN S.P. Z LASTNIMI ZAPOSLENIMI V LETU 2011	31
Tabela 14: INVESTICIJE V LETU 2011 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH.....	32

KAZALO SLIK

Slika 1: PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2009 – 2011	27
Slika 2: SPREMEMBE STAROSTNE STRUKTURE ZAPOSLENIH V LETU 2011 V PRIMERJAVI Z LETOM 2010 IN 2009	29
Slika 3: SPREMEMBE IZOBRAZBENE STRUKTURE ZAPOSLENIH V LETU 2011 V PRIMERJAVI Z LETOM 2010 IN 2009	29
Slika 4: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SLUŽBAH NA DAN 31.12.2011	30

UVOD

LETNO POROČILO ZDRAVSTVENEGA DOMA ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI ZA LETO 2011 je sestavljeno iz:

- **POSLOVNEGA POROČILA ZA LETO 2011** in
- **RAČUNOVODSKEGA POROČILA ZA LETO 2011.**

Datum in kraj nastanka letnega poročila:

Ljubljana, februar 2012

Datum sprejetja letnega poročila:

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta zavoda ZDŠ dne 27.2.2012.

Odgovorne osebe za sestavljanje letnega poročila:

V. d. direktorice ZDŠ: Terezija Oven, dr. med., spec. spl. med.

Vodja finančno računovodske službe: Mateja Ana Grulja, mag.

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

IME: ZDRAVSTVENI DOM ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI

SEDEŽ: AŠKERČEVA CESTA 4 , LJUBLJANA

MATIČNA ŠTEVILKA: 5700817000

DAVČNA ŠTEVILKA: 42997186

ŠIFRA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA: 92177

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: 01100-6030921780

TELEFON: 01 200 74 25

FAX: 01 252 78 80

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

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

DATUM USTANOVITVE: 17. DECEMBER 1992

DEJAVNOSTI:

- Osnovna zdravstvena dejavnost (šolski dispanzer, dispanzer za ženske)
- Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija
- Zobozdravstvena dejavnost

ORGANI ZAVODA:

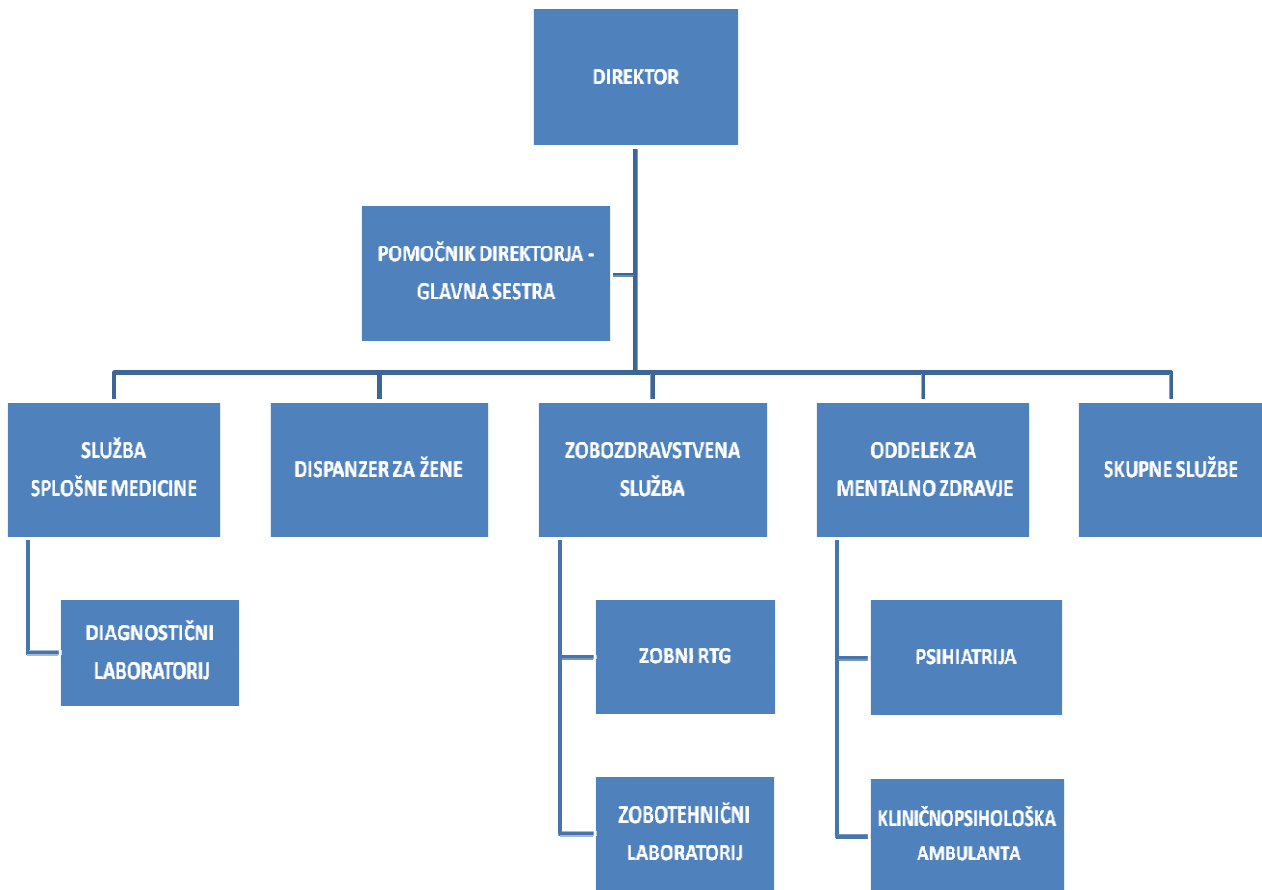
Organi ZDŠ so: svet zavoda, direktor in strokovni svet zavoda.

Svet zavoda ima 7 članov: štiri predstavnike ustanovitelja, enega predstavnika Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije, enega predstavnika Mestne občine Ljubljana in enega predstavnika zaposlenih v ZDŠ.

Strokovni svet ima pet članov. Sestavljajo ga direktor in vodje strokovnih služb.

PREDSTAVITEV ZAVODA

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA



VODSTVO ZAVODA

V.d. direktorice: Terezija Oven, dr.med.spec.spl.med.

Pomočnica direktorice: Petra Židan, dipl.med. sestra

Vodja FRS: Mateja Ana Grulja, mag.

Vodja splošnih ambulant: Mateja Škrjanec, dr.med, spec.spl.med.

Vodja zobozdravstvenih ambulant: Ana Hristić, dr.dent.med

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

PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

Osnovni zdravstveni timi (7):

- zdravnik splošne medicine, specialist splošne medicine (VIII. stopnja izobrazbe)
- srednja medicinska sestra (V. stopnja izobrazbe)
- laboratorijski tehnik (V. stopnja izobrazba)
- diplomiran inženir biokemije (VII/1 stopnja izobrazbe)
- diplomirana medicinska sestra (VI. stopnja izobrazbe)

Zobozdravstveni timi (6):

- zobozdravnik – doktor dentalne medicine (VII/2 stopnja izobrazbe)
- zobna asistentka (V. stopnja izobrazbe)
- zobotehnik (V. stopnja izobrazbe)
- radiološki inženir (VII. stopnja izobrazbe)
- ustni higienik (VI. stopnja izobrazbe)

Specialistična tima na področju ginekologije (2):

- zdravnik specialist ginekologije in porodništva (VIII. stopnja izobrazbe)
- diplomirana medicinska babica (VII/1 stopnja izobrazbe)
- medicinska sestra – nacionalna poklicna izobrazba (V. stopnja izobrazba)

Specialistični psihiatrični tim (1):

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

Klinična psihologija (0,5):

- specialistka klinične psihologije (VIII. stopnja izobrazbe)

Delavci s posebnimi pooblastili:

- direktorica (VIII. stopnja izobrazbe)
- pomočnica direktorice (VII. stopnja izobrazbe)

Skupne službe:

Finance in računovodstvo:

- računovodja (VII. stopnja izobrazbe)
- knjigovodja (VII. stopnja izobrazbe)
- finančno računovodski delavec (V. stopnja izobrazbe)

Tajništvo in kadrovska področje:

- kadrovik (VII. stopnja izobrazbe)

Javna naročila in nabava:

- strokovni sodelavec za upravno-pravne zadeve (VII. stopnja izobrazbe)

Tehnično vzdrževanje:

- vzdrževalec (izobrazba ni pomembna)
- administrativni manipulant (izobrazba ni pomembna)

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2011

Odgovorna oseba zavoda:

Terezija Oven, dr.med., spec. spl. med.

POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

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

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

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

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 23/08),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 58/08),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2011 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2011 z ZZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4),
- Zakon o interventnih ukrepih (Uradni list RS, št. 94/10)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/2004, 141/04, 117/05, 138/06, 120/07, 124/08, 112/09),
- 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),
- 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),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02, 134/03),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09)
- 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)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (Št. 012-11/2010-20 z dne 15. 12. 2010)
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb (Uradni list RS, št. 117/06, 90/07, 56/08, 76/08, 92/08, 5/09, 96/09, 43/10, 59/11),
- Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Uradni list RS, št. 109/07, 68/09),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09-UPB13, 8/10 Odl.US: U-I-244/08-14, 13/10, 16/10 Odl.US: U-I-256/08-27, 50/10 Odl.US: U-I-266/08-12, 59/10, 85/10, 94/10-ZIU, 107/10, 35/11),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 118/06, 16/08, 19/10, 18/11).

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,
- Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani,
- Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
- Poslovnik o delu sveta zavoda,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o popisu 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,
- Register tveganj ZDŠ,
- Načrt integritete ZDŠ.

2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Republika Slovenija je leta 1992 ustanovila Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani (v nadaljevanju ZDŠ) z namenom, da je specialno poskrbela za posebno občutljivo populacijo: študente, ki so na začetku svoje poklicne in življenjske poti izpostavljeni specifičnim tveganjem in zdravstvenim obremenitvam. S tem je izenačena preskrbljenost z zdravstvenimi storitvami tistih, ki so morali zaradi študija izbrati bivanje v Ljubljani s tistimi, ki lahko obiskujejo visokošolske zavode od doma.

Temeljno **poslanstvo** javnega zdravstvenega zavoda ZDŠ izhaja iz ustanovne listine in naših prizadevanj za čim boljše zdravje omenjene populacije.

V ZDŠ zagotavljamo uporabnikom naših storitev, dodiplomskim in podiplomskim študentom, ki študirajo v Ljubljani, njihovim učiteljem in tujim študentom, ki so na mednarodni izmenjavi v Ljubljani, celostno zdravstveno oskrbo na enem mestu, ustanovitelju in financerju učinkovito izrabo javnih sredstev, našim zaposlenim pa dobre pogoje dela in možnost vsestranskega razvoja.

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

- ohranjanje takšne ravni zdravstvenega varstva, ki omogoča kar največjo možno korist posamezniku in celotni skupnosti;
- učinkovito vodenje in upravljanje zavoda;
- doseganje čim boljših poslovnih rezultatov in prilagajanje spremembam v nacionalni zdravstveni politiki;
- načrtovanje, izvajanje, nadzor in izboljševanje ponudbe zdravstvenih storitev v zadovoljstvo uporabnikov;
- krepitev dobrih poslovnih odnosov z vsemi udeleženci v procesu našega delovanja: z uporabniki naših storitev, z ustanoviteljem – Ministrstvom za zdravje RS (v nadaljevanju MZ), z organom upravljanja – Svetom zavoda ZDŠ, s financerji – Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) in izvajalci dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja, z dobavitelji, z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev, ter z državnimi in drugimi institucijami);
- krepitev sodelovanja z Univerzo v Ljubljani in drugimi visokošolskimi zavodi, posebej z Medicinsko fakulteto. Z udeležbo pri pouku študentov izboljšujemo možen nabor novih kadrov v zdravstvu.

- družbeno odgovorno delovanje;
- skrb za razvoj kadrov (izobraževanje, usposabljanje in izpopolnjevanje strokovnega znanja);
- skrb za razvoj informacijske tehnologije na področju celotnega zavoda;
- ohranjanje in povečevanje ugleda ZDŠ, zdravstvenih delavcev in ostalih zaposlenih.

Vizija javnega zdravstvenega zavoda ZDŠ je v tem, da vsem, ki so v procesu šolanja zamenjali matično okolje in bivajo v Ljubljani želimo zagotoviti tak nivo preventivnega in kurativnega zdravstvenega varstva, da se lahko v polnosti posvečajo svojemu delu - študiju.

3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

V okviru programa dela in finančnega načrta smo si za leto 2011 zastavili naslednje cilje:

1. Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2011. Naš cilj je dosledna in kvalitetna izvedba delovnega programa ter doseganje zastavljenih parametrov.
2. Povečanje obsega specialistične psihiatrične ambulantne dejavnosti (šifra dejavnosti: 201 037) za 0,20 tima – v okviru pogajanj za aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2011 ter izpolnitev delovnega programa v tej dejavnosti.
3. Povečanje obsega zobozdravstvene dejavnosti za 0,12 tima (že odobreno z aneksom št. 2 k SD za pogodbeno leto 2010, z veljavnostjo od 1.1.2011 dalje); cilj v letu 2011 je 100,00% izpolnitev pogodbenega programa dela v zobozdravstveni dejavnosti, določenega v pogodbi z ZZZS.
4. Ohranitev obstoječega obsega osnovne zdravstvene dejavnosti (splošne ambulante in ginekološke ambulante) v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti in izpolnitev načrtovanega pogodbenega programa, opredeljenega v pogodbi z ZZZS. V obeh dejavnostih je potrebno upoštevati določila 41. člena Splošnega dogovora (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2010 (veljaven tudi v letu 2011), ki opredeljuje pogoje priznavanja opravljenih storitev, ki so kombinacija preventivnih, kurativnih in glavarinskih količnikov.
5. Izvedba vseh programov zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje, ki se plačujejo v pavšalu.
6. Začetne aktivnosti oziroma priprave za uvedbo referenčne ambulante na področju splošne medicine.
7. Pridobivanje dela prihodkov od storitev, opravljenih na trgu (samoplačniške in nadstandardne storitve). Cilj zavoda je ohranitev oziroma povečanje obsega opravljenih storitev v okviru tržne dejavnosti.
8. Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje. Usmerjenost k rezultatom in zniževanju stroškov, predvsem na področju stroškov storitev, ob tem, da varčevalni ukrepi ne smejo posegati v pravice zavarovancev ter strokovnost dela.
9. Medletno sprotno spremljanje uresničevanja pogodbeno določenega delovnega programa po pogodbi z ZZZS in takojšnje ukrepanje v primeru prenizke realizacije glede na planirano.
10. Medletno sprotno spremljanje uresničevanja finančnega načrta celotnega poslovanja (prihodkov in stroškov) po posameznih dejavnostih zavoda, takojšnje ukrepanje v primeru odstopanj in nenehna skrb za stroškovno učinkovitost pri poslovanju.
11. Urejanje problematike v zvezi z našo poslovno stavbo na Aškerčevi cesti 4, ki je v lasti RS in v upravljanju ZDŠ ter problematike v zvezi s plačevanjem najemnine Študentskim domovom za dislocirano enoto ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina.
12. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2011 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo:
 - pridobivanje sredstev ustanovitelja za investicije v medicinsko opremo;
 - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz tekočih amortizacijskih sredstev;

- posodabljanje in razvijanje informacijske tehnologije iz tekočih amortizacijskih sredstev oziroma iz sredstev za informatizacijo.
13. Prilagajanje poslovanja glede na spremembe zakonodaje s področja dejavnosti zavoda.
 14. Izvedba anket o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov ZDŠ.
 15. Izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju (ZJN-2).
 16. Izpolnitev načrta zaposlovanja za leto 2011 ter pravočasno nadomeščanje upokojitev in odsotnih delavcev (porodniških odsotnosti in daljših bolniških odsotnosti) z ustreznimi novimi kadri.
 17. Redno izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih.
 18. Na področju notranjega nadzora javnih financ bomo za poslovno leto 2011 izvedli notranjo revizijo letnega poročila in računovodskih izkazov za leto 2011, s pričetkom konec leta 2011 in zaključkom v začetku leta 2012. Notranjo revizijo poslovanja zagotavljamo, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/2002), s pooblaščenim zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Letni cilji za leto 2011 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 2011 ter postavkam Bilance stanja za leto 2011.

Financiranje delovnega programa je bilo v celotnem obdobju leta 2011 okrnjeno in sicer še vedno veljata ukrepa za zagotavljanje finančne vzdržnosti javnih financ – 20,00 % znižanje vkalkuliranih sredstev v cenah zdravstvenih storitev za amortizacijo (2. točka 18. člena SD 2010; prenos v SD 2011) in 2,50 % zmanjšanje vkalkulirane vrednosti programov zdravstvenih storitev oziroma cen (58. člen SD 2010; prenos v SD 2011), pri čemer so se cene zdravstvenih storitev v letu 2011 še dodatno zniževale.

Skladno s splošnim finančnim stanjem na področju zdravstvene dejavnosti v državi in glede na medletno spremljanje poslovnega izida v našem zavodu, smo že tekom celotnega letošnjega leta, še posebej pa od polletja dalje poskušali skrajno omejiti vse izdatke, ki niso bili nujno potrebni za poslovanje. V nadaljevanju navajamo nekaj teh ukrepov:

- naročanje blaga in storitev preko javnih naročil,
- združevanje istovrstnih/podobnih storitev v okviru enega dobavitelja (prej več dobaviteljev),
- pogajanja z dobavitelji za znižanje cen,
- omejitev investicij v osnovna sredstva in drobn inventar od meseca septembra dalje,
- omejitev strokovnih izobraževanj zaposlenih v drugi polovici leta,
- itd.

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2011 pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz podpoglavja 4.1. Razlog za neizpolnitev zastavljenega cilja na področju prostorske problematike našega zavoda je objektivne narave, saj je uresničitev omenjenega cilja odvisna od reševanja te problematike pri pristojnih institucijah, MZ in Mestni občini Ljubljana.

V Tabeli 1 so prikazane najpomembnejše informacije o finančnem poslovanju ZDŠ v letu 2011 v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom za leto 2011.

