

LETNO POROČILO

ZA LETO 2024

JZZ

Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna



Odgovorna oseba: Romana Rasperger Kos, direktorica

Vsebina

UVOD 4

UVODNI NAGOVOR PREDSEDNIKA(ICE) SVETA JZZ, S POUDARKI NA POMEMBNEJŠIH ODLOČITVAH OZ. SKLEPIH SVETA JZZ V LETU 2024..... 4

UVODNI NAGOVOR DIREKTORJA(ICE) JZZ, S POUDARKI NA POMEMBNEJŠIH ODLOČITVAH OZ. SKLEPIH DIREKTORJA JZZ V LETU 2024 5

OSEBNA IZKAZNICA JZZ..... 6

PREDSTAVITEV JZZ..... 7

PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA JZZ 8

VODSTVO JZZ 9

POSLOVNO POROČILO..... 10

1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE 12

2 VIZIJA JZZ..... 14

3 POSLANSTVO JZZ..... 14

4 STRATEGIJA JZZ 15

5 DOLGOROČNI CILJI JZZ..... 15

5.1 LETNI CILJI JZZ, KI IZHAJAJO IZ DOLGOROČNIH CILJEV..... 17

5.2 OCENA DOSEŽENIH CILJEV 17

5.2.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV 18

5.2.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA..... 20

5.2.3 POSLOVNI IZID..... 23

5.2.4 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA 23

5.2.5 ČAKALNE DOBE 24

5.2.6 NACIONALNI PRIORITETNI PROGRAM 24

5.3 OCENA USPEŠNOSTI S POMOČJO KAZALNIKOV, VKLJUČNO Z OCENO GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA..... 24

5.3.1 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA..... 26

5.3.2 KAZALNIKI POSLOVNE UČINKOVITOSTI..... 27

5.3.3 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA 28

5.3.4 OCENA STROKOVNE UČINKOVITOSTI - KAKOVOSTI IN VARNOSTI 29

5.3.5 POROČILO O KAKOVOSTI IN VARNOSTI 29

5.4 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC 39

5.5 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI 41

5.6 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA 41

5.7	DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE, POROČILO O DONATORSKIH SREDSTVIH, NAMENJENIH IZOBRAŽEVANJU IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	43
5.7.1	PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	43
5.7.2	POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2024	48
5.7.3	POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2024	49
5.7.4	POROČILO O PREJETIH DONATORSKIH SREDSTVIH, NAMENJENIH IZOBRAŽEVANJU KADRA	49
	RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2024	50
1	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	52
	SREDSTVA	52
1.2	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	58
2	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	62
	62	
2.1	ANALIZA PRIHODKOV	62
2.2	ANALIZA ODHODKOV	64
2.3	POSLOVNI IZID	67
2.3.1	POJASNILO K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	67
2.3.2	POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	68
	68	
2.3.3	POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	68
2.3.4	POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	69
2.4	PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV	69
3	POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA JZZ	70
4	PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2024	70
4.1	IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH	70
4.2	UGOTAVLJANJE POSLOVNEGA IZIDA PO OBRAČUNSKEM NAČELU	70
4.3	PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2024	71

UVOD

UVODNI NAGOVOR PREDSEDNIKA (ICE) SVETA JZZ, S POUDARKI NA POMEMBNEJŠIH ODLOČITVAH OZ. SKLEPIH SVETA JZZ V LETU 2024

Svet zavoda Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna (v nadaljnjem besedilu: Svet MKZR) je imel v letu 2024 dve redni seji in dve korespondenčni seji.

Redna seja Sveta MKZR z dne 27. 2. 2024 je bila opravljena v iztekajočem se štiri letnemu mandatu članov prejšnjega Sveta MKZR v sestavi Jelka Beltram Kovačič, Nilvesa Fajić Berginc, Jerneja Erjavec, Maj Juvan in Polona Raušl. Med pomembnejšimi odločitvami te seje so:

- sprejem Poročila o popisu premoženja MKZR za leto 2023;
- sprejem Poslovnega poročila in Računovodskega poročila MKZR za leto 2023;
- ocena delovne uspešnosti vodstva MKZR za leto 2023 na Podlagi Pravilnika o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev oseb javnega prava s področja zdravstva. Direktorica in strokovna vodja sta dosegli delovno uspešnost v višini 100%.

Redna seja z dne 12. 3. 2024 je bila konstitutivna seja z verifikacijo imenovanih članov Sveta MKZR za naslednje štiri letno obdobje in imenovanje predsednice Sveta MKZR. Sestava novo imenovanega Sveta MKZR je: Matej Bečaj, Jelka Beltram Kovačič, Nilvesa Fajić Berginc, Jerneja Erjavec, Maj Juvan in Mateja Lekan-Štrukelj. Med pomembnejšimi odločitvami te seje je bil sprejem Programa dela in finančnega načrta za leto 2024.

Na korespondenčni seji Sveta MKZR z dne 11. 11. 2024 sta bila sprejeta sklepa o razpisu prostega delovnega mesta direktorja MKZR in o imenovanju razpisne komisije v postopku razpisa delovnega mesta direktorja.

Na korespondenčni seji z dne 16. 12. 2024 je bil sprejet Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v MKZR št. 22/2024 z dne 24. 12. 2024 s prilogami I, II, III in IV.

Jelka Beltram Kovačič
Predsednica Sveta MKZR

UVODNI NAGOVOR DIREKTORJA(ICE) JZZ, S Poudarki na pomembnejših odločitvah oz. sklepih Direktorja JZZ v letu 2024

Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna (v nadaljevanju zavod MKZ Rakitna) je po obračunskem načelu poslovno leto 2024 zaključilo s **pozitivnim poslovnim izidom** (presežkom prihodkov nad odhodki) v **višini 127.134,59 eur**. Pozitiven poslovni rezultat je posledica realizacije zdravstvenih programov nad planom, pridobljenih prihodkov iz naslova tržnega programa kot tudi racionalizacije stroškov na vseh ravneh poslovanja. Ocenjujemo, da je zavod MKZ Rakitna poslovno leto 2024 zaključil učinkovito in uspešno.

V letu 2024 je bilo realiziranih **368 primerov v bolnišnični dejavnosti**, kar predstavlja za 9 % večji obseg v primerjavi s preteklim letom 2023. V okviru bolnišnične dejavnosti so bili realizirani še 4 primeri iz naslova konvencij. Bistveno večjo realizacijo števila primerov beležimo v programu Šole zdravega odraščanja, kjer beležimo za 12 % večji obseg dela glede na preteklo leto 2023 oziroma 91 % pogodbene vrednosti z ZZS. Tudi v letu 2024 je bilo veliko truda vloženega v implementacijo **zdravstvene programa** za zdravljenje nekemičnih zasvojenosti - **Digitalni detox**. Programa Digitalni detox je bil dosežen v 42 % glede na pogodbeno vrednost z ZZS.

V okviru Centra za duševno zdravje otrok in mladostnikov Brezovica (v nadaljevanju CDZOM) je bil delovni program dosežen v višini 101 % glede na pogodbeno vrednost z ZZS. Z Uredbo je za CDZOM poleg 60 % plačila realizacije priznan še 40 % pavšal do junija, od julija dalje je bilo plačilo po realizaciji.

V letu 2024 ja zavod MKZ Rakitna v enoti na Rakitni vzpostavil **ambulantno dejavnost otroške in mladostniške psihiatrije**.

V letu 2024 je zavod MKZ Rakitna v okviru nezdravstvenih **storitev na trgu pridobil 77.104,87 eur** prihodkov, ki so pomembno prispevali k kritju variabilnih stroškov ter posledično k pozitivnemu poslovnemu izidu. Delež tržnih prihodkov v celotnih prihodkih je v letu 2024 znašal 2 %.

Konec leta 2024 je bilo v zavodu MKZ Rakitna **zaposlenih 66 delavcev** po pogodbi o zaposlitvi. Število zaposlenih se je povečalo za 2 zaposlena v primerjavi z letom 2023. Na področju kadrovanja je bila v letu 2024 izvedena pomembna kadrovska okrepitev deficitarnega kadra, saj je zavod redno zaposlil **dve zdravnici specialistki otroške in mladostniške psihiatrije in eno zdravnico specialistko psihiatrije**. Na razpisu Zdravniške Zbornice je zavod **pridobili novo specializantko otroške in mladostniške psihiatrije**, ki bo z delom nastopila 1. 3. 2025. V procesu izobraževanja je **pet specializantov iz klinične psihologije**, ki jih financira Ministrstvo za zdravje.

Ministrstvo za zdravje je podelilo zavodu MKZ Rakitna **status »učna baza«**, s tem je omogočeno, da v zavodu krožijo specializanti otroške in mladostniške psihiatrije, klinične psihologije in psihiatrije.

Zavod MKZ Rakitna je v letu 2024 **prejel donacijo v višini 46.000,00 eur** za ureditev večnamenskega prostora v TJC in postavitev senzornega vrta.

Zavod MKZ Rakitna je januarja 2018 prejel certifikat standarda kakovosti ISO 9001:2015. Decembra je je bila **uspešno opravljena prva kontrolna presoja** s strani Bureau Veritas.

Zavod MKZ Rakitna je tudi v letu 2024 nadaljeval s trendom investicijskega vlaganja v osnovna sredstva in drobni inventar v višini 44.442,00 eur in z investicijskimi vzdrževalnimi deli v višini 88.112,00 eur, med drugimi vzdrževalnimi deli je **uredil 10 dodatnih parkirnih mest**.

Zahvaljujem se sodelavcem za prizadevanje in sodelovanje pri doseganju ciljev.

Romana Rasperger Kos, direktorica

OSEBNA IZKAZNICA JZZ

IME: MLADINSKO KLIMATSKO ZDRAVILIŠČE RAKITNA
SEDEŽ: RAKITNA 96, 1352 PRESERJE
MATIČNA ŠTEVILKA: 5273943000
DAVČNA ŠTEVILKA: 28277678
ŠIFRA UPORABNIKA: 27669
ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: 01208-6030276676
TELEFON: 01 365 98 00
ELEKTRONSKA POŠTA info@mkz-rakitna.si
SPLETNA STRAN: www.mkz-rakitna.si
USTANOVITELJ: Občina Brezovica
DATUM USTANOVITVE: OD LETA 1987, LETOS 38 LET

DEJAVNOSTI:

Zavod ima v Statutu zavoda, Odloku o ustanovitvi in v Sodnem registru vpisane naslednje dejavnosti:

a) Osnovna dejavnost zavoda:

86.100 bolnišnična ZD
86.210 splošna zunaj bolnišnična ZD
86.220 specialistična zunaj bolnišnična ZD
86.909 druge ZD
87.100 dejavnost nastanitvenih ustanov za bolniško nego
87.900 drugo socialno varstvo z nastanitvijo
55.201 počitniški domovi in letovišča

b) Dodatna dejavnost zavoda:

49.392 obratovanje žičnic,
55.100 dejavnost hotelov in podobnih nastanitvenih obratov
55.209 druge nastanitve za krajši čas
56.210 priložnostna priprava in dostava jedi
49.391 medkrajevni in drug cestni potniški promet
77.210 dajanje športne opreme v najem in zakup
85.100 predšolska vzgoja
85.200 osnovnošolsko izobraževanje
85.320 srednješolsko poklicno in strokovno izobraževanje
90.030 umetniško ustvarjanje

ORGANI ZAVODA:

- SVET ZAVODA,
- DIREKTOR,
- STROKOVNI VODJA,
- STROKOVNI SVET ZAVODA,
- POMOČNIK DIREKTORJA ZA ZDRAVSTVENO NEGO

PREDSTAVITEV JZZ

Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna je javni zdravstveni zavod, katerega poslanstvo je v pravočasnem prepoznavanju in zgodnji obravnavi otrok in mladostnikov, rizičnih za razvoj psihičnih težav. Zaradi izvajanja visoko kakovostnih zdravstvenih storitev v prijetnem naravnem okolju, je MKZ Rakitna edinstvena tovrstna ustanova v slovenskem prostoru.

A) Bolnišnična zdravstvena dejavnost-sekundarna zdravstvena dejavnost

Zavod MKZ Rakitna je predan skrbi za duševno zdravje otrok in mladostnikov. V ta namen izvaja **edinstvene celostne programe terapevtske obravnave otrok in mladostnikov** ter njihovih družin. Ti programi so vključeni v bolnišnično zdravstveno dejavnost in sicer:

1. *Program zgodnje obravnave otrok in mladostnikov s povečanim tveganjem za razvoj čustvenih motenj in/ali motenj hranjenja, (»Šola zdravega odraščanja« in program za otroke z motnjami mikcije »Šola lulanja«)*
2. *Program reintegracije in rehabilitacije mladostnikov s čustvenimi motnjami in/ali motnjami hranjenja*
3. *Program za obravnavo otrok in mladostnikov z nekemičnimi oblikami zasvojenosti in komorbidnimi stanji - **DIGITALNI DETOX***

B) Specialistična zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost

Zavod MKZ Rakitna izvaja psihiatrično in pedopsihiatrično ambulantno dejavnost. V okviru psihiatrične ambulantne dejavnosti se izvaja tudi klinično psihološka dejavnost in psihološka dejavnost.

C) Druge zdravstvene dejavnosti - Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov Brezovica – primarna zdravstvena dejavnost

V letu 2019 je bil v okviru zavoda MKZ Rakitna ustanovljen **Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov**, ki deluje na Brezovici.