Tabela 1: PRIMERJAVA PRIHODKOV, ODHODKOV IN POSLOVNEGA IZIDA MED LETOMA 2011 IN 2010 TER STRUKTURA PRIHODKOV IN ODHODKOV V LETU 2011

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJA 2010	PLAN 2011	REALIZACIJA 2011	INDEKS		STRUKTURA PRIHODKOV 2011
				5 (4/2)	6 (4/3)	
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.134.503	2.197.947	2.241.376	105,01	101,98	99,17
FINANČNI PRIHODKI	8.287	8.000	10.697	129,08	133,71	0,47
DRUGI PRIHODKI	9.059	2.000	8.063	89,01	403,15	0,36
CELOTNI PRIHODKI	2.151.849	2.207.947	2.260.136	105,03	102,36	100,00
VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2010	PLAN 2011	REALIZACIJA 2011	INDEKS		STRUKTURA ODHODKOV 2011
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
STROŠKI MATERIALA	229.634	234.227	241.555	105,19	103,13	11,23
STROŠKI STORITEV	338.260	328.025	329.697	97,47	100,51	15,32
STROŠKI DELA	1.475.413	1.549.847	1.483.383	100,54	95,71	68,93
AMORTIZACIJA	84.498	83.705	87.783	103,89	104,87	4,08
DRUGI ODHODKI	10.088	9.461	9.486	94,03	100,26	0,44
CELOTNI ODHODKI	2.137.893	2.205.265	2.151.904	100,66	97,58	100,00
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)	13.956	2.682	108.232	775,52	4035,50	5,03

Celotni prihodki, doseženi v letu 2011, so znašali **2.260.136 EUR** in so bili za 108.287 EUR oziroma za 5,03 % višji od doseženih v letu 2010 in za 52.189 EUR oziroma za 2,36 % višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2011, so znašali 2.151.904 EUR in so bili za 14.011 EUR oziroma za 0,66 % višji od doseženih v letu 2010 ter za 53.361 EUR oziroma za 2,42 % nižji od načrtovanih.

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu **v obrazcu 1 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2011 (v prilogi)**.

4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Tabela 2 vsebuje opis v letu 2011 realiziranih in nerealiziranih nalog v povezavi z zastavljenimi letnimi cilji, 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 2011. Naš cilj je dosledna in kvalitetna izvedba delovnega programa ter doseganje zastavljenih parametrov.	Program storitev po pogodbi z ZZS je bil za leto 2011 realiziran v celoti (v večini dejavnosti presežen, malenkost pod planom le v dejavnosti splošne medicine na področju kurative).	V dejavnosti splošne medicine so bili količniki na kurativnem delu realizirani za 0,62 % manj od pogodbeno opredeljenega programa storitev.	100,00 %
Povečanje obsega specialistične psihiatrične ambulantne dejavnosti	Namesto povečanja dejavnosti psihiatrije z dnem 1.9.2011 uvedba nove dejavnosti v okviru osnovne		100,00 %

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
(šifra dejavnosti: 201 037) za 0,20 tima – v okviru pogajanj za aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2011 ter izpolnitev delovnega programa v tej dejavnosti.	zdravstvene dejavnosti - KLINIČNE PSIHOLOGIJE v obsegu 0,5 tima. Plan delovnega programa je bil presežen v obeh dejavnostih.		
Povečanje obsega zobozdravstvene dejavnosti za 0,12 tima (že odobreno z aneksom št. 2 k SD za pogodbeno leto 2010, z veljavnostjo od 1.1.2011 dalje); cilj v letu 2011 je 100,00% izpolnitev pogodbenega programa dela v zobozdravstveni dejavnosti, določenega v pogodbi z ZZS.	Povečanje obsega dejavnosti uveljavljeno z dnem 1.3.2011. Pogodbeni program dela je bil presežen za 0,65 %.	-	100,00 %
Začetne aktivnosti oziroma priprave za uvedbo referenčne ambulante na področju splošne medicine.	Zaposlitev diplomirane medicinske sestre v dejavnosti splošne medicine v mesecu septembru 2011.	-	100,00 %
Pridobivanje dela prihodkov od storitev, opravljenih na trgu (samoplačniške in nadstandardne storitve). Cilj zavoda je ohranitev oziroma povečanje obsega opravljenih storitev v okviru tržne dejavnosti.	Povečanje tržnih prihodkov v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 za 24,09 %.	-	100,00 %
Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje. Usmerjenost k rezultatom in zniževanju stroškov, predvsem na področju stroškov storitev, ob tem, da varčevalni ukrepi ne smejo posegati v pravice zavarovancev ter strokovnost dela.	Ob skoraj nespremenjenih stroških (indeks 2011/2010 je znašal 100,66) smo v letu 2011 ustvarili za 5,03 % več prihodkov kot v letu 2010. Stroški storitev so bili v letu 2011 za 2,53 % nižji kot v letu 2010.	-	100,00 %
Urejanje problematike v zvezi z našo poslovno stavbo na Aškerčevi cesti 4, ki je v lasti RS in v upravljanju ZDŠ ter problematike v zvezi s plačevanjem najemnine Študentskim domovom za dislocirano enoto ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina.	MZ se je pozitivno odzvalo na našo vlogo za ureditev prostorske problematike ter nam zagotovilo, da bo vključilo naše interese po zaokrožitvi dejavnosti na lokaciji Aškerčeva cesta 4 v svoje zahteve do Mestne občine Ljubljana.	Pridobitev 23,00 % poslovne zgradbe v naše upravljanje.	0%
Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2011 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo: <ul style="list-style-type: none"> - pridobivanje sredstev ustanovitelja za investicije v medicinsko opremo; - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz tekočih amortizacijskih sredstev; - posodabljanje in razvijanje informacijske tehnologije iz tekočih amortizacijskih sredstev oziroma iz sredstev za informatizacijo. 	Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja je bil realiziran v okviru razpoložljivih sredstev. Ustanovitelj je prispeval celotni načrtovani znesek za investicije v medicinsko opremo (60.000 EUR).	Nerealizirane investicije se prenesejo v načrt za leto 2012.	72,65 %
Prilagajanje poslovanja glede na	Ukinitvev izvajanja storitev		100,00 %

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
spremembe zakonodaje s področja dejavnosti zavoda.	zdravstvenih pregledov kandidatov za voznike in voznikov motornih vozil za študente in dijake na podlagi Zakona o voznikih (Uradni list RS, št. 109/10) ter Pravilnika o zdravstvenih pogojih voznikov motornih vozil (Uradni list RS, št. 47/2011) z mesecem avgustom 2011.		
Izvedba anket o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov ZDŠ.	Obe ankete izvedeni v septembru 2011 (poročilo v podpoglavju 4.5).	-	100,00 %
Izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju (ZJN-2).	<ul style="list-style-type: none"> - Izvedeni javni naročili za čiščenje poslovnih prostorov in zobozdravstveni ter zobotehnični material. - Z MZ smo sodelovali v postopku javnega naročila za nakup ultrazvoka za ginekološki oddelek. - Uvedba računalniškega programa pripravo in spremljanje javnih naročil. (podrobno poročilo v podpoglavju 4.6)	-	100,00 %
Izpolnitev načrta zaposlovanja za leto 2011 ter pravočasno nadomeščanje upokojitev in odsotnih delavcev (porodniških odsotnosti in daljših bolniških odsotnosti) z ustreznimi novimi kadri.	Zaposlovanje je potekalo v skladu z načrtom in potrebami ZDŠ (podrobneje v 11. poglavju).	-	100,00 %
Redno izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih.	Več kot 1/3 teh stroškov je bilo pokrito z namenski donacijami za izobraževanje, zaposleni pa so udeleževali tudi brezplačnih izobraževanj.	-	100,00 %
Na področju notranjega nadzora javnih financ bomo za poslovno leto 2011 izvedli notranjo revizijo letnega poročila in računovodskih izkazov za leto 2011, s pričetkom konec leta 2011 in zaključkom v začetku leta 2012.	Notranja revizija za poslovno leto 2011 se izvaja v skladu z načrtom.	-	100,00 %

4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2011

Realizacija delovnega programa, opredeljenega v pogodbi z ZZS, 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. Za leto 2011 je bil plan storitev določen na osnovi SD 2011, s katerim je bilo dogovorjeno, da je besedilo SD za pogodbeno leto 2011 enako SD za pogodbeno leto 2010 (z minimalnimi spremembami oziroma dopolnili). Na tej podlagi ZZS z izvajalci ni sklepal novih pogodb za leto 2011, zato so ostale še naprej v veljavi pogodbe, sklenjene med ZZS in izvajalci na podlagi SD 2010.

V letu 2011 smo povečali obseg osnovne dejavnosti zavoda z uvedbo nove dejavnosti – KLINIČNE PSIHOLOGIJE v obsegu 0,5 tima, na podlagi Aneksa št. 3 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2011 z ZZS, z veljavnostjo od 1.9.2011 dalje, skladno s sklepom arbitraže z dne 5.7.2011. Na podlagi razpisa za delovno mesto kliničnega psihologa ter izbora kandidatke, ki je izpolnjevala vse razpisne pogoje smo z dnem pričetka izvajanja dejavnosti (1.9.2011) zaposlili nosilko dejavnosti – magistrico znanosti, univerzitetno diplomirano psihologinjo, specialistko klinične psihologije.

Tabela 3: REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2011 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM (POGODBA ZZS) ZA LETO 2011 IN REALIZIRANIM V LETU 2010

DEJAVNOST	ŠIFRA DEJAVNOSTI	REALIZACIJA 2010	POGODBA ZZS 2011	REALIZACIJA 2011	INDEKS R11/R10	INDEKS R11/N11
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST		281.241	316.087	292.552	104,02	92,55
1.1 ŠOLSKI DISPANZER						
K iz obiskov - SKUPAJ	SKUPAJ	240.704	254.191	245.776	102,11	96,69
K iz obiskov – preventiva*	101 054	126.236	135.155	127.481	100,99	94,32 (100,00)
K iz obiskov - kurativa	101 003	114.468	119.036	118.295	103,34	99,38
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2011): 113,30						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov – SKUPAJ**	101 004	40.537	58.239	41.687	102,84	71,58 (100,00)
K1012 - preventiva		2.279	2.113	2.261	99,21	107,00
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2011): 100,84						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA	Začetek izvajanja dejavnosti: 1.9.2011					
Realizacija za obdobje 9-12/2011 (točke)	101 113	–	3.657	5.089	–	139,16
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	201 037	41.944	37.959	41.015	97,79	108,05
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	SKUPAJ	208.038	223.263	224.705	108,01	100,65
Zdravljenje (točke)	102 206	183.758	–	198.165	107,84	–
Protetika (točke)	102 107	24.279	–	26.540	109,31	–
% protetike v vseh točkah v obdobju 1-12/2011: 13,39						

Zastavljene naloge so bile realizirane v okviru pogodbe, sklenjene z ZZS in SD za pogodbeno leto 2011, z upoštevanjem naslednjih določil SD 2011:

* preventiva v splošni zdravstveni dejavnosti se je v letu 2011 priznala v celoti (100,00 % pogodbene vrednosti), če je bilo doseženih vsaj 90,00 % planiranih storitev;

****kurativna dejavnost se v ginekologiji plačuje po realizaciji, pogoj je 100,00 % izpolnjen plan preventive.**

Iz Tabele 3 (stolpec 7) je razvidna realizacija finančnega načrta delovnega programa za leto 2011 do plačnika ZZZS, ki je bila po posameznih dejavnostih našega zavoda naslednja:

- **Osnovna zdravstvena dejavnost:** Realizacija storitev v osnovni zdravstveni dejavnosti je bila v letu 2011 ustvarjena v skupni višini 92,55 % načrtovanega delovnega programa, vendar zaradi izpolnjevanja pogojev, določenih v SD za pogodbeno leto 2011, to predstavlja **100,00 % realizacijo** pogodbeno določenega obsega storitev.

SPLOŠNE AMBULANTE: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2011 (za 7 nosilcev, od tega 2,91 tima na preventivni in 4,09 tima na kurativni dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 96,69 %. **Preventiva** je bila realizirana v višini **94,32 %** pogodbeno dogovorjenega obsega, vendar je bila zaradi izpolnjenega pogoja določbe 7. člena Aneksa št. 2 k SD za pogodbeno leto 2011 (vezan na 41. člen SD 2011), ki za leto 2011 določa, da je program preventive v šolskih dispanzerjih realiziran, če je izvajalec dosegel 90,00 % pogodbeno dogovorjenega programa preventive, plačana v celoti (plan: 135.155 količnikov, realizacija: 127.481 količnikov). Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 2. odstavka 41. člena SD 2011, to je plačilo polne vrednosti programa, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na leto na posamezen tim, kar za naš zavod pomeni 91.000 količnikov na letnem nivoju (realizacija je znašala 118.295 količnikov oziroma 99,38 % plana), zato so bile tudi vse storitve iz naslova kurative plačane v celoti, korigirane z indeksom doseganja glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 7-12/2011) znašal 113,30. Glede na to, da je plačilo celotne vrednosti programa v šolskem dispanzerju odvisno od izpolnjevanja pogojev iz 41. člena SD 2011 in da sta bila oba omenjena pogoja (vključno z ugodnim indeksom doseganja glavarinskih količnikov) v celoti izpolnjena, so bile tudi realizirane storitve v celoti priznane in plačane.

GINEKOLOŠKE AMBULANTE: pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2011 (za 2 nosilca dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 71,58 %. Plan **preventive** je bil **presežen za 7,00 %** pogodbeno dogovorjenega obsega (plan: 2.113 točk, realizacija: 2.261 točk). Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 3. odstavka 41. člena SD 2011, 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 41.687 količnikov), zato je bilo v celoti realizirano tudi plačilo kurativnih storitev po pogodbeno dogovorjenem planu, korigirano z indeksom doseganja glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 7-12/2011) znašal 100,84. Indeks doseganja glavarine se v ginekološki dejavnosti iz leta v leto povečuje. Tako je konec leta 2009 znašal 93,82, konec leta 2010 98,88 in konec leta 2011 100,84.

KLINIČNOPSIHOLOŠKA AMBULANTA: pogodbeno dogovorjeni plan storitev za obdobje september - december 2011 (za 0,5 nosilca dejavnosti) je bil **presežen za 39,16 %** oziroma za 1.432 točk. V skladu z določili SD je bilo priznan in plačan le pogodbeno opredeljen plan storitev (3.657 točk za obdobje 9-12/2011), čeprav je bilo realiziranih 5.089 točk. Glede na izjemno povpraševanje oziroma potrebe pacientov po storitvah klinične psihologije, bodo naše aktivnosti na področju oblikovanja programa storitev v letu 2012 usmerjene v pridobitev odobritve širitve obsega te dejavnosti iz 0,5 tima na cel tim.

- **Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija:** finančni načrt za dejavnost psihiatrije za leto 2011 (za enega nosilca dejavnosti) je bil z realizacijo storitev v tej dejavnosti **presežen za 8,05 %** oziroma za 3.056 točk, kljub temu pa je bil program plačan le do pogodbeno

določenega obsega, to je 37.959 točk. Na področju specialistične psihiatrične dejavnosti konstantno beležimo preseganje pogodbeno določenega plana storitev. V obdobju od leta 2000 do leta 2011 je to preseganje znašalo v povprečju 10,10 % na leto.

- **Zobozdravstvena dejavnost:** realizacija storitev (za 6 pogodbeno priznanih nosilcev dejavnosti; za obdobje januar – marec 2011 za 5,88 nosilcev) za leto 2011 je bila v primerjavi s finančnim načrtom za leto 2011 **višja za 0,65 %**. V primerjavi z realizacijo leta 2010, ko smo imeli velik izpad prihodkov v tej dejavnosti, pa je bila letošnja realizacija višja za kar 8,01 %. V finančnem smislu to pomeni za 42.575 EUR višje poslovne prihodke.
- **Zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja:** programi za zdravstveno in zobozdravstveno vzgojo, ki se plačujejo v pavšalu, so bili **100,00 % realizirani** v pogodbenem obsegu.

4.3. REALIZACIJA OSTALIH NAČRTOVANIH PRIHODKOV (IZVEN ZZZS) V LETU 2011

Informacija o realiziranih prihodkih leta 2011, ustvarjenih izven pogodbe z ZZZS, in njihova podrobnejša obrazložitev je podana v računovodskem delu letnega poročila. V Tabeli 4 je predstavljen povzetek o realizaciji teh prihodkov v letu 2011.

Tabela 4: REALIZACIJA PRIHODKOV IZVEN POGODBE Z ZZZS V LETU 2011 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIMI ZA LETO 2011 IN REALIZIRANIMI V LETU 2010

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	REAL. 2010	PLAN 2011	REAL.2011	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	4	5(4/2)	5(4/3)
	SKUPAJ PRIHODKI IZVEN POGODBE Z ZZZS	128.352	120.918	148.392	115,61	122,72
1	POSLOVNI PRIHODKI	111.006	110.918	129.632	116,78	116,87
1.1	Pokrivanje stroškov specializacij	6.359	0	0	0	–
1.2	Konvencije	11.996	12.175	14.666	122,26	120,46
1.3	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	92.651	98.743	114.966	124,09	116,43
2	FINANČNI PRIHODKI	8.287	8.000	10.697	129,08	133,71
3	DRUGI PRIHODKI	9.059	2.000	8.063	89,005	403,15

4.4. POSLOVNI IZID

V ZDŠ smo poslovno leto 2011 zaključili s **presežkom realiziranih prihodkov nad realiziranimi odhodki** oziroma **pozitivnim poslovnim izidom** v višini **108.232 EUR**. Poslovni izid leta 2011 je za 94.276 EUR oziroma za 675,52 % višji v primerjavi s preteklim letom, ko je znašal 13.956 EUR (Tabela 5).

Tabela 5: POSLOVNI IZID V LETIH 2010 IN 2011

v EUR, brez centov

FINANČNA KATEGORIJA	2010	2011	RAZLIKA EUR	INDEKS
1	2	3	4(3-2)	4(3/2)
CELOTNI PRIHODKI	2.151.849	2.260.136	108.287	105,03
CELOTNI ODHODKI	2.137.893	2.151.904	14.011	100,66
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	13.956	108.232	94.276	775,52
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	0	0	0	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	13.956	108.232	94.276	775,52
DELEŽ PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	0,65%	4,79%	4,14%	738,37

4.5. POROČILO O IZVEDENIH ANKETAH V LETU 2011

V letu 2011 sta bili v ZDŠ izvedeni anketi o zadovoljstvu zaposlenih in o zadovoljstvu uporabnikov naših storitev. Analize rezultatov posamezne ankete so predstavljene v nadaljevanju.

I. ANKETA O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH V ZDŠ

Anketni vprašalniki so bili posredovani vsem zaposlenim v začetku septembra 2011. Vrnjenih je bilo 49 izpolnjenih anketnih vprašalnikov. Anketa je bila sestavljena iz dveh sklopov. V okviru prvega sklopa so zaposleni z ocenami od 1 do 5 ocenjevali osebno zadovoljstvo pri svojem delu, pri čemer ocena 1 pomeni zelo nezadovoljen/a, ocena 5 pa zelo zadovoljen/a.

Povprečna ocena vseh odgovorov (16) je znašala **3,89**. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z delovnih časom (povprečna ocena 4,55) ter s stalnostjo zaposlitve (povprečna ocena 4,53) in sodelavci (povprečna ocena 4,53), najmanj zadovoljni pa so bili z možnostjo napredovanja (povprečna ocena 3,16) ter s plačo (povprečna ocena 3,18). Rezultati so prikazani v Tabeli 6.