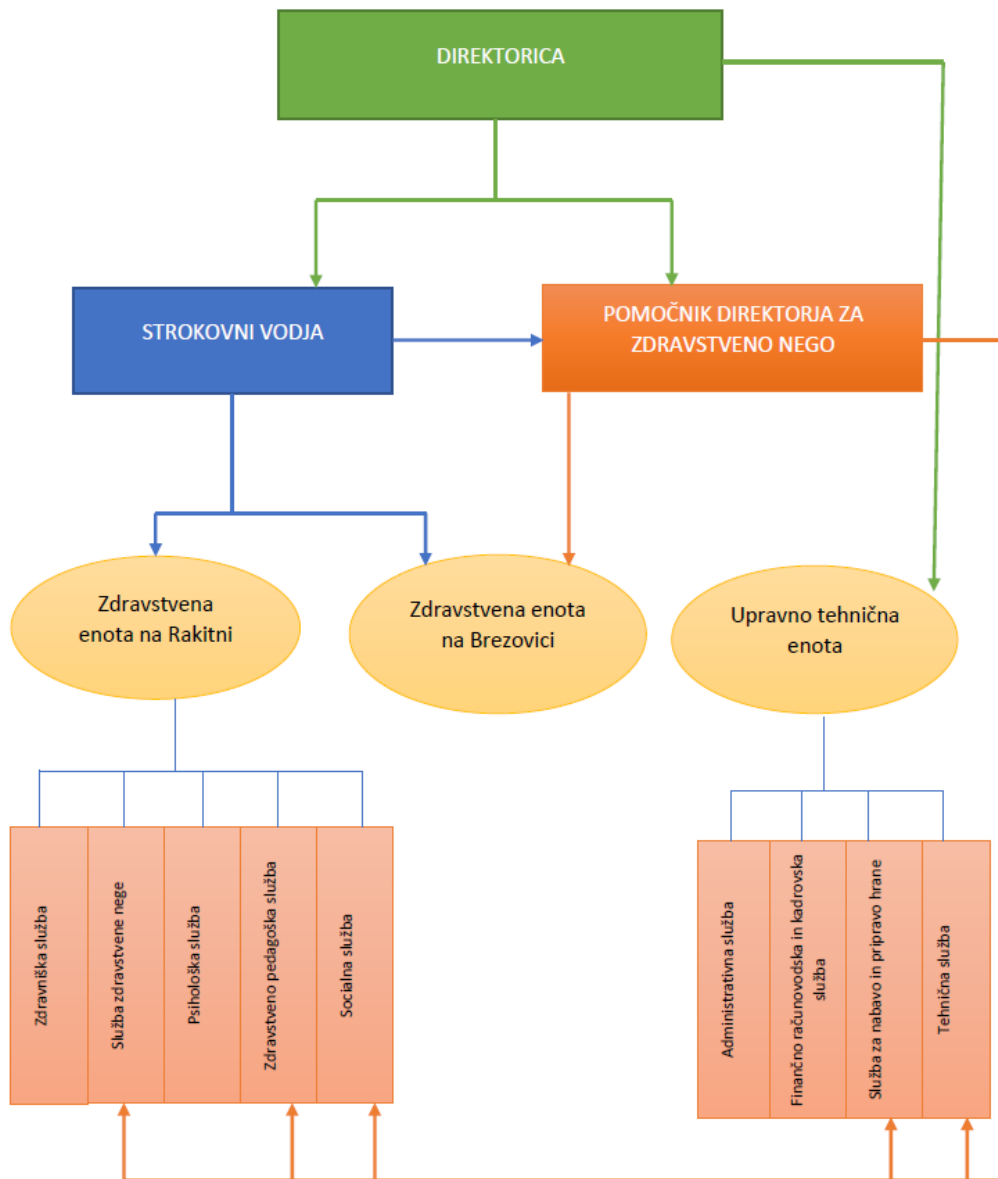
D) Tržne dejavnosti

Tabori za predšolske otroke: 3 - do 5 - dnevna letovanja ali zimovanja za skupine otrok iz slovenskih vrtcev; organizirana je popestritev bivanja z organiziranimi pravljimi, kulturno – umetniškimi, naravoslovnimi in športnimi vsebinami.

Tabori za šolarje: 3 - do 5 - dnevna letovanja ali zimovanja za skupine otrok iz slovenskih osnovnih šol; organizirana je popestritev bivanja z zdravstvenimi in naravoslovnimi vsebinami, predstavitvijo domače obrti in kulturne dediščine.

PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA JZZ

- organigram JZZ,



VODSTVO JZZ

Direktorica: Romana Rasperger Kos, dipl. ekon. un., spec. managementa

Strokovna vodja zavoda: dr. Jerneja Maček, dr. med., spec. otroške in mladostniške psihiatrije

Pomočnica direktorice za zdravstveno nego: Barbara Godec, dipl. med. sestra

Svet zavoda

Najvišji organ upravljanja je Svet zavoda, ki ima šest članov. Sestavljajo ga predstavniki:

ustanovitelja (Občina Brezovica)	- 4 člani
zaposlenih	- 1 član
Zavoda za zdravstveno zavarovanje (ZZZS)	- 1 član

Na dan 31. 12. 2024 so Svet zavoda Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna sestavljali naslednji člani:

- Predsednica: Jelka Beltram Kovačič, univ. dipl. prav., predstavnica Občine Brezovica
- Mag. Mateja Lekan-Štrukelj, univ. dipl. prav., predstavnica Občine Brezovica
- Matej Kovačič, mag. upr. ved, predstavnik Občine Brezovica
- Maj Juvan, študent, predstavnik Občine Brezovica
- Jerneja Erjavec, univ. dipl. prav., predstavnica Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije
- Nilvesa Fajić Berginc, univ. dipl. psih., spec. klinične psihologije, predstavnica MKZ Rakitna

Strokovni svet zavoda

- Predsednica Strokovnega sveta zavoda MKZ Rakitna; dr. Jerneja Maček, dr. med. spec. otr. in mlad. psihiatrije, strokovna vodja zavoda
- Član; Edvard Paravan, dr. med., spec. psihiatrije
- Članica; Daliborka Radivojević Vučković, dr. med., spec. psihiatrije

POSLOVNO POROČILO



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 in 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

ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE Z DELOVNEGA PODROČJA JZZ:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP, 203/20 – ZIUPOPdVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US, 141/22 – ZNUNBZ, 14/23 – odl. US, 84/23 – ZDOsk-1, 102/24 – ZZKZ in 112/24 – ZDIUZDZ),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C, 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS, 141/22 – ZNUNBZ, 40/23 – ZčmIS-1 in 78/23),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18, 66/19, 199/21, 136/23 – ZIUZDS in 35/24),
- Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 14/24, 30/24, 47/24, 53/24 – popr. in 109/24; v nadaljnjem besedilu Uredba),
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 ter 2024 z ZZZS;

ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO LETNEGA POROČILA:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23; v nadaljnjem besedilu: ZJF),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11; v nadaljnjem besedilu: ZPFOLERD-1),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23 in 81/24),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23 in 81/24),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23 in 19/24),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNŠPP, 149/22, 106/23 in 88/24)

- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje, št. 0140-114/2022/3 z dne 19. 5. 2022 (objavljeno na <https://www.gov.si/assets/ministrstva/MZ/DOKUMENTI/ZDRAVJE/organiziranost/izvajalci-zdravstvene-dejavnosti/25052022-Navodilo-v-zvezi-z-razmejitvijo-dejavnosti.pdf>)

INTERNI AKTI JZZ (NPR. STATUT, PRAVILNIKI, NAVODILA, POSLOVNIKI, PRIROČNIKI, ...)

INTERNI AKTI JZZ (NPR. STATUT, INTERNI AKTI PRAVILNIKI, NAVODILA, POSLOVNIKI, PRIROČNIKI...)

- Odlok o ustanovitvi Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna (z dne 19. 12. 2019),
- Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna (z dne 30. 9. 2021),
- Statut (z dne 16. 12. 2021),
- Poslovnik o delu Sveta zavoda (z dne 18. 3. 2004),
- Pravilnik o popisu (z dne 10. 11. 2006),
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 19. 1. 2007),
- Pravilnik o računovodstvu (z dne 1. 1. 2009),
- Pravilnik o prejemkih članov Sveta zavoda Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna (z dne 1. 2. 2011),
- Pravilnik o (so)financiranju stroškov izobraževanja in usposabljanja za delo zaposlenih v Javnem zdravstvenem zavodu Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna (z dne 1. 1. 2012),
- Načrt integritete (junij 2012),
- Načrt promocije zdravja na delovnem mestu (z dne 1. 1. 2014),
- Požarni red in požarni načrt z načrtom evakuacije (z dne 28. 5. 2014),
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju (z dne 1. 8. 2014),
- Pravilnik o omejitvah in dolžnostih v zvezi s sprejemanjem daril (z dne 15. 12. 2014),
- Pravilnik o delovni obleki, obutvi in osebni varovalni opreми, ki jo delavci uporabljajo pri delu v MKZ Rakitna (z dne 19. 12. 2014),
- Kodeks ravnanja javnih uslužbencev (z dne 27. 11. 2015),
- Navodila o opredelitvi in izvajanju aktivnosti za preprečevanje spolnega in drugega nadlegovanja ter trpinčenja na delovnem mestu v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 28. 1. 2016),
- Navodila o ravnanju delodajalca v primeru kršitve delovnih in drugih obveznosti iz delovnega razmerja, (z dne 28. 4. 2017),
- Pravilnik o evidentiranju delovnega časa v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (oktober 2017),
- Notranja pravila za zajem in e-hrambo e-računov (z dne 17. 5. 2018),
- Načrt ravnanja z odpadki v MKZ Rakitna in CDZOM Brezovica 2019-2022 (z dne 3. 10. 2019),
- Poslovnik kakovosti (z dne 9. 12. 2019),
- Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 27. 2. 2020),
- Program preprečevanja in obvladovanja bolnišničnih okužb v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 18. 12. 2020),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 16. 12. 2021),
- Revizija izjave o varnosti z oceno tveganja (z dne 20. 12. 2021),

- Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 24. 3. 2022),
- Pravilnik o varstvu osebnih podatkov (z dne 1. 9. 2022),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 7. 10. 2022),
- Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 8. 12. 2022),
- Pravilnik o spremembah pravilnika o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 27. 2. 2023),
- Pravilnik o dopolnitvah pravilnika o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 16. 3. 2023),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah pravilnika o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 2. 6. 2023),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah pravilnika o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 8. 11. 2023),
- Pravilnik o notranji poti za prijavo kršitve predpisov in zaščiti prijaviteljev (z dne 12. 5. 2023),
- Program preprečevanja in obvladovanja bolnišničnih okužb v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 30. 11. 2023),
- Posodobitev - Revizija izjave o varnosti z oceno tveganja (september 2024),
- Pravilnik o pravici do odklopa (z dne 11. 11. 2024),
- Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 16. 12. 2024, veljavnost od 1. 1. 2025).

2 VIZIJA JZZ

Dolgoročna vizija razvoja zavoda je postati doma in v svetu prepoznaven visoko strokoven in uspešen rezidenčni center celostne - multidisciplinarne zdravstvene obravnave otrok s kroničnimi duševnimi in telesnimi zdravstvenimi težavami. Zaradi prepoznanega izjemno velikega pomena preventive duševnih motenj pri otrocih in mladostnikih, ker v razvitem svetu v zadnjih letih postajajo podobni centri trend razvoja na področju celostne obravnave otrok in mladostnikov z duševnimi motnjami ali tveganjem zanje, in ker je zavod že v sedanji vsebinski in organizacijski zasnovi na področju varovanja duševnega zdravja otrok in mladostnikov edini v državi.

3 POSLANSTVO JZZ

Otrokom in mladostnikom dajemo priložnost, da sproščeno zadihajo v objemu zdravja. Mlade z motnjami hranjenja in čustvenimi motnjami podpiramo pri okrevanju in uspešni vključitvi v vsakdanje življenje. Krepimo zdravje otrok in mladostnikov in jim ponujamo možnost za zdravo odraščanje.

4 STRATEGIJA JZZ

5 DOLGOROČNI CILJI JZZ

STROKOVNOST

- Visoko strokovna in v skladu s smernicami strokovne obravnava otrok in mladostnikov.
- Multidisciplinarna individualna obravnava otrok in mladostnikov.
- Zgodnja prepoznavna čustvenih motenj in v družino usmerjena obravnava.
- Nenehno izboljševanje kakovosti medicinskega in poslovnega procesa.

IZPOLNJEVANJE DELOVNEGA PROGRAMA

- Izpolnjevanje pogodbeno dogovorjenega delovnega programa.
- Zagotavljanje optimalne organizacije dela.
- Hitro in ustrezno reagiranje na tržne spremembe.
- Ohranjanje in postopno večanje tržnega deleža.

PEDAGOŠKO DELO IN RAZISKOVALNA DEJAVNOST

- Izvajanje pripravništva in mentorstva za zdravstvene delavce, zdravstvene sodelavce in ostale delavce.
- Raziskovanje in prenašanje teoretičnih znanj v prakso in obratno.

OPTIMALNO POSLOVANJE

- Pozitivno poslovanje po načelu nastanka poslovnega dogodka.
- Racionalna izraba resursov v ljudeh, materialu in opremi.
- Racionalizacija poslovnih procesov, iskanje notranjih rezerv.
- Zagotavljanje konstantne likvidnosti in solventnosti.

ZAGOTAVLJANJE KAKOVOSTI

- Upoštevanje načel vodenja kakovosti v zdravstvu.
- Pridobitev in ohranjanje certifikata kakovosti.
- Uvajanje kliničnih poti, protokolov zdravljenja in standardov zdravstvene obravnave.
- Projektni pristop k posameznim nalogam.
- Merjenje zadovoljstva uporabnikov storitev.
- Merjenje zadovoljstva zaposlenih.

SODELOVANJE

- Sodelovanje z ZZZS.
- Sodelovanje z Ministrstvom za zdravje.
- Sodelovanje z zdravstvenimi zavodi.
- Sodelovanje z nevladnimi organizacijami, ki izvajajo sorodno dejavnost.

ZAPOSLENI KOT NOSILCI RAZVOJA IN USPEŠNOSTI ZAVODA

- Zagotavljanje zadostnega števila kompetentnih zaposlenih.
- Ohranjanje izobrazbene strukture zaposlenih.
- Ohranjanje interdisciplinarne zasedbe delovnih mest.
- Skrb za nenehno izobraževanje in izpopolnjevanje zaposlenih.
- Motiviranje zaposlenih za izvedbo strateških ciljev.
- Zagotavljanje preventivnih zdravstvenih pregledov.

PROSTORSKA UREDITEV IN OPREMLJENOST TER SKRB ZA OKOLJE

- Skrb za sorazmerno vlaganje v opremo in objekte, ki so potrebni za dejavnost.
- Skrb za okolje.
- Izboljševanje strojne in programske opreme v informacijskem sistemu.
- Kandidiranje na koriščenje sredstev evropskih skladov.

KOMUNICIRANJE Z EKSTERNO IN INTERNO JAVNOSTJO

- Povečanje prepoznavnosti zavoda.
- Dnevi »odprtih vrat«.
- Komuniciranje preko »klasičnih« in »spletnih« komunikacijskih orodij.

DIGITALIZACIJA DELOVNIH PROCESOV

- Izboljševanje strojne in programske opreme v informacijskem sistemu.
- Sledili bomo digitalizaciji delovnih procesov ter tako zagotavljali ekonomičnost (e-arhiviranje, DMS, CRPP).
- Centralizacija vseh informacij o pacientu na enem mestu v e-obliki.

5.1 LETNI CILJI JZZ, KI IZHAJAJO IZ DOLGOROČNIH CILJEV

Zavod MKZ Rakitna je poslovno leto 2024 po obračunskem načelu zaključil s pozitivnim poslovnim izidom presežkom prihodkov nad odhodki v višini 127.134,59 eur. Pozitivni poslovni rezultat je posledica plačila realizacije zdravstvenih programov nad planiranim obsegom, realizacije tržnih prihodkov, kot tudi racionalizacije stroškov na vseh ravneh poslovanja.

Na področju bolnišnične dejavnosti je bil program dela presežen za 9 % glede na preteklo leto. Skupaj je bil na področju bolnišnične dejavnosti delovni program dosežen v višini 84 % glede na pogodbeno vrednost ZZS.

Program Šola zdravega odraščanja je bil dosežen v višini 91 % glede na pogodbeno vrednost ZZS. Program Reintegracija in rehabilitacija oseb z motnjami hranjenja in čustvenimi motnjami je bil dosežen v višini 89 % glede na pogodbeno vrednost z ZZS. Nov zdravstveni program Digitalni detox je še v fazi razvoja, zato je ta program dosežen v višini 42 % glede na pogodbeno vrednost ZZS.

V okviru psihiatrične ambulantne dejavnosti je bilo realiziranih 8.418 ambulantnih točk, kar predstavlja 41 % programa po pogodbi z ZZS. Slabša realizacija je posledica daljše odsotnosti psihiatra ter zaposlitve nove zdravnice z aprilom 2024.

Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov na Brezovici je v letu 2024 realiziral 197.798 ambulantnih točk, kar predstavlja 1 % preseganje programa po pogodbi z ZZS. Za leto 2024 je plačilo CDZOM postavljeno po principu pavšala v obsegu 40 % ter 60 % realizacije programa do junija, od julija dalje je plačilo potekalo po realizaciji.

Zavod MKZ Rakitna zdravstvenih storitev na trgu ni izvajal.

V letu 2024 je zavod MKZ Rakitna v okviru nezdravstvenih storitev na trgu pridobil 77.104,87 eur prihodkov, ki so pomembno prispevali k kritju variabilnih stroškov, ter posledično k pozitivnemu poslovnemu izidu. Tržni delež prihodkov v celotnih prihodkih je v letu 2024 znašal 2,00 %.

5.2 OCENA DOSEŽENIH CILJEV

Ključni kazalci (KPI) so naslednji:

- KP1 - dodana vrednost na zaposlenega = vsi prihodki – stroški materiala in nabavne vrednosti blaga – stroški storitev / povprečno število zaposlenih iz ur = 39.415 EUR
- KP2 – EBIT = vsi prihodki – vsi stroški + stroški obresti = 138.510 EUR
- KP3 – EBITDA = vsi prihodki – vsi stroški + stroški obresti + strošek amortizacije = 237.676 EUR
- KP4 - razmerje med zaposlenimi in pacienti = število zaposlenih / število pacientov = 0,05
- KP5 - povprečna neto plača na zaposlenega = neto strošek plač / število zaposlenih, 1.664 EUR
- KP7 - stopnja neplačanih terjatev (do pacientov) = (vrednost neplačanih terjatev (do pacientov) / skupno vrednost terjatev (do pacientov)) * 100 = 0
- KP8 – stopnja pokritosti dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju = lastni viri in dolgoročne obveznosti / dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, = 1,34
- KP10 - povprečno število dni izobraževanja = število vseh dni izobraževanj / število zaposlenih = 20,01
- KP11 - ležalna doba = skupna ležalna doba / število pacientov = 19,57
- KP15 - strošek zdravil na pacienta v hospitalu = skupni strošek zdravil / število pacientov = 24,13

5.2.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Zavod MKZ Rakitna si je v letu 2024 zastavil 23 ciljev, od tega jih je dosegel 21. Zastavljeni cilji so bili realizirani v 91 odstotkih.