Tabela 6: **OSEBNO ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH PRI DELU**

Zap. št.	PODROČJE OCENJEVANJA ZADOVOLJSTVA	OCENA					SKUPAJ	
		1	2	3	4	5	Število odgovorov	POVPREČNA OCENA
1	Zadovoljstvo z delom.	0	0	6	21	22	49	4,33
2	Zadovoljstvo z vodstvom organizacije.	1	3	14	20	11	49	3,76
3	Zadovoljstvo s sodelavci.	0	0	2	19	28	49	4,53
4	Zadovoljstvo z neposredno nadrejenimi.	0	2	8	19	20	49	4,16
5	Zadovoljstvo z organizacijo dela v ZDŠ.	0	3	15	21	10	49	3,78
6	Zadovoljstvo s seznanjenostjo o poslovanju ZDŠ.	5	5	17	15	7	49	3,29
7	Zadovoljstvo s količino povratnih informacij od nadrejenih o kvaliteti opravljenega dela.	1	2	16	22	8	49	3,69
8	Zadovoljstvo z možnostjo odločanja o načinu opravljanja svojega dela.	0	1	9	22	17	49	4,12
9	Zadovoljstvo s količino predlogov zaposlenih za izboljšavo delovnih procesov v ZDŠ.	1	0	24	19	5	49	3,55
10	Zadovoljstvo s komunikacijo z nadrejenimi.	1	2	10	16	20	49	4,06
11	Zadovoljstvo s plačo.	3	6	24	11	5	49	3,18
12	Zadovoljstvo s svojim statusom v ZDŠ.	1	0	11	28	9	49	3,90
13	Zadovoljstvo z možnostjo napredovanja.	5	6	19	14	5	49	3,16
14	Zadovoljstvo z možnostjo izobraževanja.	1	3	14	23	8	49	3,69
15	Zadovoljstvo s stalnostjo zaposlitve.	0	0	5	13	31	49	4,53
16	Zadovoljstvo z delovnim časom.	0	0	4	14	31	49	4,55
	ŠTEVILO ODGOVOROV/POVPREČNA OCENA	19	33	198	297	237	784	3,89

Drugi sklop ankete se je nanašal na ocenjevanje trditev na različnih področjih delovanja ZDŠ. Kriteriji ocenjevanja so bili naslednji:

- 1 – nikakor se na strinjam
- 2 – delno se strinjam
- 3 – niti se ne strinjam niti ne nasprotujem
- 4 – v veliki meri se strinjam
- 5 – popolnoma se strinjam

Rezultati drugega sklopa ankete so predstavljeni v Tabeli 7.

Tabela 7: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH NA RAZLIČNIH PODROČJIH DELOVANJA ZDŠ

Zap. št.	TRDITEV	OCENA					SKUPAJ	
		1	2	3	4	5	Število odgovorov	POVPREČNA OCENA
1	Zaposleni smo samostojni pri opravljanju svojega dela.	0	3	3	15	28	49	4,39
2	Zaposleni se zavedamo nujnosti sprememb.	0	3	14	15	17	49	3,94
3	Vodstvo je učinkovito.	2	3	15	19	10	49	3,65
4	Vodstvo posreduje informacije zaposlenim na razumljiv način.	3	5	11	14	16	49	3,71
5	Vodje cenijo dobro opravljeno delo.	2	2	11	12	22	49	4,02
6	Konflikte rešujemo v skupno korist (korist ZDŠ).	2	5	9	18	15	49	3,80
7	Tisti, ki so bolj obremenjeni z delom, so tudi ustrezno stimulirani.	18	8	14	5	4	49	2,37
8	Zaposleni na vseh ravneh imamo realne možnosti za napredovanje.	11	7	14	12	5	49	2,86
9	Pri izobraževanju in usposabljanju se upoštevajo želje zaposlenih.	1	4	9	23	12	49	3,84
10	Vodje se s podrejenimi pogovarjajo o rezultatih dela.	3	3	9	21	13	49	3,78
11	V ZDŠ se pričakuje, da predloge za izboljšave dajejo vsi zaposleni, ne le vodje.	0	5	9	15	20	49	4,02
12	Zaposleni smo zavzeti za svoje delo.	0	0	6	15	28	49	4,45
13	Zaposleni se čutimo odgovorne za svoje delo.	0	0	5	13	31	49	4,53
14	Imam jasno predstavo o tem, kaj se od mene pri delu pričakuje.	0	0	1	12	36	49	4,71
15	Cilji, ki jih moramo doseči so realno zastavljeni.	4	0	6	26	13	49	3,90
16	ZDŠ nudi zaposlenim ustrezno usposabljanje za dobro opravljanje njihovega dela.	2	5	8	25	9	49	3,69
17	Nadrejeni nam posredujejo potrebne informacije za dobro opravljanje našega dela.	1	6	10	24	8	49	3,65
18	Vodje in sodelavci se pogovarjamo sproščeno, prijateljsko in enakopravno.	0	2	9	13	25	49	4,24
19	Zadovoljen/zadovoljna sem z vodenjem v našem zavodu.	1	3	12	21	12	49	3,82
20	Menim, da vodstvo upošteva predloge in pripombe zaposlenih.	1	4	11	21	12	49	3,80
21	Zadovoljen pacient je najvišja vrednota vseh zaposlenih.	1	0	2	16	30	49	4,51
22	Če bi imel/a možnost, bi zamenjal/a službo.	26	7	6	6	4	49	2,08

II. ANKETA O ZADOVOLJSTVU UPORABNIKOV ZDŠ

Anketa o zadovoljstvu uporabnikov ZDŠ je potekala v mesecu septembru 2011. Zbranih in obdelanih je bilo skupaj 178 veljavnih anketnih vprašalnikov, ki so obsegali 17 vprašanj in posebno rubriko za mnenja in predloge uporabnikov. Z izvedbo ankete med uporabniki naših storitev smo želeli preveriti njihovo zadovoljstvo ter posledično kakovost storitev ZDŠ. Anketne liste z enako vsebino smo ponudili v izpolnitev našim uporabnikom v čakalnicah naslednjih ambulant: splošnih, zobozdravstvenih, ginekoloških, psihiatrične in klinično-psihološke. V Tabeli 8 so predstavljeni rezultati obdelanih anketnih vprašalnikov.

Tabela 8: ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V OKVIRU ORGANIZACIJE ZDŠ

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLIN. PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ	
		število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež
RAZLOG IZBIRE													
1	celovita zdravstvena oskrba	17	25,00%	23	53,49%	21	42,86%	2	16,67%	2	33,33%	65	36,52%
	dosedanje dobre izkušnje	39	57,35%	8	18,60%	16	32,65%	8	66,67%	3	50,00%	74	41,57%
	priporočila drugih uporabnikov	6	8,82%	7	16,28%	9	18,37%	1	8,33%	1	16,67%	24	13,48%
	drugi razlogi	6	8,82%	5	11,63%	3	6,12%	1	8,33%	0	0,00%	15	8,43%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
UREJENOST ZDŠ													
2	zelo slaba	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	0	0,00%	0	0,00%	1	2,04%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,56%
	povprečna	4	5,88%	11	25,58%	6	12,24%	2	16,67%	1	16,67%	24	13,48%
	dobra	43	63,24%	23	53,49%	24	48,98%	6	50,00%	3	50,00%	99	55,62%
	zelo dobra	21	30,88%	9	20,93%	18	36,73%	4	33,33%	2	33,33%	54	30,34%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
KAKOVOST STORITEV													
3	zelo slaba	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	0	0,00%	0	0,00%	1	2,04%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,56%
	povprečna	1	1,47%	5	11,63%	1	2,04%	1	8,33%	1	16,67%	9	5,06%
	dobra	28	41,18%	19	44,19%	28	57,14%	7	58,33%	2	33,33%	84	47,19%
	zelo dobra	39	57,35%	19	44,19%	19	38,78%	4	33,33%	3	50,00%	84	47,19%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
ODNOS ZDRAVNIKA DO PACIENTOV													
4	zelo slab	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	0	0,00%	1	2,33%	1	2,04%	0	0,00%	0	0,00%	2	1,12%
	povprečen	0	0,00%	5	11,63%	2	4,08%	1	8,33%	0	0,00%	8	4,49%
	dober	10	14,71%	11	25,58%	10	20,41%	1	8,33%	1	16,67%	33	18,54%
	zelo dober	58	85,29%	26	60,47%	36	73,47%	10	83,33%	5	83,33%	135	75,84%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
ODNOS DRUGEGA MEDICINSKEGA OSEBJA DO PACIENTOV													
5	zelo slab	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	slaba	1	1,47%	2	4,65%	2	4,08%	0	0,00%	0	0,00%	5	2,81%
	povprečen	3	4,41%	3	6,98%	3	6,12%	0	0,00%	0	0,00%	9	5,06%
	dober	17	25,00%	16	37,21%	19	38,78%	2	16,67%	2	33,33%	56	31,46%
	zelo dober	47	69,12%	22	51,16%	25	51,02%	10	83,33%	4	66,67%	108	60,67%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
ZAUPNOST RAVNANJA Z OSEBNIMI PODATKI IN ZAGOTAVLJANJE ZASEBNOSTI PACIENTOV PRI OBRAVNAVI													
6	da	62	91,18%	33	76,74%	42	85,71%	10	83,33%	6	100,00%	153	85,96%
	ne	0	0,00%	2	4,65%	1	2,04%	1	8,33%	0	0,00%	4	2,25%
	ne vem	6	8,82%	8	18,60%	6	12,24%	1	8,33%	0	0,00%	21	11,80%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
NAROČENOST NA DANAŠNJI PREGLED													
7	da	59	86,76%	41	95,35%	45	91,84%	10	83,33%	6	100,00%	161	90,45%
	ne	9	13,24%	2	4,65%	4	8,16%	2	16,67%	0	0,00%	17	9,55%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
NAČIN NAROČANJA UPORABNIKOV NA PREGLED													
8	osebno	4	5,88%	9	20,93%	9	18,37%	2	16,67%	0	0,00%	24	13,48%
	po telefonu	64	94,12%	20	46,51%	34	69,39%	7	58,33%	6	100,00%	131	73,60%
	po pošti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	ob zadnjem obisku	0	0,00%	14	32,56%	6	12,24%	3	25,00%	0	0,00%	23	12,92%
	elektronsko	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%

Zap. št.	ANKETNO VPRAŠANJE	SPLOŠNA MEDICINA		ZOBOZDRAVSTVO		GINEKOLOGIJA		PSIHIATRIJA		KLIN. PSIHOLOGIJA		SKUPAJ ZDŠ	
		število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež	število	delež
	ČAS ČAKANJA V ČAKALNICI NA PREGLED												
9	do 15 min	46	67,65%	25	58,14%	11	22,45%	4	33,33%	3	50,00%	89	50,00%
	16-30 min	18	26,47%	15	34,88%	14	28,57%	7	58,33%	2	33,33%	56	31,46%
	31-60 min	4	5,88%	3	6,98%	13	26,53%	1	8,33%	1	16,67%	22	12,36%
	več kot 60 minut	0	0,00%	0	0,00%	11	22,45%	0	0,00%	0	0,00%	11	6,18%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
	OBRAVNAVA V PRIČAKOVANEM ČASU												
10	da	56	82,35%	33	76,74%	23	46,94%	10	83,33%	5	83,33%	127	71,35%
	deloma	12	17,65%	8	18,60%	16	32,65%	2	16,67%	1	16,67%	39	21,91%
	ne	0	0,00%	2	4,65%	10	20,41%	0	0,00%	0	0,00%	12	6,74%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O DELOVNEM ČASU												
11	nezadovoljen	1	1,47%	1	2,33%	1	2,04%	1	8,33%	0	0,00%	4	2,25%
	srednje zadovoljen	4	5,88%	3	6,98%	3	6,12%	0	0,00%	0	0,00%	10	5,62%
	povsem zadovoljen	54	79,41%	32	74,42%	39	79,59%	9	75,00%	6	100,00%	140	78,65%
	nisem iskal te informacije	9	13,24%	7	16,28%	6	12,24%	2	16,67%	0	0,00%	24	13,48%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O SEZNAMU ZDRAVNIKOV												
12	nezadovoljen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	srednje zadovoljen	4	5,88%	4	9,30%	3	6,98%	1	8,33%	0	0,00%	12	6,74%
	povsem zadovoljen	38	55,88%	24	55,81%	30	69,77%	7	58,33%	6	100,00%	105	58,99%
	nisem iskal te informacije	26	38,24%	15	34,88%	16	37,21%	4	33,33%	0	0,00%	61	34,27%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	113,95%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU SPLOŠNIH INFORMACIJ O ZDŠ												
13	nezadovoljen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	srednje zadovoljen	4	5,88%	4	9,30%	3	6,12%	1	8,33%	0	0,00%	12	6,74%
	povsem zadovoljen	32	47,06%	14	32,56%	28	57,14%	5	41,67%	3	50,00%	82	46,07%
	nisem iskal te informacije	32	47,06%	25	58,14%	18	36,73%	6	50,00%	3	50,00%	84	47,19%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O TELEFONSKIH ŠTEVILKAH IN ELEKTRONSKIH NASLOVIH												
14	nezadovoljen	2	2,94%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	2	1,12%
	srednje zadovoljen	6	8,82%	1	2,33%	5	10,20%	1	8,33%	0	0,00%	13	7,30%
	povsem zadovoljen	37	54,41%	28	65,12%	33	67,35%	7	58,33%	5	83,33%	110	61,80%
	nisem iskal te informacije	23	33,82%	14	32,56%	11	22,45%	4	33,33%	1	16,67%	53	29,78%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O PRAVICAH IZ OZZ												
15	nezadovoljen	0	0,00%	1	2,33%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,56%
	srednje zadovoljen	3	4,41%	2	4,65%	1	2,33%	1	8,33%	0	0,00%	7	3,93%
	povsem zadovoljen	23	33,82%	14	32,56%	16	37,21%	5	41,67%	2	33,33%	60	33,71%
	nisem iskal/a te informacije	42	61,76%	26	60,47%	32	74,42%	6	50,00%	4	66,67%	110	61,80%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	113,95%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
	ZADOVOLJSTVO PRI PRIDOBIVANJU INFORMACIJ O CENAH SAMOPLAČNIŠKIH STORITEV												
16	nezadovoljen	4	5,88%	1	2,33%	1	2,04%	0	0,00%	0	0,00%	6	3,37%
	srednje zadovoljen	3	4,41%	3	6,98%	2	4,08%	1	8,33%	1	16,67%	10	5,62%
	povsem zadovoljen	11	16,18%	14	32,56%	10	20,41%	3	25,00%	1	16,67%	39	21,91%
	nisem iskal te informacije	50	73,53%	25	58,14%	36	73,47%	8	66,67%	4	66,67%	123	69,10%
	SKUPAJ	68	100,00%	43	100,00%	49	100,00%	12	100,00%	6	100,00%	178	100,00%
	ŠTEVILO ANKETIRANCEV	68	38,20%	43	24,16%	49	27,53%	12	6,74%	6	3,37%	178	100,00%

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

4.6. POROČILO O IZVAJANJU JAVNIH NAROČIL V LETU 2011

Javni zdravstveni zavodi so zavezanci za izvajanje postopkov javnega naročanja, ki ga urejajo zahtevni in obširni predpisi in sam proces javnega naročanja je zahtevno in odgovorno delo. Javno naročilo mora biti utemeljeno na načelih gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti, zagotavljanja konkurence med ponudniki, transparentnosti javnega naročanja, enakopravne obravnave ponudnikov in sorazmernosti. Proces javnega naročanja zahteva načrtovanje in pravočasen pristop k izvajanju potrebnih postopkov. Postopki v začetni fazi vključujejo opredelitev potreb, raziskavo trga in pripravo tehnične dokumentacije. Nadaljuje se z izvedbo postopka in zaključki s sklenitvijo pogodbe.

Pomembna faza so tudi notranje kontrole, ki zajemajo proces:

- načrtovanje nabavnih aktivnosti,
- ocenjevanje ponudb in izbor dobavitelja
- potrditev prejema blaga/storitve,
- plačila in
- spremljanje izvajanja pogodbenih določil.

V letu 2011 smo izpeljali ali sodelovali pri naslednjih javnih naročilih:

Laboratorijski material:

Naročnik je za 11 sklopov sklenil pogodbe z devetimi ponudniki s 1.1.2011. Odločitev o oddaji JN je naročnik objavil dne 11.1.2011. Razpis smo sklenili z okvirnim sporazumom za dobo dveh let do 30.9.2012. Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.

Čiščenje prostorov:

Ocenjena letna vrednost JN je znašala 31.960 EUR brez DDV. Naročnik je izvedel razpis za tri leta, zato je celotno vrednost porabe ocenil na 100.000 EUR brez DDV. Glede na ocenjeno vrednost je naročnik izbral Postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi in obvestilo o naročilu objavil na Portalu javnih naročil dne 18.1.2011 pod številko 508/2011. Odločitev o oddaji JN je naročnik objavil dne 1.4.2011 pod številko 3317/2011. Z izbranim ponudnikom smo sklenili pogodbo za obdobje od 5.4.2011 do 31.3.2014. Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.

Zobozdravstveni in zobotehnični material:

Ocenjena letna vrednost JN je znašala 55.000 EUR brez DDV. Naročnik je izvedel razpis za dve leti, zato je celotno vrednost porabe ocenil na 110.000 EUR brez DDV. Glede na ocenjeno vrednost je naročnik izbral Postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi in obvestilo o naročilu objavil na Portalu javnih naročil dne 13.5.2011 pod številko 4930/2011. Odločitev o oddaji JN je naročnik objavil dne 29.7.2011. Naročnik je za 7 sklopov sklenil okvirne sporazume s tremi ponudniki, in sicer za obdobje od 1.8.2011 do 30.6.2013. Izvajanje pogodbenih obveznosti se spremlja.

Nakup ultrazvoka za ginekološki oddelek:

Ocenjena vrednost JN je znašala 80.000 EUR brez DDV. V vlogi naročnika je postopek v sodelovanju z nami izvedlo MZ. Javno naročanje za predmetno javno naročilo št. JN 5606/2011 je izvedla strokovna komisija po postopku zbiranja ponudb po predhodni objavi na podlagi določbe 30. člena ZJN-2 na podlagi obvestila o javnem naročilu, objavljenega na Portalu JN pod številko 5606/2011 z dne 27.5.2011. Ponudbo sta oddala dva ponudnika. Strokovna komisija je ugotovila, da je bila ena ponudba nepopolna in jo zavrnila. Druga ponudba je bila popolna, zato je naročnik skladno z drugim odstavkom določbe 30. člena ZJN-2 in drugim odstavkom določbe 2.1.2. Razpisne dokumentacije, ponudnika povabil na pogajanja. Prvotno ponujena cena je bila 89.014

EUR brez DDV. Pogajanja so se zaključila uspešno, saj je rezultat pogajanj nižja ponudbena cena predmeta javnega naročila. Nova nižja ponudbena cena dosežena s pogajanjem je znašala 86.000 EUR brez DDV (103.200 EUR z DDV). Z izbranim ponudnikom se je pogodba sklenila dne 8.9.2011, primopredaja aparata pa je bila izvršena dne 3.10.2011.

Dobava električne energije:

Ocenjena letna vrednost JN je znašala 5.364 EUR brez DDV. Vključili smo se v skupno javno naročilo, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov. Izvedli so javno naročilo po odprtem postopku, objavljen na Portalu JN pod številko 1284/2011 z dne 11.2.2011 ter EU objava 2011/S 31-051135. Z izbranim ponudnikom smo sklenili pogodbo za obdobje od 1.1.2012 do 31.12.2012.

Nakup zdravil za izvajanje Programa imunoprofilakse in kemoprofilakse:

Ocenjena letna vrednost JN za obdobje 4 let je znašala 14.000 EUR brez DDV. Pooblastili smo izvajalca Inštitut za varovanje zdravja za izvedbo odprtega postopka, objavljen na Portalu JN pod številko 3580/2011 z dne 7.4.2011. Z izbranimi ponudniki so bili sklenjeni okvirni sporazumi za nakup zdravil za obdobje od 1.2.2012 do 1.2.2013.

Z evidenčnimi postopki so bila v letu 2011 pokrita naslednja področja:

- pisarniški material,
- računalniške storitve,
- službena oblačila,
- pranje službenih oblačil
- izdelava dokumentov o identifikaciji investicijskega projekta
- storitve tekočega vzdrževanja.

V letu 2011 smo za oskrbo z materialom in storitvami izvedli: 2 postopka zbiranja ponudb po predhodni objavi, 1 postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi, ki ga je izvedlo MZ, 1 odprti postopek, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov, 1 odprti postopek, ki ga je izvedel Inštitut za varovanje zdravja. V mesecu marcu smo ustanovitelju podali vlogo za sofinanciranje investicije v opremo – digitalni panoramski zobni RTG, postopek pa naj bi bil izveden v letu 2012.

Ugotavljamo, da smo s postopki javnih naročil pokrili večji del povzročenih stroškov blaga in storitev. Izrednega pomena je spremljanje realizacije pogodbenih obveznosti. S kontrolo izvajanja pogodbenega razmerja imamo stalen nadzor nad morebitnimi odstopanji, obenem pa je to tudi priložnost ugotavljanja pomanjkljivosti v sestavi pogodb in njihovo odpravljanje pri bodočih razpisih. V ta namen smo konec leta 2011 uvedli računalniški program za pripravo tehničnih dokumentacij javnih naročil, vključno z ustreznim modulom za elektronsko naročanje blaga in storitev ter kontrolo cen in ostalih pogodbenih določil iz pogodb, sklenjenih na osnovi uspešno izvedenih postopkov javnega naročanja.

4.7. FINANČNO MEDICINSKI NADZORI V LETU 2011

V letu 2011 so bili v ZDŠ opravljeni nadzori nad izvajanjem dejavnosti s strani naslednjih institucij:

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

Oba nadzora s strani ZZZS sta bila opravljena za mesec november 2011, in sicer:

- Dne 15.11.2011 redni nadzor nad uresničevanjem pogodbe in izvajanjem programa zdravstvenih storitev v naslednjih dejavnostih : 101 003 šolski dispanzer – kurativa, 101 004 dispanzer za ženske, 101 113 klinična psihologija in 102 106 zobozdravstvena

dejavnost za študente – zdravljenje. Predmet nadzora je bilo preverjanje skladnosti ordinacijskih časov s pogodbo, skladnosti čakalnih dob s pogodbo in objave čakalnih dob na vidnem mestu. Postopek je vodila ZZZS – območna enota Ljubljana, ki je po opravljenem nadzoru izdala zapisnik št. 06020-LJ-05900-a-PAO/2011-164, v katerem ugotavlja, da pri nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

- V mesecu januarju 2012 redna finančna kontrola nad uresničevanjem pogodbe, beleženju in obračunavanjem zdravstvenih storitev v osnovni dejavnosti (šifra 101). Predmet nadzora je bila kontrola specifikacije Izpis pacientov k poročilu št. FP11002205 za mesec november 2011 za območno enoto Nova Gorica. Iz zapisnika št. 069-3/2011-NG-22, izdanega dne 6.1.2012 s strani ZZZS – območne enote Nova Gorica je razvidno, da pri nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Nadzora s strani ZIRS sta bila opravljena dne 21.3.2011 in 8.4.2011 z namenom preverjanja skladnosti poslovanja z zakonodajo na naslednjih področjih:

- Skladnost poslovanja z določbami Zakona o nalezljivih boleznih (Uradni list RS, št. 33/06), Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 58/08), Zakona o duševnem zdravju (Uradni list RS, št. 77/08), Zakona o priznavanju poklicnih kvalifikacij zdravnik, zdravnik specialist, doktor dentalne medicine in doktor dentalne medicine specialist (Uradni list RS, št. 107/10), Uredbe o ravnanju z odpadki, ki nastajajo pri opravljanju zdravstvene in veterinarske dejavnosti ter z njima povezanih raziskavah (Uradni list, št. 89/08), Uredbe o ravnanju z amalgamskimi odpadki, ki nastajajo pri opravljanju zdravstvene in veterinarske dejavnosti ter z njima povezanih raziskavah (Uradni list, št. 89/08) in njihovimi podzakonskimi predpisi. Po opravljenih pregledih je ZIRS izdal zapisnika št. 06130-93/2010-2 in 06130-141/2011. Ugotovljeno je bilo nekaj manjših neskladij, katere smo odpravili v predpisanem roku.
- Preverjanje spoštovanja zakonodaje, ki ureja področje pacientovih pravic. Pri tem je bil opravljen nadzor nad spoštovanjem določil Zakona o pacientovih pravicah (Uradni list RS, št. 15/08), Pravilnika o najdaljših dopustnih čakalnih dobah za posamezne zdravstvene storitve in načinu vodenja čakalnih seznamov (Uradni list RS, št. 63/10) ter Uredbi o poslovanju z uporabniki v javnem zdravstvu (Uradni list RS, št. 98/08). Nadzor je bil opravljen v dejavnosti splošne medicine, ginekologije in zobozdravstva. ZIRS je po opravljenem inšpekcijskem pregledu izdal zapisnik o inšpekcijskem pregledu št. 06130-145/2011, v katerem je navedel nekaj ugotovljenih neskladij z omenjeno zakonodajo. Na podlagi zapisnika je bilo potrebno urediti naslednja področja: vodenje čakalnega seznama v elektronski obliki (ginekologija in zobozdravstvo), objavljanje čakalnih dob na spletni strani in na vidnem mestu v čakalnicah (zobozdravstvo), uvedba naročanja v eni od elektronskih oblik (ginekologija, zobozdravstvo) in uvedba avtomatskega telefonskega odzivnika za obveščanje o terminu za naročanje in o ostalih načinih naročanja (zobozdravstvo). ZZZS, ki ga je MZ seznanilo z ugotovitvami poročila ZIRS, ki je opravil večje število pregledov pri izvajalcih, je dne 18.5.2011 pozval izvajalce k pojasnilom glede postopkov in rokov za odpravo ugotovljenih neskladij. O tem smo ZZZS poročali v odgovoru dne 23.5.2011. Ugotovljena neskladja (razen enega) smo odpravili do konca leta 2011. Področje, ki ga zaradi pomanjkanja ustreznih kadrovskih resursov nismo uspeli urediti, je elektronsko naročanje, o čemer smo v našem odgovoru seznanili ZZZS.

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

Veliko tveganje pri izvajanju programa dela predstavlja pomanjkanje kadrovskih resursov zaradi bolniških odsotnosti, saj na področju redno zaposlenih nimamo nobenih rezerv. Zaradi omenjenih

težav smo imeli v letu 2010 nedosežen pogodbeno določen plan v zobozdravstveni dejavnosti in posledično velik izpad poslovnih prihodkov.

Na podlagi Zakona o voznikih (Uradni list RS, št. 109/10) ter Pravilnika o zdravstvenih pogojih voznikov motornih vozil (Uradni list RS, št. 47/11) smo dne 9.8.2011 na MZ naslovili Priglasitev izvajanja zdravstvenih pregledov kandidatov za voznike in voznikov motornih vozil št. I-042-01/2011. Do uveljavitve omenjene zakonodaje smo navedene storitve izvajali na podlagi Odločbe št. 521-1/96, z dne 20.5.1996, s katero je Ministrstvo za zdravstvo v III. točki pooblastilo naš zavod za opravljanje zdravstvenih pregledov za študente in dijake kandidate za voznike in voznike motornih vozil. Dne 21.9.2011 smo s strani MZ prejeli odgovor št. 160-35/2011-197, iz katerega je razvidno, da v našem zavodu ne smemo nadaljevati z izvajanjem teh storitev, ker nimamo zaposlenega vsaj enega zdravnika specialista medicine dela, prometa in športa, kar izhaja iz 15. in 74. člena Zakona o voznikih ter iz 12. člena Pravilnika o zdravstvenih pogojih voznikov motornih vozil. V finančnem smislu to za naš zavod pomeni izpad poslovnih prihodkov v okvirni višini 10.000 EUR na letni ravni.

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Kljub zmanjšanemu dotoku sredstev s strani financerja (ZZZS) smo s pravočasno uvedbo strogih varčevalnih ukrepov dosegli pozitivni poslovni izid ob preseženem delovnem načrtu na skoraj vseh področjih, zato ocenjujemo, da smo v danih pogojih poslovali maksimalno gospodarno in učinkovito.

7.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Finančne kazalnike poslovanja za leti 2011 ter 2010 in njihovo medsebojno primerjavo predstavlja Tabela 9. Vse prikazane kategorije kazalnikov so se v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 bistveno izboljšale, razen deleža terjatev v celotnem prihodku, ki pa zaradi izrednega ukrepa ZZZS glede financiranja izvajanja zdravstvenih storitev konec leta 2011 ni realen. Vsebinski vidik finančnih kazalnikov je zajet v komentarju k izračunanim finančnim kazalnikom v nadaljevanju.

Tabela 9: **FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA V LETIH 2011 IN 2010**

	KAZALNIK	2010	2011	INDEKS
	1	2	3	4(3/2)
1	KAZALNIK GOSPODARNOSTI	1,0065	1,0503	104,35
2	DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNEM PRIHODKU	0,0393	0,0388	98,91
3	STOPNJA ODPISANOSTI OPREME	0,8751	0,8106	92,63
4	DELEŽ TERJATEV V CELOTNEM PRIHODKU	0,0143	0,0329	230,14
5	KOEFICIENT PLAČILNE SPOSOBNOSTI	1,0000	1,0000	100,00
6	KOEFICIENT ZAPADLIH OBVEZNOSTI	0,0000	0,0000	–
7	KAZALNIK ZADOLŽENOSTI	0,2433	0,1999	82,19
8	POKRIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI Z GIBLJIVIMI SREDSTVI	1,7103	2,5615	149,77
9	PRIHODKOVNOST SREDSTEV	0,8416	0,9863	117,20

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+055) / Obveznosti do virov sredstev AOP 060)
8. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = ((AOP 012+AOP 023) / AOP 034)
9. Prihodkovnost sredstev = (prihodek iz poslovne dejavnosti (AOP 860 / osnovna sredstva po neodpisani vrednosti AOP 002+004+006)

Komentar k izračunanim finančnim kazalcem poslovanja (Tabela 9):

1. **Kazalnik gospodarnosti:** kazalnik gospodarnosti odraža status javnega zavoda, ki opravlja neprofitno javno službo. Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. Kazalnik 1,0503 za leto 2011 pomeni za 4,35 % gospodarnejše poslovanje v letu 2011 v primerjavi s preteklim letom, ko je vrednost kazalnika znašala 1,0065.
2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku:** delež 0,0388 je glede na predhodno leto nekoliko manjši (za 1,09 %); do zmanjšanja deleža amortizacije v celotnem prihodku je prišlo že v letu 2009 in se nadaljevalo v letih 2010 in 2011, zaradi znižanja cen zdravstvenih storitev na račun elementa amortizacije za 20 % .
3. **Stopnja odpisanosti opreme:** za leto 2011 je znašala 0,8106 in se je v primerjavi z letom 2010, ko je znašala 0,8751 zmanjšala za 7,37 %. Razlog je v večjem obsegu vlaganj v osnovna sredstva v letu 2011.
4. **Delež terjatev v celotnem prihodku:** delež se je v primerjavi s preteklim letom povečal za 130,14 %, kar je posledica odločitve ZZZS, da plačilo zadnjega obroka (30 %) akontacije plačila pogodbenega zneska za storitve za mesec december 2011, ki bi morala biti izplačana 30.12.2011, preloži na začetek leta 2012. Zaradi tega ukrepa je na dan 31.12.2011 ostala odprta terjatev do ZZZS v višini 49.190 EUR, ki pa je bila poravnana že dne 5.1.2012. Realno stanje terjatev konec leta 2011 bi bilo tako za omenjeni znesek nižje, posledično pa bi delež terjatev v celotnem prihodku znašal 0,0111. Z upoštevanjem navedenega bi se delež v primerjavi z letom 2010 znižal za 0,3 odstotne točke in bi predstavljal le 1,1 % (v letu 2010 1,4 %) celotnega prihodka, kar pomeni, da zavod nima težav z likvidnostjo.
5. **Koeficient plačilne sposobnosti:** vrednost kazalnika 1,0000 (v letih 2011 in 2010) pomeni, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
6. **Koeficient zapadlih obveznosti:** vrednost kazalnika 0,0000 (za leti 2011 in 2010) ravno tako pokaže, da zavod vse svoje obveznosti dosledno poravnava v skladu z roki plačil.
7. **Kazalnik zadolženosti:** kazalnik 0,1999 se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšal za 17,81 %, ko je znašal 0,2433. Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev.
8. **Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi:** kazalnik 2,5615 za leto 2011 se je glede na leto 2010 povečal za 49,77 % (leta 2010 je znašal 1,7103). Povečanje je posledica nižje vrednosti obveznosti in višje vrednosti gibljivih sredstev na zadnji dan leta 2011 v primerjavi s temi vrednostmi na zadnji dan leta 2010. Visoka vrednost kazalnika kaže na visoko likvidnost.
9. **Prihodkovnost sredstev:** kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženi 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 2011 znaša 0,9863, kar je za 0,14 odstotne točke več kot v letu 2010

(0,8416). To pomeni, da se je zasedenost obstoječih kapacitet v osnovnih sredstvih v letu 2011 povečala za 17,20 % v primerjavi s preteklim letom.

8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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. 72/2002), z zunanjo izvajalko notranjega revidiranja. Tak način izvajanja notranjega revidiranja je izbran zato, da je zadoščeno načelu gospodarnosti pri izvajanju aktivnosti na področju obvladovanja tveganj, da so koristi večje od stroškov in zaradi predvidene večje kvalitete notranje revizijskih storitev, saj izvajalka notranje revizije dobro pozna poslovanje javnih zdravstvenih zavodov in njihovih posebnosti.

Na področju notranjega nadzora javnih financ (v nadaljevanju NNJF) je za poslovno leto 2011 v teku notranja revizija letnega poročila s pripadajočimi računovodskimi izkazi za leto 2011, ki bo zaključena do oddaje letnega poročila in računovodskih izkazov na Agencijo RS za javnopravne evidence in storitve.

Ocena NNJF za leto 2011 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. 12/2001 in 10/2006), na obrazcu **Izjava o oceni NNJF** (v nadaljevanju Izjava), in je del letnega poročila za leto 2011.

Podlaga za izdelavo obrazca Izjava je bil Register tveganj in izpolnjeni samoocenitveni vprašalniki. Ocenjevanje na podlogi odgovorov iz samoocenitvenih vprašalnikov izvajamo po naslednjem sistemu (Tabela 10):

Tabela 10: **SISTEM OCENJEVANJA ELEMENTOV NNJF V ZDŠ**

Odgovor iz samoocenitvenega vprašalnika	Ocena	Obseg poslovanja
DA - na celotnem poslovanju	4	100%
DA - na pretežnem delu poslovanja	3	70%
DA - na posameznih področjih poslovanja	2	30%
NE - uvedene so začetne aktivnosti	1	0%
NE - 0	0	0%

Rezultati ocene stanja za leto 2011 v našem zavodu na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ, zbrani v obrazcu Izjava, so naslednji:

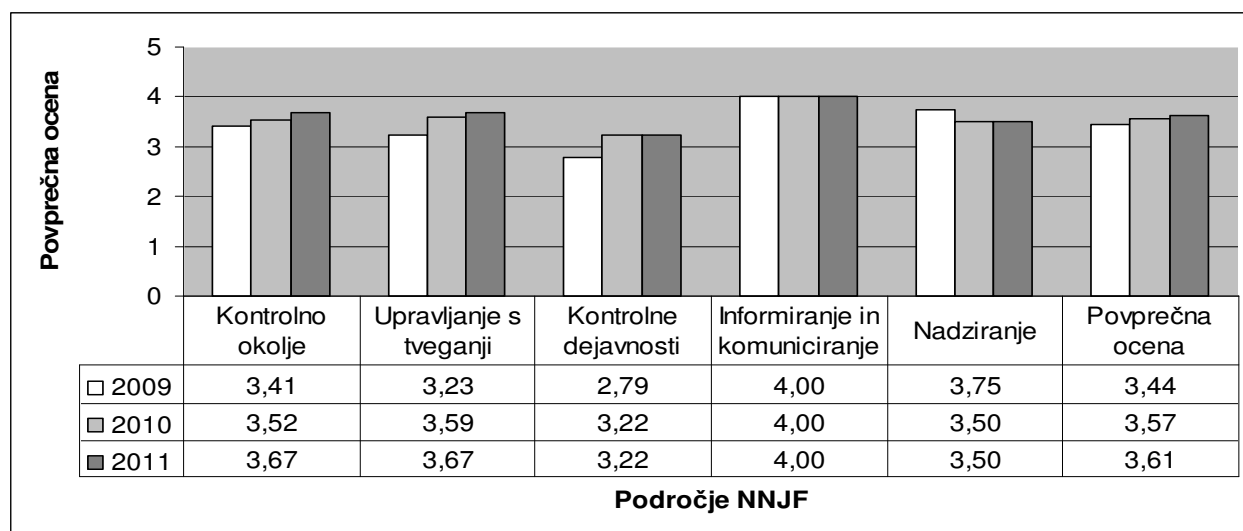
V ZDŠ je vzpostavljeno:

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

6. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja: na celotnem poslovanju;
7. 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 2009 do leta 2011.

Slika 1: **PRIMERJAVA POVPREČNIH OCEN IN SKUPNE POVPREČNE OCENE PO PODROČJIH NNJF ZA OBDOBJE 2009 – 2011**



Iz Slike 1 je razvidno, da se je povprečna ocena NNJF v vsakem letu obravnavanega obdobja povečevala. V letu 2010 se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 3,78 %, v letu 2011 pa se je glede na leto 2010 povečala za 1,29 %. Skupno povečanje povprečne ocene v obdobju od leta 2009 do leta 2011 je znašalo 0,17 odstotne točke oziroma 5,12 %.

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

Področja, kjer zastavljeni cilji za leto 2011 niso bili doseženi, vključno z ukrepi in terminskim načrtom za njihovo doseganje, so navedena v Tabeli 11.