Tabela 1: Realizacija letnih ciljev, ki so navedeni pod točko 4.6. :

Zap. št.	Letni cilji zavoda 2024	Aktivnost	Realizacija ciljev v letu 2024 z oceno uspeha
Letni cilji na strateškem področju:			
1	Evalvacijski vprašalnik za Program obravnave otrok in mladostnikov z nekemičnimi oblikami zasvojenosti in komorbidnimi stanji-Digital detox	Priprava evalvacijskega vprašalnika programa Digitalni detox s tem se bo pokrila validacija razvoja programa	Nedoseženo. Gre za izdelavo protokola za klinično evalvacijo, ki poteka v sodelovanju z Njiz. Njiz je v letu 2025 oblikoval programski odbor za nekemične zasvojenosti v katerega je vključena tudi naša strokovna vodja dr. Maček. Naloga programske skupine je priprava protokola evalvacijskih inštrumentov.
2	Kazalniki uspešnosti zdravstvene obravnave po procesih v bolnišničnih programih	Izdelava zbirne tabele kazalnikov uspešnosti po procesih	Doseženo. Uveden je bil kazalnik ocene otrokovega funkcioniranja ob sprejemu in ob odpustu iz programa s pripomočkom C-GAS kot mere spremembe učinkovitosti funkcioniranja.
3	Senzorni vrt za hortikulturno terapijo	Izdelava načrta za senzorni vrt	Doseženo. Izdelali smo načrt za senzorni vrt ter pridobili donatorska sredstva za izdelavo vrta.
4	Zadovoljstvo otrok in mladostnikov vključenih v bolnišnične programe zavoda	Izvedba ankete o uspešnosti programa	Doseženo. V letu 2024 so bili anonimni vprašalniki o zadovoljstvu pacientov poslani ob zaključku programov, prejeli smo 85 izpolnjenih vprašalnikov.
Letni cilji na strokovnem področju:			
5	90% realizacija bolnišničnega programa glede na finančni načrt	Izdelava plana sprejemov otrok in mladostnikov v skladu s finančnim načrtom za leto 2024	Nedoseženo.
Letni cilji na pedagoškem področju:			
6	Mentorstvo dijakom in študentom	V skladu s protokolom sprejema dijaka/študenta na prakso izvajanje mentorstva	Doseženo.
7	Mentorstvo specializantom otroške in mladostniške psihiatrije	V skladu s Sklepom Ministrstva za zdravje o pooblastilu za izvajanje programov specializacij zdravnikov in sekundariata izvajanje mentorstva	Doseženo.
8	Mentorstvo specializantom klinične psihologije	V skladu s protokolom sprejema specializanta na kroženje izvajanje mentorstva	Doseženo.
Letni cilji na področju financiranja:			
9	Racionalizacija stroškov na vseh ravneh delovanja in poslovanja	Izdelava finančnega načrta v skladu s postavljenimi cilji	Doseženo.
Letni cilji na področju kadrov:			
10	Okrepitev internega izobraževanja zaposlenih	Priprava gradiva za izobraževanje zaposlenih	Doseženo, v zavodu potekajo intervizije z namenom izobraževanja. V letu 2024 je bilo 4 intervizijskih srečanj.
11	Zadovoljstvo zaposlenih	Izvedba ankete o zadovoljstvu zaposlenih in organizacijske klime v zavodu	Doseženo. Anketa o zadovoljstvu zaposlenih je potekala preko spletnega portala 1 ka.
Letni cilji na področju kakovosti:			
12	Nadaljevali bomo s sistemom vodenja kakovosti po standardu ISO 9001:2015	Vzdrževanje sistema vodenja v skladu s standardom ISO 9001:2015	Doseženo, podrobneje opisano v poglavju 10.
13	Kazalniki kakovosti	Določitev kazalnikov kakovosti	Doseženo, podrobneje opisano v poglavju 10.
14	Obvladovanje bolnišničnih okužb	Izvajanje, spremljanje in izboljševanje obvladovanja bolnišničnih okužb.	Doseženo, podrobneje opisano v poglavju 10.
Letni cilji na področju varstva in zdravja pri delu ter varovanja okolja			
15	Izvedba promocije zdravja na delovnem mestu	Izdelava načrta promocije zdravja na delovnem mestu	Doseženo. V okviru promocije zdravja na delovnem mestu je bila 19.10.2024 organizirana strokovna ekurzija.
16	Usposabljanje iz varnosti in zdravja pri delu	Izvedba usposabljanja iz varstva iz dravja pri delu	Doseženo. 30 zaposlenih se je udeležilo usposabljanja iz varnosti in zdravja pri delu.
Letni cilji na področju promocije zavoda			
17	Izvedba Dneva odprtih vrat	Priprava programa za Dan odprtih vrat	Doseženo. 23.5.2024 je bil izveden Dan odprtih vrat. Dogodek je bil izredno odmeven, udeležilo se ga je več kot 100 udeležencev iz vse Slovenije.
18	Kratke predstavitve naših programov strokovnim delavcem v šolah in CSD-jem	Priprava predstavitve	Doseženo. V letu 2024 je bilo izvedenih 4 predstavitev strokovnim delavcem.
Letni cilji na področju požarne varnosti			
19	Usposabljanje iz požarne varnosti	Izvedba izobraževanja s področja požarne varnosti.	Doseženo. 30 zaposlenih se je udeležilo usposabljanja iz požarne varnosti. Dne 21.10.2024 je v zavodu poteka požarna vaja in evakuacija v sodelovanju z lokalnim gasilnim društvom PGD Rakitna.
Letni cilji na področju investicij			
20	Ureditev večnamenskega prostora v mansardi Terapevtsko jahalnega centra	Pridobitev gradbenega dovoljenja za ureditev prostora	Doseženo. Zaradi stavke na upravni enoti smo gradbeno dovoljenje pridobili 3.2.2025.
21	Sanacija umivalnice pred jedilnico	Pridobiti ponudbo za popravilo umivalnice	Doseženo.
22	Dodatna parkirna mesta ob glavni cesti	Pridobitev gradbenega dovoljenja	Doseženo. Uredili prostor za 10 dodatnih parkirnih mest.
23	Popravilo zunanje oporne ograje ob glavni cesti	Priprava načrta za popravilo ograje	Doseženo. Zunanja ograja je popravljena.

5.2.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

5.2.2.1 REALIZACIJA PROGRAMA JAVNEGA ZDRAVJA (MINISTRSTVO ZA ZDRAVJE)

Zavod MKZ Rakitna programa javnega zdravja, ki je financiran s strani Ministrstva za zdravje ne izvaja.

5.2.2.2 GLAVNE ZNAČILNOSTI POGODBE Z ZZS

Zavod MKZ Rakitna ima z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije kot glavnim plačnikom zdravstvenih storitev podpisano Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev za leto 2024 številka 611/2024 z dne 29. 3. 2024, z veljavnostjo od 1. 1. 2024 dalje. V letu 2024 sta bila sklenjena 2 Aneksi k Pogodbi o izvajanju zdravstvenih storitev za leto 2024 iz razloga o trajnem prestrukturiranju bolnišnične dejavnosti, začasnem prenosu dejavnosti SPC -psihatrija v obsegu 20.000 točk na letnem nivoju in spremembi kadrovske sestave tima v dejavnosti CDZOM.