Tabela 11: **NEDOSEŽENI CILJI, UKREPI TER TERMINSKI NAČRT ZA UKREPANJE**

NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE
Urejanje problematike v zvezi s poslovno stavbo na Aškerčevi cesti 4, ki je v lasti RS in v upravljanju ZDŠ ter problematike v zvezi s plačevanjem najemnine Študentskim domovom za dislocirano enoto ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina.	V sodelovanju z ustanoviteljem bomo z aktivnostmi nadaljevali do razrešitve problema.	leto 2013
Uvedba novega (dodatnega) standarda: DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA	Dne 14.9.2011 smo podali predlog partnerjem za SD 2012;	leto 2013

NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE
(standard DISPANZER ZA ŠOLSKO MLADINO – PREVENTIVA, šifra dejavnosti 101 054, 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. Navedeni cilj ni bil opredeljen v programu dela in finančnem načrtu za leto 2011, temveč je bil postavljen tekom leta 2011.	vključevali se bomo v proces dogovarjanja.	

10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

ZDŠ ni zavod lokalnega pomena, ampak je zavod, ki ga je ustanovila Republika Slovenija in je zato republiškega pomena. Kljub vsakoletnemu višanju vpisa na visokošolske zavode v Ljubljani, zaenkrat še uspevamo pokrivati potrebe študentov Univerze v Ljubljani in drugih visokošolskih zavodov.

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

11.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2011 (v prilogi)

11.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

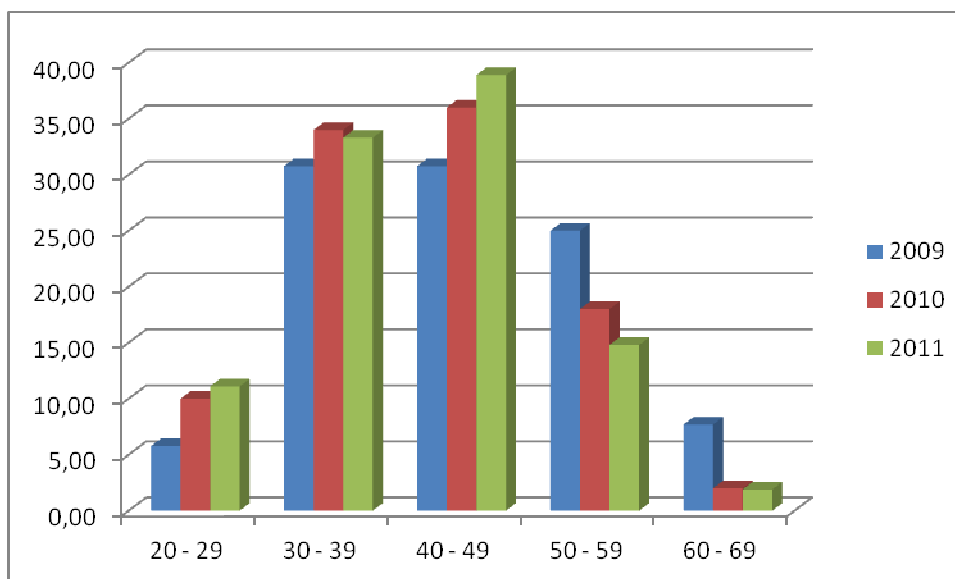
ZDŠ je konec leta 2011 zaposloval 54 delavcev, od tega 4 za določen čas in 5 za skrajšan delovni čas. Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je znašalo 48,07 delavcev (v letu 2010 46,56).

Število zaposlenih na dan 31.12.2011 se je v primerjavi s koncem leta 2010 povečalo za 4 delavce in sicer zato, ker smo nadomestili 2 delavki, ki sta se upokojili že v letu 2010, na novo pa smo zaposlili diplomirano medicinsko sestro in specialistko klinične psihologije.

V letu 2011 so bile na porodniškem dopustu 4 delavke, tri smo nadomestili z zaposlitvami za določen čas, eno pa s pogodbenim delom. Upokojila se je ena srednja medicinska sestra v splošni ambulanti.

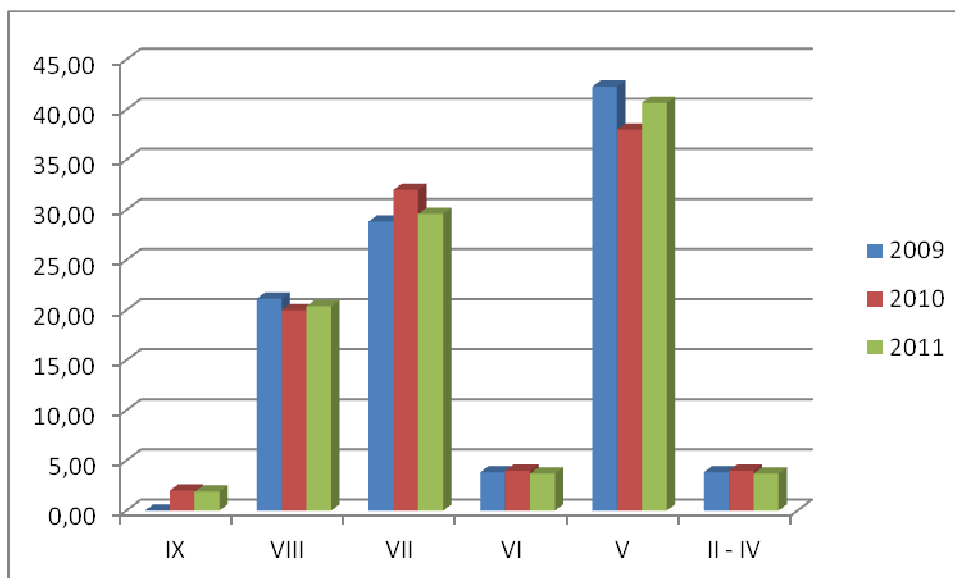
Napredovanj zaradi Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih prejemkov v javnem sektorju v letu 2011 ni bilo.

Slika 2: SPREMEMBE STAROSTNE STRUKTURE ZAPOSLENIH V LETU 2011 V PRIMERJAVI Z LETOM 2010 IN 2009



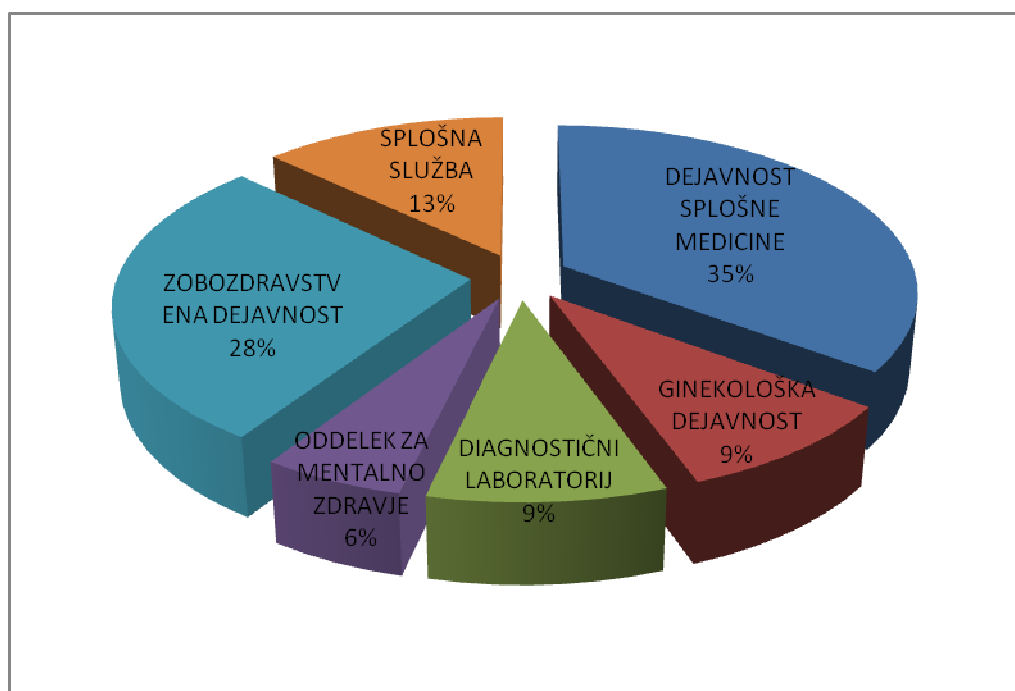
S Slikama 2 in 3 so prikazane spremembe starostne in izobrazbene strukture zaposlenih v ZDŠ v letu 2011 v primerjavi s preteklim in predpreteklim letom. Ugotavljamo, da se povprečna starost zaposlenega znižuje (v letu 2009 je bila 44,25 leta, v letu 2010 41,48 leta, v letu 2011 pa 41,31 leta) in da se je povprečna stopnja izobrazbe v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 znižala za 0,62 %.

Slika 3: SPREMEMBE IZOBRAZBENE STRUKTURE ZAPOSLENIH V LETU 2011 V PRIMERJAVI Z LETOM 2010 IN 2009



Struktura zaposlenih po posameznih službah oziroma področjih dela na dan 31.12.2011 je predstavljena na Sliki 4.

Slika 4: STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SLUŽBAH NA DAN 31.12.2011



11.1.2. Ostale oblike dela

V drugi polovici leta 2011 za nadomeščanje porodniške odsotnosti zobozdravnice preko razpisa nismo dobili ustreznega kadra, zato smo nadomeščanje zagotovili s podjemno pogodbo.

Zaradi konstantnega neizpolnjevanja mesečnega plana storitev v eni izmed zobozdravstvenih ordinacij smo zagotovili realizacijo pogodbeno določenega obsega storitev s pomočjo pogodbenega dela, pri čemer smo sklenili pogodbe za delo izven rednega delovnega časa s tremi zaposlenimi v zobozdravstveni dejavnosti.

Podrobnejši seznam zgoraj omenjenih oblik dela v letu 2011 je prikazan v naslednjih Tabelah (12 in 13).

Tabela 12: PREGLED PODJEMNIH POGODB IN S.P. Z ZUNANJIMI SODELAVCI V LETU 2011

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	SKUPAJ STROŠEK ZAVODA
PODJEMNE POGODBE		
Splošne ordinacije	nadomeščanje bolniških odsotnosti	11.586
Ginekološke ordinacije	nadomeščanje bolniških odsotnosti	1.543
Zobozdravstvene ordinacije	nadomeščanje porodniškega dopusta in bolniških odsotnosti	24.016
Laboratorij	svetovanje in strokovni nadzor	4.110
SKUPAJ		41.255

Tabela 13: PREGLED PODJEMNIH POGODB IN S.P. Z LASTNIMI ZAPOSLENIMI V LETU 2011

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	SKUPAJ STROŠEK ZAVODA
PODJEMNE POGODBE		
Zobozdravstvene ordinacije	zobozdravstvene storitve	1.705
Vzdrževanje	večja vzdrževalna dela (npr. beljenje, barvanje oken in vrat, itd.)	2.382
S.P.		
Zobozdravstvene ordinacije	zobozdravstvene storitve	1.295
SKUPAJ		5.382

11.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva

Strokovno izobraževanje je v letu 2011 potekalo skladno z letnim načrtom, kolektivno pogodbo in razpoložljivimi sredstvi. Vsem zaposlenim smo omogočili udeležbo na vsaj enem strokovnem izobraževanju, pri tem pa smo te stroške pokrivali tudi iz namenskih donacij za izobraževanje in usposabljanje delavcev, in s tem zaposlenim omogočili kar nekaj dodatnih strokovnih izpopolnjevanj.

Vsi zaposleni skupaj so se v letu 2011 strokovno izpopolnjevali 99,50 dni, kar v povprečju pomeni 2,06 dneva (v letu 2010 1,40 dneva) strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega. Pomočnici direktorice za zdravstveno nego so krili stroške šolnine za 2. letnik magistrskega študijskega programa druge bolonjske stopnje, smer management v zdravstvu in socialnem varstvu.

11.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2011

Obrazec 3: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2011 (v prilogi)

Za leto 2011 je bilo načrtovanih za **167.200 EUR** investicijskih vlaganj. V ZDŠ smo v obdobju od januarja do decembra 2011 realizirali za **121.472 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **2.498 EUR** v **neopredmetena sredstva** (dva računalniška programa: za vodenje glavne knjige in javnih naročil), za **116.126 EUR** v **opredmetena osnovna sredstva** in za **2.848 EUR** v **drobni inventar**, voden med osnovnimi sredstvi. Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva in drobni inventar, voden med osnovnimi sredstvi so bila po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema:** 109.603 EUR in
- **nemedicinska oprema:** 9.371 EUR
 - pohištvo v zdravstvenih prostorih: 3.140 EUR,
 - pisarniška oprema (računalniki, tiskalniki, monitorji, routerji, projektor, kalkulator): 4.532 EUR,
 - ostala oprema (klimatska naprava): 1.699 EUR.

Načrtovane investicije so bile v letu 2011 realizirane v skupni višini **72,65 %**. Najvišjo vrednost predstavlja investicija v kombinirani ultrazvočni aparat za ginekološko dejavnost. Celotna vrednost investicije je znašala 103.200 EUR, pri čemer so znašala sredstva ustanovitelja 60.000 EUR, lastna sredstva (sredstva amortizacije) pa 43.200 EUR. Med večjimi nerealiziranimi, a načrtovanimi investicijami je ostala nabava digitalnega panoramskega RTG aparata za zobozdravstveno dejavnost v predvideni višini 45.000 EUR. Za omenjeno opremo smo dne 7.9.2011 na MZ posredovali vlogo za sofinanciranje investicije in izdelan Dokument identifikacije investicijskega projekta. Zaradi slabega javnofinančnega položaja v državi je bilo sofinanciranje

investicij na MZ v zadnjem četrletju leta 2011 ustavljeno, zato predvidena investicija v RTG aparat ni bila izpeljana oziroma je bila preložena v leto 2012. Investicijo bomo upoštevali v načrtu investicij za leto 2012. Podrobnejši seznam vseh investicij v letu 2011 po posameznih službah z navedbo finančnih virov je prikazan v naslednji tabeli (Tabela 14).

Tabela 14: INVESTICIJE V LETU 2011 PO POSAMEZNIH SLUŽBAH

zap. št.	NAZIV	SLUŽBA	KOL.	CENA EUR	VREDNOST EUR	FINANČNI VIR
1	kartotečne omare	splošne ambulante	3	296,58	889,74	sredstva amortizacije
2	aparat za kontrolo vida		1	1.023,16	1.023,16	
3	računalnik Lenovo		1	525,00	525,00	
4	tiskalnik CB495A ColorLaserJet		1	623,44	623,44	
5	router Juniper SSG-5-SB		1	538,68	538,68	
6	projektor Epson z nosilcem		1	379,00	379,00	prejete donacije
	SKUPAJ	splošne ambulante			3.979,02	
7	računalnik Lenovo	ginekološke ambulante	1	525,00	525,00	sredstva amortizacije
8	UZ aparat Siemens		1	103.200,00	60.000,00	sredstva ustanovitelja
					43.200,00	sredstva amortizacije
	SKUPAJ	ginekološke ambulante			103.725,00	
9	obrezovalec mavca MT-WET	zobna tehnika	1	753,84	753,84	sredstva amortizacije
10	sesalec Vortex		1	882,36	882,36	
	SKUPAJ	zobna tehnika			1.636,20	
11	kartotečne omare	zobozdravstvene ambulante	1	1.021,44	1.021,44	
12	računalnik Lenovo		1	525,00	525,00	
13	tiskalnik Lexmark Laser		2	205,20	410,40	
14	Apex locator		4	936,00	3.744,00	
15	klimatska naprava Mitsubishi duo		1	1.698,60	1.698,60	
16	tiskalnik HP DJ 3070A		1	99,60	99,60	
	SKUPAJ	zobozdravstvene ambulante			7.499,04	
	SKUPAJ	zobozdravstvo			9.135,24	
17	kovinski predalnik	psihiatrična ambulanta	1	952,56	952,56	sredstva amortizacije
	SKUPAJ	psihiatrična ambulanta			952,56	
18	predalnik na kolesih	kliničnopsihološka ambulanta	1	276,00	276,00	
	SKUPAJ	kliničnopsihološka ambulanta			276,00	
19	programski paket GK windows	uprava	1	1.238,40	1.238,40	sredstva amortizacije
20	kalkulator Canon MP120		1	102,23	102,23	
21	monitor Samsung LCD 21,5		1	142,56	142,56	
22	licenca iCSALA ERP-javna naročila		1	1.260,00	1.260,00	
	SKUPAJ	uprava			2.743,19	
24	router Juniper SSG-5-SB	skupno SM	1	661,50	661,50	
	SKUPAJ	skupno SM			661,50	
	SKUPAJ INVESTICIJE 2011	ZDŠ			121.472,51	

11.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2011

Obrazec 4: Poročilo o vzdrževalnih delih 2011 (v prilogi)

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2011 znašala **43.733 EUR**, od tega je bilo za **16.439 EUR** stroškov **investicijskega vzdrževanja** (prenova kletnih prostorov – inštalacije, keramika, sanitarna oprema, tlakarska dela, zamenjava talnih oblog), preostala vrednost, **27.295 EUR** pa se v celoti nanaša na stroške **tekočega vzdrževanja** (redni servisi, vzdrževanje in popravila osnovnih sredstev, vzdrževanje in redni pregledi dvigala za invalide, komunikacijskega strežnika, klimatskih naprav, gasilnih aparatov in alarmnih naprav). Plan investicijskega vzdrževanja je bil v letu 2011 realiziran v skupni višini **90,82 %**.

Pripravila:
Terezija Oven, dr.med., spec.spl.med.
v sodelovanju s sodelavci uprave ZDŠ

Odgovorna oseba:
Terezija Oven, dr.med., spec.spl.med.

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2011

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:
Mateja Ana Grulja, mag.

Odgovorna oseba zavoda:
Terezija Oven, dr.med., spec. spl. med.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
 - **Obrazec 1:** Delovni program 2011
 - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2011
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2011
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2011
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2011

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 2011

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 31.12.2011. 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 31.12.2010

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31.12.2011

Členitev je po skupinah kontov (dvoštevlično).

Redni letni popis sredstev in obveznosti do virov sredstev je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2011. Direktorica zavoda je dne 16.11.2011 s sklepom št. I-053-01/2011 imenovala popisne komisije, ki so popis opravile v obdobju od 15.12.2011 do 31.1.2012. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnimi zapisniki posameznih popisnih komisij se potrди na seji Sveta zavoda ZDŠ dne 28.2.2012 v okviru obravnave letnega poročila za leto 2011.

1.1. SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v letu 2011 zmanjšala za 31.828 EUR oziroma za 7,05 % v primerjavi s predhodnim letom. Poglavitni razlog je prenos dela lastninske pravice za poslovno zgradbo, v kateri ZDŠ opravlja svojo dejavnost, od ustanovitelja, Ministrstva za zdravje RS (v nadaljevanju MZ) kot izvrševalca ustanoviteljskih pravic na Mestno občino Ljubljana (v nadaljevanju MOL), v mesecu januarju 2011. Zmanjšanje vrednosti teh sredstev je bilo ublaženo z bistveno višjo vrednostjo investicij na področju vlaganj v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva v letu 2011 v primerjavi s preteklim letom.