Pogodba odločilno vpliva na pogoje poslovanja, saj sta v pogodbi dogovorjena obseg storitev, ki jih za zavarovance mora opraviti zavod in sredstva, ki jih bo zavod prejel za opravljeno delo.

Zavod MKZ Rakitna ima z ZZS-jem podpisano Pogodbo z Aneksi v naslednjem obsegu:

BOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST		Število primerov
124 341	- Programa obravnave otrok in mladostnikov z nekemičnimi oblikami zasvojenosti in komorbidnimi stanji (Digital detox)	60
130 341	- Psihatrija - Rehabilitacija in reintegracija oseb z motnjami hranjenja in/ali čustvenimi motnjami	70
127 359	- Invalidna mladina - Program zgodnje obravnave otrok in mladostnikov s povečanim tveganjem za razvoj motenj hranjenja in čustvenih motenj (Šola zdravega odraščanja)	309

Šifra	Specialistična zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost	Št. točk
230 241	Spec. psihatrija	20.502
224 242	Spec. pedopsihatrija	33.000

V okviru šifre 230 241 zavod izvaja tudi klinično psihološko ambulantno dejavnost.

Šifra	Druge zdravstvene dejavnosti	Št. točk
512 057	Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov	195.531

Število točk je preračunano glede na število zaposlenega kadra v Centru za duševno zdravje otrok in mladostnikov, ki se spreminja glede na dinamiko zaposlovanja novega kadra.

5.2.2.3 URESNIČEVANJE PLANIRANEGA FIZIČNEGA OBSEGA DELA V LETU 2024 DO ZZS IN OSTALIH PLAČNIKOV

Obrazec 1: Realizacija delovnega programa 2024

1 - Realizacija delovnega programa 2024 BOL LP«.

Šifra dejavnosti	Dejavnosti	Vrsta Obravnave	Realizacija 2023	Pogodba ZZS 2024	FN 2024	Realizacija 2024	Indeksi glede na primere		
			Število	Število	Število	Število	R2024/R2023	R2024/FN2024	R2024/PZZS
124 341	Subspecialistični tim za obravnavo otrok in mladostnikov z nekemičnimi oblikami zasvojenosti in komorbidnimi stanji - bolnišnična obravnava (Digitalni detox)	primer	26	60	30	25	0,96	0,83	0,42
127 359	Bolnišnična dejavnost -Zgodnja obravnava motenj hranjenja in čustvenih motenj (Šola zdravega odraščanja)	primer	250	309	270	281	1,12	1,04	0,91
130 341	Bolnišnična dejavnost - Reintegracija in rehabilitacija oseb z motnjami hranjenja in čustvovanja	primer	63	70	70	62	0,98	0,89	0,89
	Skupaj bolnišnična dejavnost		339	439	370	368	1,09	0,99	0,84
224 242	Specialistična ambulantna dej.-pedopsihiatrija	točke	0	33.000	550	2.988	0,00	5,43	0,09
230 241	Specialistična ambulantna dej.-psihiatrija	točke	9.823	20.502	11.000	8.418	0,86	0,77	0,41
512 057	Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov Brezovica	točke	136.056	195.531	201.360	197.798	1,45	0,98	1,01

Ob primerjavi kazalcev fizičnega obsega dela lahko ugotovimo, da je bil v letu 2024 na področju bolnišnične dejavnosti opravljen za 9 % večji obseg dela kot v letu 2023, kar pa še vedno predstavlja 1 % pod planiranim številom primerov, oziroma 84 % glede na pogodbeno vrednost z ZZS.

V okviru programa specialistične ambulantne dejavnosti psihiatrije je bilo opravljenih 8.418 ambulantnih točk, kar predstavlja le 41 % programa po pogodbi z ZZS. Nedoseganje plana je posledica daljše odsotnosti iz naslova bolezni zdravnika specialista psihiatrije. Z aprilom 2024, ob zaposlitvi nove psihiatrinje, smo ponovno pričeli z izvajanjem psihiatrične ambulantne dejavnosti.

V okviru specialistične ambulantne dejavnosti psihiatrije deluje tudi klinično psihološka ambulanta, dva dni v tednu.

V specialistični ambulantni dejavnosti otroške in mladostniške psihiatrije sta z novembrom pričeli z delom specialistki otroške in mladostniške psihiatrije, v ambulanti delujeta vsaka po en dan v tednu, skupaj sta realizirali 2.988 ambulantnih točk.

V CDZOM je bilo v letu 2024 doseženih 197.798 točk, kar predstavlja 1 % preseganja glede na pogodbeno vrednost z ZZS. Z Uredbo o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega

zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2024 je bilo CDZOM priznan 40 % pavšal do julija 2024. Z julijem je bilo plačilo po realizaciji, spremenjena je bila tako vrednost določenih storitev kot zahtevani normativi. Točke na letni ravni so bile v pogodbi z ZZS za določene profile previsoko zastavljene, zato je bilo normative ali nemogoče ali zelo težko dosežati – delovni terapevt, socialni delavec.

Tabela 2: Primerjava finančnih načrtov iz Pogodbe 2023 (vključno z Aneksi) in Pogodbe 2024 (vključno z Aneksi) v EUR ter deležih posameznih dejavnosti v primerjavi s celotno dejavnostjo

Zap. št.	DEJAVNOST	POGODBENA VREDNOST 2023 (OZZ in PZZ)		POGODBENA VREDNOST 2024 (OZZ in PZZ)		PLAČANA VREDNOST 2024 (OZZ in PZZ)	INDEKS POGODBA 2024/2023
		EUR	%	EUR	%		
1	OSTALE BOLNIŠNIČNE DEJAVNOSTI	2.274.229,41	0,73	2.480.566,73	0,75	1.947.142,15	1,09
2	SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST	264.812,63	0,08	201.536,66	0,06	38.747,60	0,76
3	DRUGO* (konvencije)	0	0,00	0	0,00	18.722,56	0,00
4	CENTER ZA DUŠEVNO ZDR.OTROK IN MLADOSTNIKOV	594.088,22	0,19	638.398,77	0,19	654.990,82	1,07
	SKUPAJ	3.133.130,26	1,00	3.320.502,16	1,00	2.659.603,13	1,06

5.2.2.4 POROČANJE O IZVAJANJU MEDNARODNIH PROJEKTOV RAZISKOVALNIH IN RAZVOJNIH PROJEKTOV)

Mednarodnih raziskovalnih in razvojnih projektov ne izvajamo.

5.2.2.5 POROČANJE O IZVAJANJU STORITEV NA TRGU

Zavod MKZ Rakitna zdravstvenih storitev na trgu ne izvaja.

V letu 2024 je zavod MKZ Rakitna v okviru nezdravstvenih storitev na trgu pridobil 77.104,87 eur prihodkov. Tržni delež prihodkov v celotnih prihodkih je v letu 2024 znašal 2,0 %. Prihodki storitev na trgu so bili pridobljeni od prodaje storitev naravoslovnih taborov za šolske in predšolske otroke v višini 36.916,79 eur ter od prodaje obrokov kuhinje v višini 38.092,33 eur. Z izvajanjem storitev na trgu je zavod MKZ Rakitna ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v višini 3.159,70 eur.

5.2.2.6 POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV EZDRAVJE

V zavodu MKZ Rakitna sta bila uvedena e-napotnica in e-naročanje.

Tabela 3: Poročajte o naslednjih parametrih, pri katerih upoštevajte stanje konec leta 2024:

	Delež
1. Delež papirnatih napotnic (za razporejanje pacientov na čakalne seznane/knjige), na podlagi katerih se ob vpisu podatkov v vaš informacijski sistem (torej ob vpisu pacienta na čakalni seznam na podlagi papirnatih napotnih listin) izvede avtomatsko pošiljanje podatkov o napotnici v centralni sistem eNaročanja.	<i>V centralni sistem nismo posredovali nobene papirnatih napotnic.</i>
2. Delež izdanih odpustnih pisem in ambulantnih izvidov, ki ste jih v vaši ustanovi izdali v lanskem letu ter hkrati tudi preko informacijskega sistema avtomatsko posredovali v CRPP. Vpiše se delež ambulantnih izvidov in odpustnih pisem, ki so bila avtomatsko posredovana v CRPP, med vsemi izdanimi ambulantnimi izvidi in odpustnimi pismi.	<i>V Centralni register podatkov o pacientih pošiljamo vsa odpustna pisma iz bolnišnične dejavnosti (100%). Ambulantne izvide pošiljamo v CRPP v skladu z navodili strokovnih združenj (končni izvid).</i>
3. Delež pacientov, vpisanih v čakalne seznane na katerokoli storitev, kjer še niste ustrezno povezali internih šifrantov s šifrantom vrst zdravstvenih storitev (VZS) in se zato v centralni sistem še ne poroča o njih v avtomatskem priklicu podatkov (poteka vsako noč) pod določeno šifro VZS. Vpišite delež pacientov, o katerih ne poročate (oziroma avtomatsko poročate pod šifro 9999) v primerjavi s številom vseh čakajočih pacientov.	<i>V povezovalnem katalogu imamo urejene ustrezne povezave z vsemi storitvami VZS-ji.</i>

5.2.3 POSLOVNI IZID

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v obrazcu 2 – Izkaz prihodkov in odhodkov 2024.

Tabela 6: Poslovni izid po letih v EUR

	REALIZACIJA LETO 2023	FN 2024	REALIZACIJA LETO 2024	INDEKS Real. 2024 / Real. 2023	INDEKS Real. 2024 / FN 2024
CELOTNI PRIHODKI	2.705.614,72	2.991.000,00	3.093.335,63	1,14	1,03
CELOTNI ODHODKI	2.536.011,28	2.975.300,00	2.966.201,04	1,17	1,00
POSLOVNI IZID	169.603,44	15.700,00	127.134,59	0,75	8,10
Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0	0,00	0,00
POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA	169.132,75	15.700,00	127.134,59	0,75	8,10
DELEŽ PRIMANJKLJAJA/PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	0,06	0	0,04	0,66	0,00

Iz tabele poslovnega izida je razvidno, da so se celotni prihodki v letu 2024 v primerjavi z letom 2023 povečali za 14 indeksnih točk, celotni odhodki pa so se zvišali za 17 indeksnih točk.

Zavod MKZ Rakitna strani državnega proračuna v letu 2024 ni prejel denarnih sredstev.

5.2.4 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

V letu 2024 ne beležimo nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela.

5.2.5 ČAKALNE DOBE

V CDZOM Brezovica na prvi pregled nad dopustno čakalno dobo na dan 31.12.2024 v okviru klinično psihološke obravnave čaka 83 otrok/mladostnikov, na prvi pedopsihiatrični pregled čaka 43 otrok/mladostnikov. Starši otrok so seznanjeni z čakalno dobo nad dopustno dobo, zaradi dobrega renomeja, ki ga ima CDZOM Brezovica želijo ostati v čakalni vrsti, kljub temu, da bi drugje prej prišli na obravnavo.

Obrazec - 10 - Čakalne dobe je v prilogi.

5.2.6 NACIONALNI PRIORITETNI PROGRAM

Ne izvajamo storitve iz nacionalnega prioriteta programa.

5.3 OCENA USPEŠNOSTI S POMOČJO KAZALNIKOV, VKLJUČNO Z OCENO GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Ocenjujemo, da je bil zavod MKZ Rakitna v letu 2024, uspešen pri doseganju ciljev. V Programu dela in finančnega načrta za leto 2024 si je zavod zastavil 23 ciljev, od teh jih je 21 realiziral, tako da je bila povprečna realizacija 91 %. (podrobnejši prikaz je v *Tabeli 1 – Letni cilji zavoda z oceno uspeha*).

S področja finančnega poslovanja v nadaljevanju predstavljamo tabeli 5 in 6.

Tabela 5: Prihodki po vrstah za leto 2023 in 2024

Vrsta prihodka	Realizacija leto 2023	FN leto 2024	Realizacija leto 2024	Delež	Indeks	
					R2024/ R2023	R2024/ FN2024
Prihodki od poslovanja	2.701.429,03	2.980.300,00	3.068.556,42	0,99	1,14	1,03
Prihodki BOLNIŠNIČNI PROGRAM	1.775.851,66	1.948.500,00	1.965.864,71	0,64	1,11	1,01
Prihodki SPEC.AMB.DEJAVNOST	30.860,48	36.600,00	38.747,60	0,01	1,26	1,06
Prihodki CDZOM	631.706,76	602.100,00	654.990,82	0,21	1,04	1,09
Prihodki ostalo	263.010,13	393.100,00	408.953,29	0,13	1,55	1,04
Drugi prihodka	1.972,58	9.000,00	21.633,61	0,01	10,97	2,40
Prevrednotovalni poslovni prihodka	2.213,11	1.700,00	3.145,60	0,00	1,42	1,85
Celotni prihodka	2.705.614,72	2.991.000,00	3.093.335,63	1,00	1,14	1,03

Graf 1: Prihodki v zavodu po vrstah za leto 2023 in 2024

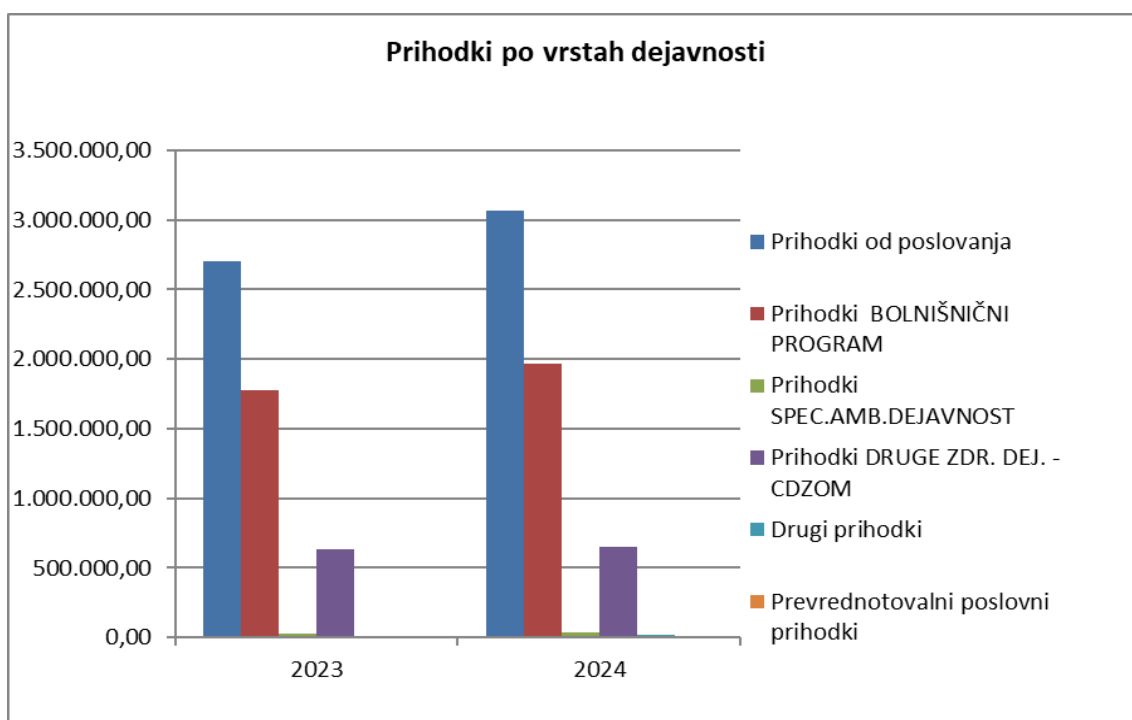
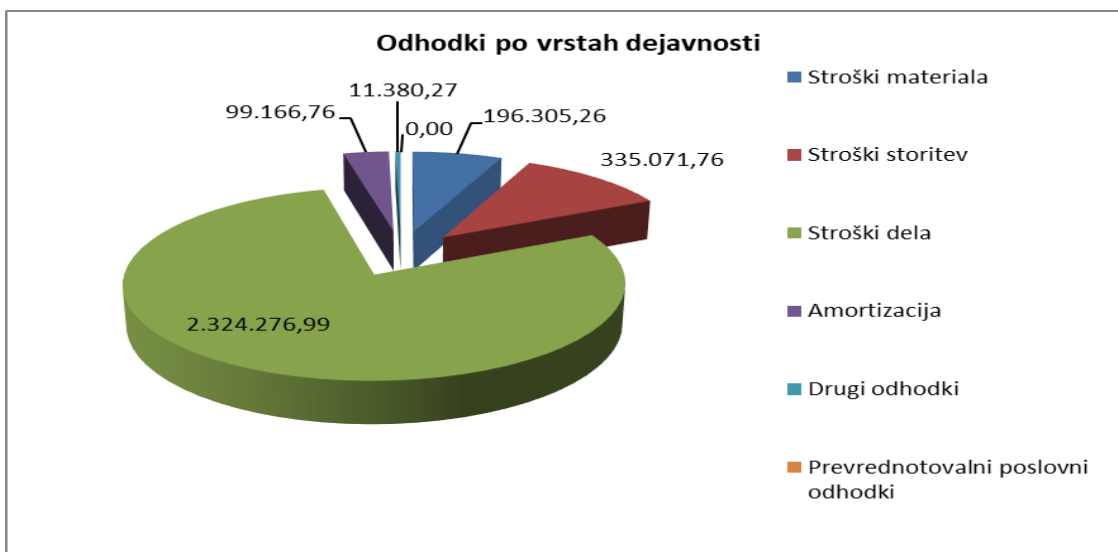