Skupna vrednost investicij je v letu 2011 znašala 121.472 EUR, kar je za 48.345 EUR oziroma za 66,12 % več kot v letu 2010, ko je ta vrednost znašala 73.127 EUR. Vrednost vlaganj v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter neopredmetena sredstva je bila v letu 2011 121.472 EUR, v letu 2010 pa 33.424 EUR, kar predstavlja za 263,43 % oziroma za 88.048 EUR večja vlaganja v to skupino sredstev v letu 2011 v primerjavi s preteklim letom.

v EUR, brez centov

SKUPINA SREDSTEV	Neodpisana vrednost 2010	Neodpisana vrednost 2011	Razlika 2011-2010	Indeks 2011/2010
Neopredmetena sredstva	25.392	15.704	-9.688	61,85
Nepremičnine	315.061	220.234	-94.827	69,90
Oprema in druga opredm. OS	110.874	183.561	72.687	165,56
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	451.327	419.499	-31.828	92,95

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 81,07 % odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo opremo v okviru možnosti. Stopnja odpisanosti opreme se je v letu 2011 v primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 87,51 %, zmanjšala za 7,36 %. V letu 2011 smo tako uspeli obrniti trend povečevanja stopnje odpisanosti opreme navzdol, kar je posledica visoke vrednosti investicije v kombinirani ultrazvočni aparat v ginekološki dejavnosti.

Stopnja odpisa vseh opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev je bila v letu 2011 80,84 %. 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.

Na podlagi podatkov iz bilance stanja na dan 31.12.2011 lahko ugotovimo, da se je stopnja odpisanosti vseh neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v povprečju povišala za 4,06 % (iz 77,69 % v letu 2010 na 80,84 % v letu 2011), kar je manj kot v letu 2010, ko je to povišanje znašalo 9,61 % (iz 72,04 % v letu 2009 na 77,69 % v letu 2010).

SKUPINA SREDSTEV	St. odpisanosti 2010	St. odpisanosti 2011	Indeks 2011/2010
Neopredmetena sredstva	65,57%	79,41%	121,11
Nepremičnine	79,99%	82,05%	102,58
Oprema in druga opredm. OS	87,51%	81,07%	92,64
SKUPAJ DOLG. SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU	77,69%	80,84%	104,06

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	2010	2011	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0	–
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	–
003	Dolgoročne premoženjske pravice	73.756	76.254	103,39
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	73.756	76.254	103,39
01	Popravek vrednosti AOP 003	48.364	60.550	125,20
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	25.392	15.704	61,85

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2011 povečala za 2.498 EUR (investicija v dve licenci – računalniška programa za vodenje glavne knjige in javnih naročil) v primerjavi z letom 2010, njihov popravek vrednosti je bil v letu 2011 višji za 12.186 EUR, sedanja vrednost teh sredstev na dan 31.12.2011, znaša 15.704 EUR, kar je za 9.688 EUR oziroma za 38,15 % manj kot na zadnji dan leta 2010.

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

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2010	2011	Indeks
020	Zemljišča	53.373	53.373	100,00
021	Zgradbe	1.521.393	1.173.478	77,13
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	1.574.766	1.226.851	77,91
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.259.705	1.006.617	79,91
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	315.061	220.234	69,90

Zmanjšanje neodpisane vrednosti zgradb je posledica zmanjšanja nabavne vrednosti in popravka vrednosti poslovne zgradbe v našem upravljanju, zaradi prenosa dela poslovne zgradbe na upravljalca Zdravstveni dom Ljubljana na osnovi Pogodbe o uskladitvi zemljiškoknjižnega stanja z dejanskim št. 4780-57/2009-16, s katero je Republika Slovenija priznala in dovolila vknjižbo solastninske pravice MOL v deležu 23,00 % celotne poslovne zgradbe na Aškerčevi ulici 4 v Ljubljani. Dokumentacijo o zmanjšanju deleža poslovne zgradbe v upravljanju na 77,00 % smo prejeli dne 2.3.2011, zato smo uskladitev v poslovnih knjigah opravili na dan 2.1.2011 (v dogovoru z Zdravstvenim domom Ljubljana). Zaradi izločitve 23,00 % poslovne zgradbe iz knjigovodskih evidenc se je v letu 2011 zmanjšala njena nabavna vrednost za 347.915 EUR, popravek vrednosti pa za 289.163 EUR. Posledično se je za razliko med navedenima zneskoma oziroma za 58.752 EUR zmanjšala obveznost za sredstva, prejeta v upravljanje.

Nabavna vrednost nepremičnin je bila na dan 31.12.2011 1.226.851 EUR (1.574.766 EUR na dan 31.12.2010), odpisana vrednost 1.006.617 EUR (1.259.705 EUR na dan 31.12.2010), njihova sedanja vrednost pa 220.234 EUR (315.061 EUR na dan 31.12.2010). Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2011 predstavlja 82,05 % (80,00 % na dan 31.12.2010), neodpisana vrednost pa 17,95 % (20,00 % na dan 31.12.2009) 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: identifikacijska številka 1721-284, na parceli št. 49;
- drugi gradbeni objekti: zapornica za dostop na parkirišče (solastništvo s Filozofsko fakulteto v Ljubljani).

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 EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2010	2011	Indeks
040	Oprema	724.129	807.642	111,53
041	Drobni inventar	162.898	160.893	98,77
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	887.862	969.370	109,18
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	776.988	785.809	101,14
053	Popravek vrednosti vlaganj v opr. OS v tuji lasti	0	0	–
04-05	Sedanja vrednost opreme	110.874	183.561	165,56

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2011, v primerjavi s preteklim letom, povečala za 81.508 EUR oziroma za 9,18 % in je konec leta 2011 znašala 969.370 EUR (31.12.2010 887.862 EUR). Nove nabave so znašale 118.974 EUR, izločitve iz uporabe (zaradi zastarelosti oziroma neuporabnosti) pa 37.466 EUR. Odpisana vrednost te skupine sredstev je bila na dan 31.12.2011 785.809 EUR (31.12.2010 776.988 EUR), in je bila višja od njihove odpisane vrednosti v letu 2010 za 1,14 %. Sedanja vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2011 znašala 183.561 EUR (31.12.2010 110.874 EUR). Neodpisana vrednost je bila na zadnji dan leta 2011 za 72.687 EUR oziroma za 65,56 % višja od te vrednosti ob koncu leta 2010.

Vsa osnovna sredstva in drobni inventar, voden 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 odpisana in izločena iz uporabe, v skupni višini 37.466 EUR, so bila že v celoti amortizirana oziroma niso imela sedanje vrednosti.

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 2011 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 vnočljive vrednostnice (AOP 013)**

Znesek denarnih sredstev v blagajni je na dan 31.12.2011 znašal 163 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).

Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)

Skupna vrednost denarnih sredstev na kontih v skupini 11 je na dan 31.12.2011 znašala 365.876 EUR. Del teh denarnih sredstev (2.761 EUR) predstavlja stanje na podračunu enotnega

zakladniškega računa pri Uradu za javna plačila. Preostali znesek denarnih sredstev v višini 363.115 EUR predstavlja vrednost kratkoročnega depozita na odpoklic pri Novi ljubljanski banki d.d., Ljubljana, na osnovi sklenjene pogodbe št. DEP-103026/02.

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

Kratkoročnih terjatev do kupcev smo imeli konec leta 2011 za 12.286 EUR. Stanje teh terjatev predstavlja 0,55 % celotnega prihodka leta 2011, 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 (97,59 % oziroma 11.989 EUR) izkazanih nezapadlih terjatev na dan 31.12.2011 na kontih skupine 12 predstavljajo terjatve do zavarovalnic, ki izvajajo dopolnilno zdravstveno zavarovanje:

- Vzajemna, d.v.z.: 7.759 EUR
- Adriatic Slovenica d.d.: 2.673 EUR
- Triglav, Zdravstvena zavarovalnica, d.d.: 1.557 EUR

Vse tri zavarovalnice so terjatve poravnale v skladu z rokom zapadlosti, v začetku leta 2012. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

V mesecu novembru 2011 so bili izdani usklajevalni obrazci terjatev in obveznosti (IOP obrazci) po stanju na dan 31.10.2011. Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

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

Na kontih te skupine na dan 31.12.2011 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 31.12.2011 znašale skupaj 55.913 EUR, kar predstavlja 2,48 % celotnih prihodkov leta 2011. Izkazane terjatve so bile poravnane skladno s plačilnimi roki, v januarju 2012. Seznam teh terjatev, po posameznih uporabnikih enotnega kontnega načrta, je naveden v spodnji preglednici:

Zap. št	Naziv uporabnika EKN	Znesek terjatve v EUR, brez centov
1	ZZZS – OE LJUBLJANA	54.905
2	ZZZS – ostale OE skupaj	628
3	ZD LJUBLJANA	380

Konec leta 2011 predstavlja navedeni delež terjatev v višini 2,48 % celotnih prihodkov izjemo od običajnega stanja terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta v preteklih letih (na dan 31.12.2010 je znašal 0,74 %). Razlog je v odlogu zadnjega obroka akontacije za mesec december 2011 v višini 30,00 % celotnega zneska oziroma 49.190 EUR, ki bi morala biti izplačana 30.12.2011, na začetek leta 2012. Zaradi tega ukrepa je na dan 31.12.2011 ostala odprta terjatev do ZZZS iz naslova akontacij za plačilo zdravstvenih storitev za mesec december 2011 v višini 49.190 EUR, ki pa je bila poravnana že dne 5.1.2012.

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročnih finančnih naložb na dan 31.12.2011 nismo imeli.

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

Kratkoročne terjatve iz financiranja (za obresti) so na dan 31.12.2011 znašale 1.133 EUR.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Vrednost drugih kratkoročnih terjatev je konec leta 2011 znašala 4.338 EUR. Terjatve po posameznih kontih skupine kontov 17 so bile na dan 31.12.2011 naslednje:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2010	2011	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	2.506	4.338	173,10
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	2.506	4.338	173,10

Vrednost kratkoročnih terjatev do državnih in drugih institucij v višini 4.338 EUR se v celoti nanaša na terjatve do ZZS za refundacije bruto nadomestil plač (3.737 EUR) in prispevkov na plače od refundiranih bolnih (601 EUR).

V skladu z 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)

Aktivne časovne razmejitve so na dan 31.12.2011 znašale 711 EUR. Njihova vrednost se delno nanaša na plačane stroške naročnin na strokovne publikacije za leto 2012 (311 EUR) in delno na plačan račun Zavarovalnici Triglav za zavarovanje za leto 2012 (400 EUR).

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2010	2011	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	1.406	711	50,57
191	Prehodno nezaračunani prihodki	0	0	–
192	Vrednotnice	0	0	–
199	Druge aktivne časovne razmejitve	0	0	–
19	SKUPAJ	1.406	711	50,57

C) ZALOGE

Na dan 31.12.2011 ne izkazujemo zalog materiala in drobnega inventarja, saj so vsi materiali in drobni inventar ob nabavi takoj preneseni v uporabo in za to vrednost istočasno obremenjeni stroški.

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

Na teh kontih na dan 31.12.2011 ne izkazujemo stanja.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2011 znašajo 106.634 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 2011. Obveznosti so bile v celoti poravnane ob izplačilu plač za mesec december 2011, 9. januarja 2012.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so bile konec leta 2011 za 16,09 % nižje v primerjavi s preteklim letom, ko so znašale 127.082 EUR. Razlog je v obračunanih odpravninah ob odhodu v pokoj za tri delavke, ki so se upokojile konec leta 2010. Za obračunani znesek odpravnin se je na zadnji dan leta 2010 povečalo stanje na skupini kontov 21.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2011, ki so zapadle v plačilo v začetku leta 2012 in so bile poravnane v skladu z njihovo dospelostjo, znašajo 24.295 EUR. Zapadlih obveznosti na dan 31.12.2011 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 31.12.2011 znašajo 25.258 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti za dajatve od obračunanih plač, podjemnih pogodb in sejin za mesec december 2011:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2010	2011	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	20.121	21.800	108,34
231	Obveznosti za DDV	0	0	–
231	Kratk. obv. na podlagi izdanih menic in dr. plač. inst.	0	0	–
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	0	0	–
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	3.480	3.458	99,37
23	SKUPAJ	23.601	25.258	107,02

Obveznosti iz naslova obračunanih plač, podjemnih pogodb in sejin za mesec december 2011 so bile poravnane dne 9.1.2012.

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 2012, ki so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, smo na dan 31.12.2011 izkazovali v skupni vrednosti 14.452 EUR in so se nanašale na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2010	2011	Indeks
240	Kratkoročne obv. do neposrednih uporabnikov proračuna države	96	101	105,21
242	Kratkoročne obv. do posrednih uporabnikov proračuna države	8.657	14.169	163,67
243	Kratkoročne obv. do posrednih uporabnikov proračunov občin	0	182	–
24	SKUPAJ	8.753	14.452	165,11

Na kontih skupin **25 (AOP 040) – kratkoročne obveznosti do financerjev** in **26 (AOP 041) – kratkoročne obveznosti iz financiranja** za leto 2011 in za pretekla leta ne izkazujemo prometa.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Na kontih podskupine **290 – vnaprej vračunani odhodki** je izkazan del zneska iz računa Energetike d.d., izstavljenega za obdobje 16.12.2011 do 19.1.2012, ki se nanaša na strošek ogrevanja za mesec december 2011 in znaša 1.297 EUR.

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

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Konti podskupine 922 – Prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije

Stanje obveznosti za prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije na dan 31.12.2011 znaša 0 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2011 naslednja:

v EUR, brez centov

Stanje oz. sprememba	Znesek
Stanje na dan 31.12.2010	0
+ brezplačna pridobitev opreme	379
- popravek vrednosti/amortizacija	-379
stanje na dan 31.12.2011	0

V mesecu oktobru 2011 smo na osnovi donatorske pogodbe prejeli opremo, in sicer projektor s pripadajočim nosilcem, ki ga uporabljamo za izvajanje zdravstvene vzgoje v dislocirani enoti Študentsko naselje Rožna dolina.

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

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2011 znaša 473.231 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja so bila v letu 2011 naslednja:

v EUR, brez centov	
Stanje oz. sprememba	Znesek
Stanje na dan 31.12.2010	478.369
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	58.000
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani občine	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
- prenos 23,00 % poslovne stavbe iz MZ na MOL	-58.752
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	-4.386
Stanje na dan 31.12.2011	473.231

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so za 53.732 EUR višja od obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, katerih vrednost konec leta 2011 znaša 419.499 EUR. Razlika predstavlja znesek neporabljenih sredstev amortizacije, ki je evidentirana na analitičnem kontu 98001 v podskupini kontov 980.

Konti podskupine 981- obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe ne izkazujemo.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

v EUR, brez centov	
Stanje oz. sprememba	ZNESEK
Stanje na dan 31.12.2010	106.520
- 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)	108.232
- 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 31.12.2011	214.752

Stanje na kontih skupine 98 (obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje) mora biti usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri ustanovitelju, v skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03). Uskladitev po stanju na dan 31.12.2011 je bila dne 31.1.2012 opravljena na posebnem obrazcu, ki ga je izdalo Ministrstvo za finance.

Ustrezno evidenco po nahajališčih za drobni inventar s posamično vrednostjo pod 100 EUR in z življenjsko dobo, daljšo od enega leta ter za osebna varovalna sredstva (delovne obleke, obutev), ki so ob nabavi v celoti odpisani v breme prihodka, v skladu s 3. odstavkom 35. člena Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02), zagotavljamo zunajknjigovodsko, v posebnem računalniškem programu.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Obrazec 1: Izkaz prihodkov in odhodkov 2011 (v prilogi)

2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2011, so znašali **2.260.136 EUR** in so bili za 108.287 EUR oziroma za 5,03 % višji od doseženih v letu 2010 in za 52.189 EUR oziroma za 2,36 % višji od načrtovanih. Višji obseg prihodkov glede na načrtovani obseg je posledica širitve obsega zobozdravstvene dejavnosti iz 5,88 na 6 nosilcev (od 1.3.2011 dalje) in uvedbe nove dejavnosti - klinične psihologije (od 1.9.2011 dalje). Na povišanje prihodkov v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 pa, poleg že omenjenega, močno vpliva tudi povečanje ustvarjene realizacije storitev v zobozdravstveni dejavnosti za 8,01 %.

Velik vpliv na obseg realiziranih prihodkov imajo določila (protikrizni ukrepi in ukrepi za zagotavljanje finančne vzdržnosti), sprejeta s SD in Aneksom št. 1 za pogodbeno leto 2009, ki so v veljavi že od leta 2009. Omenjena določila, ki neposredno vplivajo na ustvarjene prihodke oziroma jih zmanjšujejo, so naslednja:

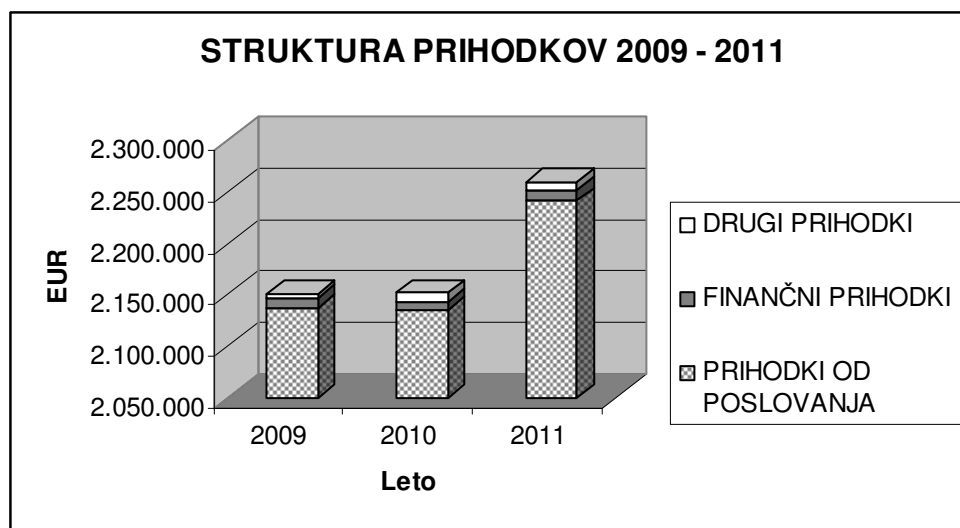
- znižanje cen zdravstvenih storitev za 2,50 %,
- selektivno zmanjšanje materialnih stroškov v cenah zdravstvenih storitev in
- zmanjšanje kalkulativnega deleža amortizacije v cenah zdravstvenih storitev za 20,00 %.

v EUR, brez centov

VRSTA PRIHODKA	REALIZACIJA 2010	PLAN 2011	REALIZACIJA 2011	INDEKS		STRUKTURA PRIHODKOV 2011
				5 (4/2)	6 (4/3)	
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
POSLOVNI PRIHODKI (AOP 860)	2.134.503	2.197.947	2.241.376	105,01	101,98	99,17
FINANČNI PRIHODKI (AOP 865)	8.287	8.000	10.697	129,08	133,71	0,47
DRUGI PRIHODKI (AOP 866)	8.752	2.000	8.063	92,13	403,15	0,36
PREVRED. POSL. PRIHODKI (AOP 867)	307	0,00	0,00	0,00	—	0,00
CELOTNI PRIHODKI	2.151.849	2.207.947	2.260.136	105,03	102,36	100,00

Prihodki od poslovanja so bili ustvarjeni v višini 2.241.376 EUR in predstavljajo 99,17 % v celotnih realiziranih prihodkih. Prihodki od financiranja, ki smo jih prejeli iz naslova obresti od začasno prostih sredstev, vezanih na odpoklic, so bili realizirani v vrednosti 10.697 EUR. Njihov delež v celotnih prihodkih znaša 0,47 %. Realizirana vrednost drugih prihodkov, ki jih v celoti predstavljajo donacije, namenjene pokritju stroškov izobraževanja in usposabljanja zaposlenih, je bila dosežena v višini 8.063 EUR, njihov delež v celotnih prihodkih pa predstavlja 0,36 %. V nadaljevanju so v tabeli in sliki prikazani celotni prihodki po posameznih vrstah ter njihova struktura za obdobje od leta 2009 do leta 2011.

VRSTA PRIHODKA/LETO	2009	STRUKTURA 2009	2010	STRUKTURA 2010	2011	STRUKTURA 2011	Indeks 2011/2009
PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.137.366	99,41	2.134.503	99,19	2.241.376	99,17	104,87
FINANČNI PRIHODKI	9.220	0,43	8.287	0,39	10.697	0,47	116,02
DRUGI PRIHODKI	3.569	0,17	9.059	0,42	8.063	0,36	225,92
CELOTNI PRIHODKI	2.150.155	100,00	2.151.849	100,00	2.260.136	100,00	105,12



Upoštevajoč že omenjeni ukrep financerja (ZZZS) v zvezi z odlogom zadnjega dela akontacije (49.190 EUR) za leto 2011 v leto 2012, kar je sicer predstavljalo le šest dnevni zamik pri plačilu, neplačani poslovni prihodki na zadnji dan leta 2011 znašajo 68.199 EUR (stanje kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2011, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta – konti skupine 12 in 14), in v celotnih poslovnih prihodkih predstavljajo 3,04 %. Brez upoštevanja zneska odložene akontacije v višini 49.190 EUR dobimo realno vrednost stanja kratkoročnih terjatev na zadnji dan leta 2011, to je 19.009 EUR oziroma 0,85 celotnih poslovnih prihodkov leta 2011, kar je za 0,37 odstotne točke manj kot konec leta 2010, ko je ta delež znašal 1,22 %. Omenjeni deleži kažejo na redno poravnavanje poslovnih terjatev v okviru plačilnih rokov.

v EUR, brez centov

	PRIHODKI	2010	2011	RAZLIKA EUR	INDEKS
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
	CELOTNI PRIHODKI	2.151.849	2.260.136	108.287	105,03
1	POSLOVNI PRIHODKI	2.134.503	2.241.376	106.873	105,01
1.1	PRIHODKI ZZZS	1.919.364	1.990.452	71.088	103,70
1.1.1	Obvezno zavarovanje	1.901.009	1.975.786	74.777	103,93
1.1.2	Konvencije	11.996	14.666	2.670	122,26
1.1.3	Pokrivanje stroškov specializacij	6.359	0	-6.359	–
1.2	PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	120.551	133.798	13.247	110,99
1.3	PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	1.937	2.160	223	111,53
1.4	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	92.651	114.966	22.315	124,09
2	FINANČNI PRIHODKI	8.287	10.697	2.410	129,08
3	DRUGI PRIHODKI	8.752	8.063	-689	92,13
4	PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	307	0	-307	–

V primerjavi s preteklim letom so se poslovni prihodki povečali za 5,01 % oziroma za 106.873 EUR, finančni prihodki so se povečali za 29,08 % oziroma za 2.410 EUR, drugi in prevrednotovalni prihodki pa so bili nižji za 10,99 % oziroma za 996 EUR.

Med poslovnimi prihodki pripada največji delež prihodkom iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2011 in za konvencije v skupnem znesku 1.990.452 EUR, kar pomeni 88,81 % celotnih poslovnih prihodkov, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in doplačil v znesku 135.958 EUR oziroma 6,07 % celotnih poslovnih prihodkov, preostali poslovni prihodki v vrednosti 114.966 EUR so prihodki iz naslova tržne dejavnosti, ki predstavljajo 5,13 % delež v celotnih poslovnih prihodkih.

2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2011, so znašali 2.151.904 EUR in so bili za 14.011 EUR oziroma za 0,66 % višji od doseženih v letu 2010 ter za 53.361 EUR oziroma za 2,42 % nižji od načrtovanih. V primerjavi s celotnimi prihodki, ki so se v letu 2011, glede na predhodno leto, bistveno povečali (za 5,03 %), so se celotni odhodki povečali le minimalno (za 0,66 %). Povečanje celotnih prihodkov leta 2011 glede na predhodno leto je bilo tako za kar 4,37 odstotne točke večje od povečanja celotnih odhodkov v istem obdobju. V primerjavi s celotnimi prihodki, ki so v letu 2011 presegle planirani obseg za 2,36 %, so bili celotni odhodki realizirani za 2,42 % pod planiranim obsegom.

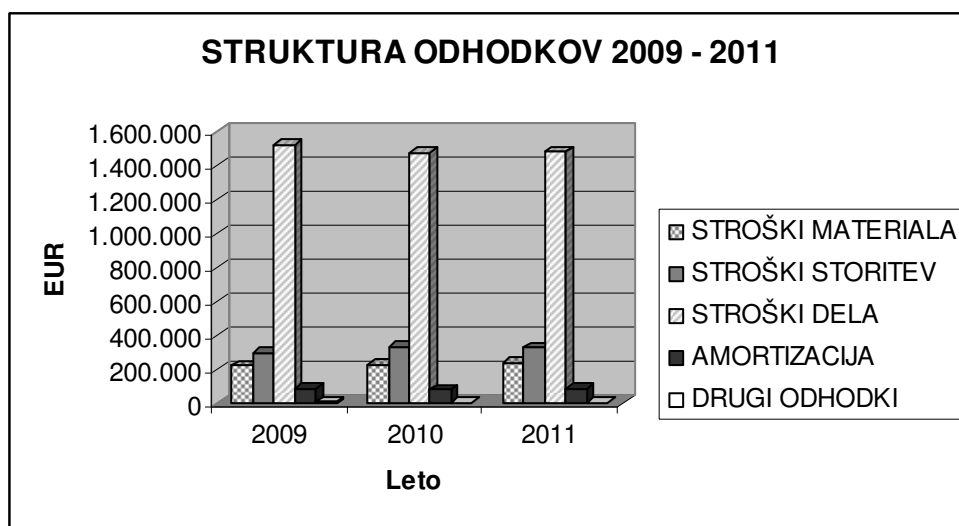
v EUR, brez centov

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2010	PLAN 2011	REALIZACIJA 2011	INDEKS		STRUKTURA ODHODKOV 2011
				5 (4/2)	6 (4/3)	
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7
STROŠKI MATERIALA	229.634	234.227	241.555	105,19	103,13	11,23
STROŠKI STORITEV	338.260	328.025	329.697	97,47	100,51	15,32
STROŠKI DELA	1.475.413	1.549.847	1.483.383	100,54	95,71	68,93
AMORTIZACIJA	84.498	83.705	87.783	103,89	104,87	4,08
DRUGI ODHODKI	10.088	9.461	9.486	94,03	100,26	0,44
CELOTNI ODHODKI	2.137.893	2.205.265	2.151.904	100,66	97,58	100,00

V strukturi odhodkov predstavljajo odhodki iz poslovanja 99,56 %, drugi odhodki pa 0,44 % celotnih odhodkov za leto 2011. Finančnih odhodkov v letu 2011 nismo imeli.

Z naslednjo tabelo in sliko je prikazano gibanje celotnih odhodkov po posameznih vrstah stroškov ter njihovi deleži v celotnih odhodkih v obdobju od leta 2009 do leta 2011.

VRSTA ODHODKA/LETO	2009	STRUKTURA 2009	2010	STRUKTURA 2010	2011	STRUKTURA 2011	Indeks 2011/2009
STROŠKI MATERIALA	223.419	10,43	229.634	10,74	241.555	11,23	108,12
STROŠKI STORITEV	300.888	14,04	338.260	15,82	329.697	15,32	109,57
STROŠKI DELA	1.519.416	70,91	1.475.413	69,01	1.483.383	68,93	97,63
AMORTIZACIJA	88.340	4,12	84.498	3,95	87.783	4,08	99,37
DRUGI ODHODKI	10.665	0,50	10.088	0,47	9.486	0,44	88,95
CELOTNI ODHODKI	2.142.728	100,00	2.137.893	100,00	2.151.904	100,00	100,43



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

Skupni stroški materiala in storitev so v letu 2011 znašali 571.252 EUR in so bili za 0,59 % oziroma za 3.358 EUR višji od doseženih v letu 2010 in za 1,58 % oziroma za 9.000 EUR nižji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih leta 2011 znaša 26,55 % (v letu 2010 26,56 %).

Stroški materiala (AOP 873 - konto 460) so v letu 2011 dosegli vrednost 241.555 EUR in so bili za 5,19 % oziroma za 11.921 EUR višji od stroškov materiala preteklega leta in za 3,13 % oziroma za 7.328 EUR višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala, glede na celotne odhodke zavoda, je v letu 2011 znašal 11,23 % (10,74 %v letu 2010).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	2010	2011	RAZLIKA EUR	INDEKS
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
	STROŠKI MATERIALA	229.634	241.555	11.920	105,19
1	zdravila	12.109	17.963	5.854	148,34
2	medicinski material	13.817	14.349	532	103,85
3	laboratorijski material	81.351	74.828	-6.523	91,98
4	zobozdravstveni, zobotehnični in RTG material	62.374	72.023	9.648	115,47
5	obrazci za zdravstvo	5.025	5.475	450	108,95
6	pisarniški material	8.817	8.226	-590	93,30
7	drug nezdravstveni material	8.690	9.887	1.197	113,77
8	voda	1.249	981	-268	78,52
9	voda v čakalnicah	1.930	634	-1.295	32,87
10	zaščitna oblačila in obutev	1.333	4.035	2.702	302,81
11	material za popravila in vzdrževanje	2.236	3.721	1.485	166,43
12	stroški nadomestnih delov za OS	973	811	-162	83,32
13	DI (drobni del. pripomočki)	3.153	3.512	359	111,39
14	ogrevanje	12.938	12.498	-440	96,60
15	električna energija	10.960	10.491	-469	95,72
16	strokovna literatura, časopisi	2.197	1.733	-464	78,89
17	drugi stroški materiala (nalepke za lab.)	483	387	-95	80,23

Poglavitni vzrok za povečanje stroškov materiala je v povečanju obsega realiziranih storitev v dejavnosti zobozdravstva za 8,01 % glede na preteklo leto. V letu 2011 so tako zaradi povečanega obsega storitev v tej dejavnosti, zaradi povečanega obsega nabav, posledično nastali višji stroški zobozdravstvenega materiala. V okviru zobozdravstvenega materiala so se povečali tudi stroški zobotehničnega materiala, zaradi zaposlitve nove delavke v zobotehničnem laboratoriju v začetku leta 2011 (upokožitev prejšnje delavke konec leta 2010), katere način dela se nekoliko razlikuje od dela njene predhodnice, kar je povezano tudi z uporabo drugačnih zobotehničnih materialov, posledično pa je nastal tudi večji strošek začetnih nabav. V letu 2011 se je povečal tudi delež zobnoprostetičnih storitev v vseh zobozdravstvenih storitvah (iz 11,67 % v letu 2010 na 13,39 % v letu 2011).

Za dve skupini materialov, katerih letne vrednosti nabav nas po Zakonu o javnih naročilih zavezujejo k javnemu naročanju, laboratorijski material in zobozdravstveni material (vključno z zobotehničnim materialom), smo v letu 2011 izvajali naročila preko naslednjih javnih naročil:

- LABORATORIJSKI MATERIAL: št. JN_01/2010; sklenitev pogodb z izbranimi ponudniki v januarju 2011 z veljavnostjo do 30.09.2012; celotna vrednost pogodb znaša 93.380 EUR z DDV,
- ZOBOZDRAVSTVENI IN ZOBOTEHNIČNI MATERIAL: št. JN_02/2011; sklenitev pogodb z izbranimi ponudniki v juliju 2011 z veljavnostjo do 30.6.2013; celotna vrednost pogodb znaša 124.236 EUR z DDV.

Pri laboratorijskem materialu, za katerega so bile pogodbe sklenjene že v januarju 2011, je bil učinek nižjih cen zaradi javnih naročil viden že v letu 2011, pri zobozdravstvenem in zobotehničnem materialu pa so bile pogodbe sklenjene šele sredi leta 2011, zato bodo učinki v celoti vidni šele v letu 2012. Stroški laboratorijskega materiala, realizirani v letu 2011, so bili za 8,02 % oziroma za 6.523 EUR nižji od teh stroškov v preteklem letu. Stroški zobozdravstvenega, zobotehničnega in RTG materiala pa so bili v letu 2011 za 15,47 % oziroma za 9.648 EUR višji kot v letu 2010, zaradi že prej navedenih vzrokov. V letu 2011 so bili višji kot v letu 2010 tudi stroški zdravil, za 48,34 % oziroma za 5.854 EUR. Povečanje teh stroškov se v celoti nanaša na povečanje stroškov za cepiva (konto stroškov zdravil vključuje tudi stroške cepiv). V letu 2011 smo opravili bistveno večji obseg storitev iz naslova samoplačniških cepljenj proti klopnemu meningoencefalitisu (za 140,00 % oziroma za 210 cepljenj) kot v letu 2010 ter uvedli cepljenje proti hepatitisu A in AB. Pri stroških ostalih vrst materiala v letu 2011 ni bilo večjih odstopanj v primerjavi s preteklim letom.

Stroški storitev (AOP 874 - konto 461) so bili v letu 2011 doseženi v višini 329.697 EUR. V strukturi vseh odhodkov zavoda v letu 2011 predstavljajo 15,32 % delež (15,82 % v letu 2010). V primerjavi s stroški storitev v predhodnem letu so bili nižji za 2,53 % oziroma za 8.563 EUR, načrtovane stroške storitev za leto 2011 pa so presegli za 0,51 % oziroma za 1.672 EUR.

V primerjavi s preteklim letom so se v letu 2011 najbolj povečali stroški investicijskega vzdrževanja, ki je bilo v letu 2010 realizirano le v višini 1.524 EUR oziroma le v višini 8,29 % načrtovanih stroškov investicijskega vzdrževanja za leto 2010. V letu 2011 so bili ti stroški realizirani v višini 90,82 % načrtovanih za leto 2011, in so znašali 16.439 EUR. V letu 2011 so bili višji kot v letu 2010 tudi skupni stroški za izobraževanje in strokovno usposabljanje zaposlenih (kotizacije, šolnine in povračila stroškov zaposlenim na službenem potovanju), in sicer za 23,91 % oziroma za EUR. Omenjeni stroški so v letu 2011 znašali 25.379 EUR, od tega se 11.931 EUR nanaša na kotizacije, 10.727 EUR na povračila stroškov zaposlenim na službenem potovanju (dnevnice, prevozni stroški, nočnine) in 2.720 EUR na šolnine. Večji del stroškov kotizacij za leto 2011 (8.063 EUR oziroma 67,58 % celotnega stroška kotizacij) je bil pokrit z namenskimi donacijami, namenjenih pokritju stroškov izobraževanja in usposabljanja zaposlenih.

Največje znižanje stroškov glede na leto 2010 je bilo v letu 2011 doseženo pri stroških storitev po podjemnih pogodbah. Omenjeni stroški so v letu 2011 znašali 45.342 EUR (79.421 EUR v letu 2010) in so bili za 42,91 % oziroma za 34.079 EUR nižji kot v letu 2010, kar smo tudi predvideli v finančnem načrtu za leto 2011, saj se je del teh stroškov prenesel med stroške dela, zaradi manjšega obsega daljših bolniških odsotnosti v letu 2011 v primerjavi s preteklim letom in v večjem obsegu nadomeščanja odsotnih delavcev z redno zaposlenimi.

Za storitve čiščenja, ki so v letu 2011 dosegle vrednost 35.101 EUR (za 2,81 % manj kot v letu 2010) je bil izveden postopek JN in sklenjena pogodba za obdobje od 5.4.2011 do 31.3.2014.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	2010	2011	RAZLIKA EUR	INDEKS
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
	STROŠKI STORITEV	338.260	329.697	-8.563	97,47
1	telefonske storitve	8.981	8.183	-797	91,12
2	poštne storitve	4.852	3.872	-979	79,82
3	stroški tekočega vzdrževanja	28.226	27.295	-931	96,70
4	stroški investicijskega vzdrževanja	1.524	16.439	14.915	1.078,66
5	stroški čiščenja	36.117	35.101	-1.016	97,19
6	stroški pranja delovnih oblek	3.116	3.317	201	106,45
7	komunalne storitve (odvoz smeti, pluženje)	6.099	5.303	-796	86,94
8	zavarovalne premije	6.152	5.617	-535	91,31
9	najemnine	5.179	5.254	75	101,45
10	reprezentanca	70	103	33	146,65
11	sejnine	1.149	1.149	-0	100,00
12	plačilni promet in bančne storitve	791	1.027	237	129,93
13	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirni.)	7.223	10.727	3.504	148,51
14	izobraževanje delavcev (kotizacije, šolnine)	11.256	14.652	3.395	130,16
15	specializacije	2.003	0	-2.003	-
16	storitve študentskega servisa	544	0	-544	-
17	zdravstvene in laboratorijske storitve	93.313	99.062	5.748	106,16
18	računalniške storitve	33.897	33.061	-835	97,54
19	svetovalne, reviz., pravne storitve	1.028	4.304	3.276	418,60
20	storitve varovanja	6.288	6.288	0	100,00
21	storitve po podjemnih pogodbah	79.421	45.342	-34.079	57,09
22	stroški drugih storitev	1.032	3.602	2.570	349,17

Stroški in storitve za izvajanje zdravstvenih storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o. - ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2011	Število izvajalcev
Lastni zaposleni-skupaj	3.000 EUR	3
Zobozdravstvene storitve	3.000 EUR	3
Zunanji izvajalci-skupaj	41.256 EUR	13
Nadomeščanje bolniških odsotnosti v ginekologiji	1.544 EUR	3
Nadomeščanje bolniških in porodniških odsotnosti v zobozdravstvu	24.016 EUR	4
Nadomeščanje bolniških odsotnosti v splošnih ambulantah	11.586 EUR	5
Svetovanje in strokovni nadzor v diagnostičnem laboratoriju	4.110 EUR	1

Vrste storitev in stroški teh storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o./d.d., ki imajo v strukturi stroškov storitev v letu 2011 najvišje vrednosti:

Vrste storitev, ki se opravljajo preko zunanjih izvajalcev za nezdravstvene storitve	Strošek v letu 2011	Število zunanjih izvajalcev
Zunanji izvajalci – skupaj	146.845 EUR	48
Čiščenje poslovnih prostorov	35.101 EUR	1
Računalniške storitve	33.061 EUR	5
Tekoče vzdrževanje	27.295 EUR	29
Investicijsko vzdrževanje	16.439 EUR	3
Telefonske storitve	8.183 EUR	1
Varovanje stavbe	6.288 EUR	1
Zavarovalne premije	5.617 EUR	1
Komunalne storitve (odvoz smeti, pluženje)	5.303 EUR	2
Najemnine (posl. prost. ŠN, predpražniki)	5.254 EUR	2
Svetovalne, revizorske, pravne in podobne storitve (izdelava investic. projektov, svetov. pri JN, projekt. storitve)	4.304 EUR	3

2.) STROŠKI DELA

Stroški dela so v letu 2011 znašali 1.483.383 EUR in so bili za 0,54 % oziroma za 7.970 EUR višji od doseženih v letu 2010 in za 4,29 % oziroma za 66.464 EUR nižji od načrtovanih za leto 2011. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 68,93 % (69,01% v letu 2010).

v EUR, brez centov

	ODHODKI	2010	2011	RAZLIKA EUR	INDEKS
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
	STROŠKI DELA	1.475.413	1.483.383	7.970	100,54
1	bruto plače in nadomestila	1.087.224	1.105.663	18.439	101,70
2	dajatve na plače	176.472	178.070	1.598	100,91
3	povračila stroškov prevoza na delo	51.866	54.821	2.955	105,70
4	povračila stroškov prehrane med delom	37.800	40.239	2.439	106,45
5	jubil. nagrade, solid.pomoči in pod. izplač.	2.021	6.064	4.043	300,04
6	regres za letni dopust	35.530	35.417	-113	99,68
7	odpravnine	25.168	4.177	-20.991	16,59
8	dodatno prostov. pokojninsko zavarov.	20.525	19.766	-759	96,30
9	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	20.556	20.172	-384	98,13
10	drugi stroški dela-prispevek za VZI	18.251	18.994	743	104,07

V letu 2011 je bil še vedno v veljavi Zakon o interventnih ukrepih zaradi gospodarske krize (Uradni list RS, št. 98/2009) in z njim povezani predpisi, kar se je pri stroških dela odrazilo na naslednjih področjih:

- nerealizirana odprava tretje četrtine plačnih nesorazmerij,
- neizplačevanje redne delovne uspešnosti v višini 2,00 %, ki je veljala za celo leto 2011 in
- zamrznitev izplačil delovne uspešnosti za celo leto 2011 za delavce iz plačne skupine B (direktorica in pomočnica direktorice).

Razlogi za nedoseganje načrtovanih stroškov dela za leto 2011 so nadomeščanje zobozdravnice na porodniškem dopustu v drugi polovici leta 2011 preko podjemne pogodbe, kar bremeni stroške storitev, zaposlitev diplomirane medicinske sestre šele z mesecem septembrom 2011 v 80,00 %

deležu (načrtovana zaposlitev v prvi polovici leta 2011 v 100,00 % deležu) ter obračunana bruto nadomestila plač in prispevkov na nadomestila plač v breme ZZZS (20.616 EUR), ki se evidentirajo neposredno v breme terjatev do ZZZS.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2011 je znašalo 48 zaposlenih. V primerjavi z letom 2010 se je povečalo za enega zaposlenega oziroma za 2,13 %, kar je posledica velikega obsega opravljenega dela preko podjemnih pogodb v letu 2010 in dveh novih zaposlitev v letu 2011. Stroški dela po podjemnih pogodbah (evidentirani med stroški storitev) so se v letu 2011 glede na preteklo leto zmanjšali za 42,91 % oziroma za 34.079 EUR.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz delovnih ur v letu 2011 je znašala 1.920 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 1.928 EUR, je bila nižja za 8 EUR oziroma za 0,41 %. Masa bruto plač je bila v letu 2011 (1.105.663 EUR) v primerjavi z letom 2010 (1.087.224 EUR) višja za 18.439 EUR oziroma za 1,70 %.

V letu 2011 je bilo izplačano 692 EUR regresa za letni dopust na delavca (skupaj 35.417 EUR).

Nadomestila plač za boleznine v breme zavoda so bila v letu 2011 obračunana za 1.920 delovnih ur (v letu 2010 za 2.611 delovnih ur), nadomestila plač za refundirane boleznine v breme ZZZS pa za 2.613 delovnih ur (v letu 2010 za 3.564 delovnih ur). Skupaj je bilo obračunanih za 4.533 delovnih ur (v letu 2010 za 6.175 delovnih ur) nadomestil boleznin, kar pomeni izpad 2,17 delavca na ravni celega leta 2011. Boleznine skupaj predstavljajo 4,52 % vseh obračunanih delovnih ur leta 2011 (v letu 2010 je ta delež znašal 6,35 %).

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

Stroški amortizacije so v letu 2011 znašali 87.783 EUR in so bili za 3,89 % nižji od doseženih v letu 2010 in za 4,87 % višji od načrtovanih. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih leta 2011 je znašal 4,08 % (3,95 % v letu 2010). V stroške zavoda zajamemo le del obračunane amortizacije, ki je priznana v ceni zdravstvenih storitev po pogodbi z ZZZS ter dodatno ustrezni delež za pokrivanje stroškov amortizacije tržne dejavnosti. Še vedno velja varčevalni ukrep za 20,00 % znižanje sredstev amortizacije, sprejet z Aneksom št. 1 k SD za pogodbeno leto 2009 (od 1.5.2009 dalje). Pogodbeno vrednost je tako iz naslova pokrivanja stroškov amortizacije za 20,00 % nižja, kar povzroča zmanjševanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

Za leto 2011 je bila amortizacija obračunana po predpisanih stopnjah v višini 94.548 EUR:

- del amortizacije, ki je vračunan v ceni storitev znaša 87.783 EUR (podskupina 462);
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 6.386 EUR (podskupina 980) – od tega 4.386 EUR nepriznana amortizacija v ceni storitev (konto 98000) in 2.000 EUR amortizacija v breme obveznosti za prejeta sredstva ustanovitelja za investicije v opremo v letu 2011 (konto 98002);
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 379 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 2011 znašala 2.848 EUR, kar je enako njeni nabavni vrednosti in predstavlja 3,25 % celotnega stroška amortizacije.

Vrednost nabav skupinsko vodenega drobnega inventarja z vrednostjo pod 100 EUR, ki ob nabavi neposredno bremeni stroške materiala je v letu 2011 znašala 3.512 EUR.

4.) REZERVACIJE v letu 2011 niso bile obračunane.

5.) OSTALI DRUGI STROŠKI so bili v letu 2011 obračunani v znesku 8.462 EUR in so se v pretežnem delu nanašali na:

- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča v znesku 2.251 EUR,
- stroški za varstvo okolja v znesku 3.858 EUR in
- članarine v znesku 2.286 EUR.

v EUR, brez centov

	ODHODKI	2010	2011	RAZLIKA EUR	INDEKS
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
	OSTALI DRUGI STROŠKI	8.589	8.462	-127	98,52
1	nadom. za uporabo stavbnega zemljišča	2.207	2.251	44	102,00
2	stroški za varovanje okolja	3.401	3.858	456	113,42
3	prispevki in članarine (članarina ZDRZZ)	2.220	2.286	66	102,97
4	ostali stroški (takse ipd.)	761	67	-694	8,86

6.) FINANČNIH ODHODKOV v letu 2011 ni bilo.

7.) DRUGI ODHODKI so v letu 2011 znašali 834 EUR in so se nanašali na povračilo 6,5 % davka od prometa zavarovalnih poslov za KDPZ, ki ob upokojitvi javnega uslužbenca bremeni delodajalca (povračilo izvršeno Kapitalski družbi za 3 upokojitve iz leta 2010).

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI so v letu 2011 znašali 190 EUR in so nastali zaradi odpisa terjatev iz preteklih let iz naslova doplačil pacientov v ordinacijah ter stotinskih izravnav.

2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki** v višini **108.232 EUR**, ki predstavlja 4,79 % celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 94.276 EUR oziroma za 675,52 % višji od doseženega v preteklem letu in je rezultat bistvenega povečanja poslovnih prihodkov ter minimalnega povečanja odhodkov v letu 2011 v primerjavi z letom 2010. V primerjavi z načrtovanim programom dela in finančnim načrtom za leto 2011 so bili realizirani prihodki za 2,36 % višji, realizirani odhodki pa za 2,42 % nižji od načrtovanih. Posledično je bil realizirani poslovni izid za 105.550 EUR višji od načrtovanega.

Davek od dohodkov pravnih oseb se obračunava od pridobitne dejavnosti zavoda. V letu 2011 je znašal delež pridobitnih prihodkov v celotnih prihodkih 11,53 %. Med pridobitne prihodke uvrščamo naslednje prihodke: prostovoljno zdravstveno zavarovanje, doplačila do polne cene zdravstvenih storitev, prihodke od samoplačnikov (fizične in pravne osebe), druge prihodke (prihodki od oglaševalskih agencij za zakup sten v reklamne namene, storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje) ter finančne prihodke (obresti od začasno vezanih sredstev na odpoklic v delu, ki presega vrednost 1.000 EUR). Nepridobitne prihodke pa predstavljajo naslednji prihodki: sredstva, prejeta od ZZZS (obvezno zdravstveno zavarovanje, konvencije), donacije ter finančni prihodki (obresti od sredstev depozita na odpoklic v višini 1.000 EUR in obresti za sredstva na podračunu enotnega zakladniškega računa). Po ugotovljeni višini davčno priznanih odhodkov in z upoštevanjem davčnih olajšav, obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2011 ne izkazuje davčne obveznosti, zato je poslovni izid pred obdavčitvijo enak poslovnemu izidu po obdavčitvi.

v EUR, brez centov

FINANČNA KATEGORIJA	2010	2011	RAZLIKA	INDEKS
1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
CELOTNI PRIHODKI	2.151.849	2.260.136	108.287	105,03
CELOTNI ODHODKI	2.137.893	2.151.904	14.011	100,66
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	13.956	108.232	94.276	775,52
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	0	0	0	–
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	13.956	108.232	94.276	775,52
DELEŽ PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	0,65%	4,79%	87,06%	738,37

V bilanci stanja je na podskupini konta 985 na dan 1.1.2011 izkazano **kumulativno stanje presežka prihodkov nad odhodki** v višini 106.520 EUR, ki predstavlja nerazporejen oziroma neporabljen poslovni izid iz preteklih let. Ta vrednost se je v letu 2011 povečala za ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 108.232 EUR. Končno stanje konta 985 – presežka prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2011 tako znaša **241.752 EUR**. Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 985.

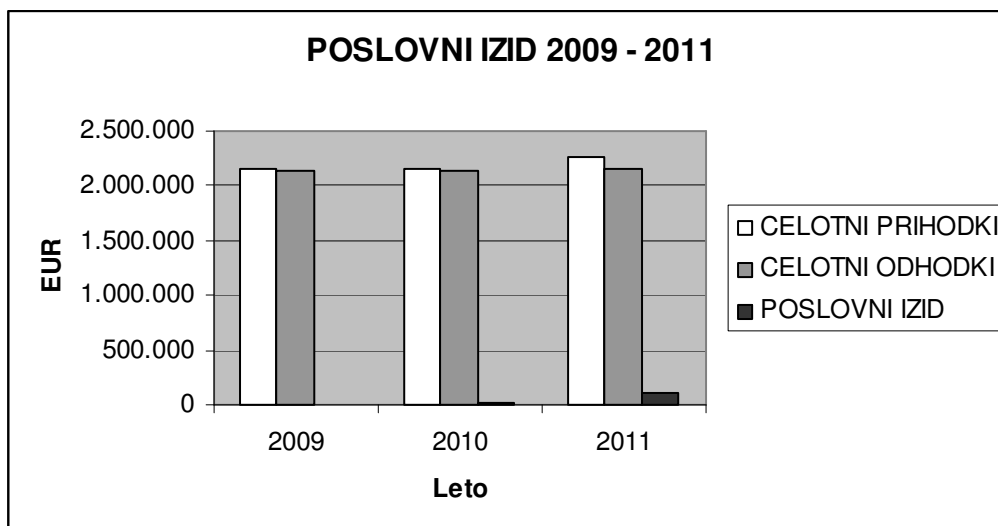
Poslovni izid ZDŠ za leto 2011 po stroškovnih mestih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti v našem zavodu, je bil naslednji:

v EUR, brez centov

Zap. št.	DEJAVNOST (SM)	CELOTNI PRIHODKI 2011 (AOP 870)	CELOTNI ODHODKI 2011 (AOP 887)	POSLOVNI IZID 2011 (AOP 888)
	1	2	3	4 (2-3)
1	SPLOŠNA MEDICINA	1.090.628	1.032.246	58.382
2	GINEKOLOGIJA	365.014	342.204	22.810
3	PSIHIATRIJA	101.876	117.293	-15.417
4	KLINIČNA PSIHOLOGIJA	11.667	24.291	-12.623
5	ZOBOZDRAVSTVO	690.951	635.871	55.080
	SKUPAJ	2.260.136	2.151.904	108.232

V nadaljevanju je v tabeli in sliki prikazano gibanje poslovnega izida za obdobje od leta 2009 do leta 2011. V tem obdobju so se celotni prihodki povečali za 5,12 %, celotni odhodki pa le za 0,43 %. Poslovni izid leta 2011 je bil za 100.805 EUR višji od poslovnega izida leta 2009.

FINANČNA KATEGORIJA/LETO	2009	2010	2011	Indeks 2011/2009
CELOTNI PRIHODKI	2.150.155	2.151.849	2.260.136	105,12
CELOTNI ODHODKI	2.142.728	2.137.893	2.151.904	100,43
POSLOVNI IZID	7.427	13.956	108.232	1457,28



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 prejemi in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2011 oziroma vsi poslovni dogodki v letu 2011, pri katerih je nastal denarni tok. Podatki v tem izkazu niso primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov, sestavljenim po načelu nastanka poslovnega dogodka.

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2011 presežek prihodkov nad odhodki v višini 78.534 EUR (v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki v višini 108.232 EUR).

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2011 evidentirali na javno in tržno dejavnost po načelu nastanka oziroma kakor so dejansko prihajali prilivi sredstev. Tako znaša delež prihodkov, ustvarjenih na trgu 5,39 %, delež prihodkov javne službe pa 94,61 % 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.

V spodnji tabeli je prikazan povzetek izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.

v EUR, brez centov

	FINANČNA KATEGORIJA	2010	2011	RAZLIKA EUR	INDEKS	STRUKTURA v CP/CO	
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)	2010	2011
1	CELOTNI PRIHODKI	2.137.394	2.221.065	83.671	103,91	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.037.776	2.101.257	63.481	103,12	95,34	94,61
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	1.912.889	1.950.086	37.197	101,94	89,50	87,80
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	124.887	151.171	26.284	121,05	5,84	6,81
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	99.618	119.808	20.190	120,27	4,66	5,39
2	CELOTNI ODHODKI	2.124.750	2.142.531	17.781	100,84	100,00	100,84
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	2.029.191	2.031.249	2.058	100,10	95,50	94,81
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	95.559	111.282	15.723	116,45	4,50	5,19
3	POSLOVNI IZID	12.644	78.534	65.890	621,12		
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi- obračunski tok	13.956	108.232	94.276	775,52		

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 78.534 EUR so se nam sredstva na računu povečala za ta znesek (AOP 572).

2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Ustvarjen prihodek zavoda je deljen na izvajanje javne službe in prodajo blaga in storitev na trgu. Pri razmejevanju prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost upoštevamo Navodila MZ št. 012-11/2010-20 z dne 15.1.2010.

Prihodke po vrstah dejavnosti spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni, odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Tako smo odhodke, ustvarjene v letu 2011 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 2011

znašal 5,09 % celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjen z izvajanjem javne službe pa 94,91 % celotnih prihodkov zavoda.

Odhodke obeh dejavnosti smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 5,09 % celotnih odhodkov na tržno dejavnost in 94,91 % 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 2011 ni bila izplačana.

v EUR, brez centov

		FINANČNA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	2.145.170	114.966	2.260.136
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	2.126.410	114.966	2.241.376
1.1		PRIHODKI ZZZS	1.990.452	0	1.990.452
1.1.1		Obvezno zavarovanje	1.975.786	0	1.975.786
1.1.2		Konvencije	14.666	0	14.666
1.2		PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	133.798	0	133.798
1.3		PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	2.160	0	2.160
1.4		PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	0	114.966	114.966
2	762	FINANČNI PRIHODKI	10.697	0	10.697
3	763	DRUGI PRIHODKI	8.063	0	8.063
4	764	PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	0	0	0
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			94,91	5,09	100,00
CELOTNI ODHODKI			2.042.444	109.460	2.151.904
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			102.726	5.506	108.232
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB			0	0	0
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			102.726	5.506	108.232

V ZDŠ smo v letu 2011 realizirali prihodke iz naslova tržne dejavnosti v višini 114.966 EUR, kar je za 22.315 EUR oziroma za 24,09 % več kot v letu 2010 in za 16.223 EUR oziroma za 16,43 % več kot smo načrtovali.

v EUR, brez centov

DEJAVNOST	LETO 2010			LETO 2011		
	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID	PRIHODKI	ODHODKI	POSLOVNI IZID
JAVNA SLUŽBA	2.059.198	2.045.430	13.768	2.145.170	2.042.444	102.726
TRŽNA DEJAVNOST	92.651	92.463	188	114.966	109.460	5.506
SKUPAJ	2.151.849	2.137.893	13.956	2.260.136	2.151.904	108.232

Presežek prihodkov nad odhodki, dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 102.726 EUR, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 5.506 EUR.

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

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve: 105.672 EUR (nadstandardne storitve v zobozdravstvu: 75.104 EUR, zdravniški pregledi kandidatov za

vozniške izpite, cepljenja, zdravniška potrdila, sistematski pregledi tujih študentov brez urejenega zdravstvenega zavarovanja, izdaja zdravniških spričeval za študij v tujini, izdaja zdravniških spričeval za vpis tujih študentov na slovensko fakulteto v splošni medicini: 25.686 EUR, samoplačniške preiskave v ginekologiji: 3.615 EUR ter samoplačniške laboratorijske preiskave: 1.267 EUR),

- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam: 3.282 EUR (storitve zobnega RTG: 2.290 EUR, cepljenje v splošni medicini: 992 EUR),
- prihodki od oglaševalskih agencij za zakup sten v reklamne namene: 230 EUR,
- drugo (storitve hišnika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje): 5.782 EUR.

Preostali poslovni prihodki v višini 2.126.410 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 18.760 EUR so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

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

Na sejah Sveta zavoda še ni bilo razprave oziroma predlogov, da bi kot vir za investicijska vlaganja porabljali presežke prihodkov nad odhodki.

4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2011

Sredstva poslovnega izida za leto 2011 v znesku 108.232 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 106.520 EUR, skupaj **214.752 EUR**, ostajajo nerazporejena.

Datum: 21.2.2012

Podpis pooblaščenega računovodje:
Mateja Ana Grulja, dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe:
Terezija Oven, dr. med., spec. spl. med.