Tabela 6: Stroški v zavodu po vrstah odhodkov za leto 2023 in 2024

Vrsta odhodka	Realizacija	FN	Realizacija	Delež	Indeks	
	leto 2023	leto 2024	leto 2024		R2024/ R2023	R2024/ FN2024
Stroški materiala in storitev	458.474,06	487.300,00	531.377,02	0,18	1,16	1,09
Stroški materiala	205.763,35	205.800,00	196.305,26	0,07	0,95	0,95
Stroški storitev	252.710,71	281.500,00	335.071,76	0,11	1,33	1,19
Stroški dela	1.983.486,22	2.385.000,00	2.324.276,99	0,78	1,17	0,97
Amortizacija	86.455,85	95.000,00	99.166,76	0,03	1,15	1,04
Drugi odhodki	7.595,15	8.000,00	11.380,27	0,00	1,50	0,00
Prevrednotovalni poslovni odhodki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celotni odhodki	2.536.011,28	2.975.300,00	2.966.201,04	1,00	1,17	1,00

Graf 2: Odhodki v letu 2024 po vrstah



Kot lahko vidimo iz obeh tabel, so se v letu 2024 prihodki v primerjavi z letom 2023 povečali za 14 indeksnih točk. Odhodki so se povečali za 17 indeksnih točk. Rezultat med realiziranimi prihodki in odhodki kaže presežek prihodkov nad odhodki v višini 127.134,59 eur.

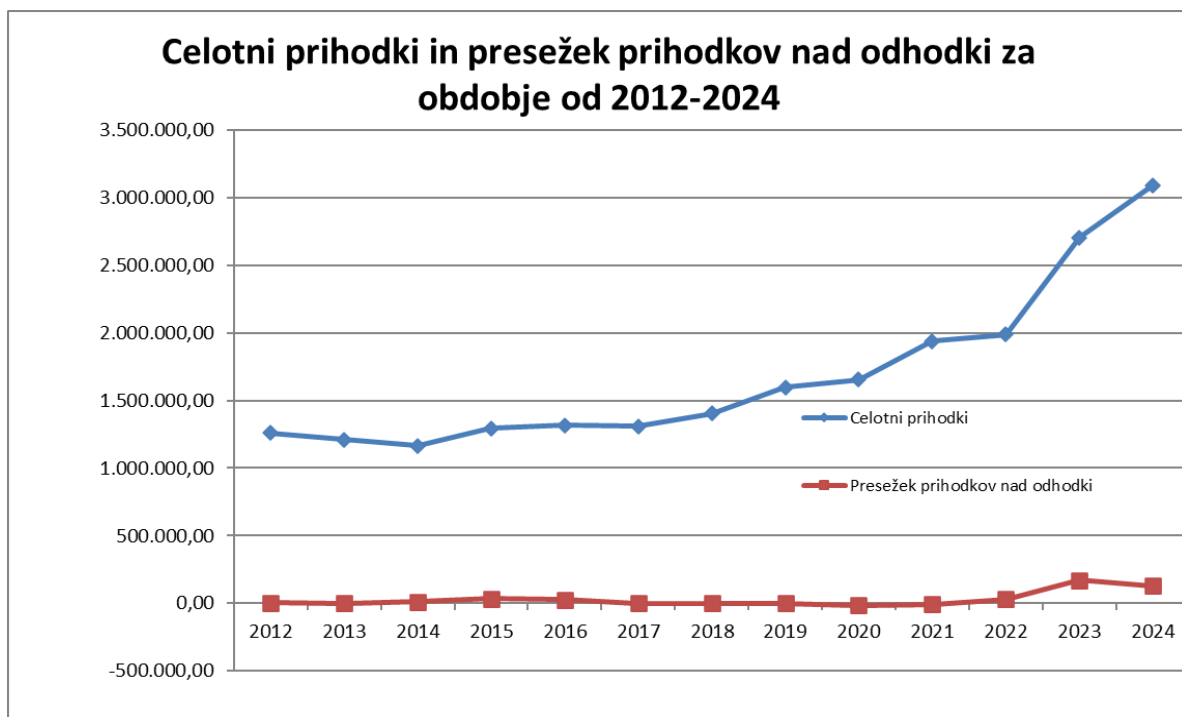
5.3.1 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Podatki iz spodnje tabele Doseženi celotni prihodki v obdobju od 2012 do 2024 kažejo konstanto rast, kar pomeni, da zavod pridobiva nove programe in se lepo razvija.

Ocena trendov pri poslovanju

Kronološki prikaz, presežka prihodkov nad odhodki in deleža presežka prihodkov v prihodkih v obdobju od 2012-2024 je prikazan v naslednji tabeli.

Leto	Celotni prihodki	Presežek prihodkov nad odhodki	Delež presežka prih. v prihodkih
2012	1.260.503,72	3.152,63	0,00
2013	1.211.669,18	1.055,52	0,00
2014	1.163.935,21	11.879,24	0,01
2015	1.292.561,88	35.563,54	0,03
2016	1.318.010,80	25.220,86	0,02
2017	1.309.976,59	202,10	0,00
2018	1.403.957,02	577,67	0,00
2019	1.598.097,35	340,71	0,00
2020	1.654.263,47	-16.312,06	-0,01
2021	1.938.699,42	-7.120,00	0,00
2022	1.990.001,17	31.293,81	0,02
2023	2.705.614,72	169.603,44	0,06
2024	3.093.335,63	127.134,59	0,04
Povprečje	1.613.559,18	29.728,15	0,01



5.3.2 KAZALNIKI POSLOVNE UČINKOVITOSTI

Obrazec 8: Kazalniki učinkovitosti 2024 (v prilogi)

5.3.3 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Tabela 10: Finančni kazalniki poslovanja v skladu z Uredbo

KAZALNIK	LETO	LETO	INDEKS
	2023	2024	2024 / 2023
1. Kazalnik gospodarnosti	1,07	1,04	97,20
2. Delež amortizacijskih sred. v pogodbah ZZZS	3,42	3,62	105,85
3. Delež porabljenih amortizacijskih sred.	100,00	100,00	100,00
4. Stopnja odpisanosti opreme	0,70	0,72	102,86
5. Dnevi vezave zalog materiala	5,48	3,96	72,26
6. Koeficient plačilne sposobnosti	1,00	1,00	100,00
7. Koeficient zapadlih obveznosti	0,01	0,00	0,00
8. Kazalnik zadolženosti	0,35	0,33	94,29
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	1,95	3,11	159,49
10. Prihodkovnost sredstev	0,74	0,85	114,86

1. Kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 887) se je v letu 2024 v primerjavi z letom 2023 zvišal za 2,8 indeksni točki.
2. Delež amortizacijskih sred. v pogodbah ZZZS = (priznana amortizacija s strani ZZZS / celotni prihodki iz pogodb z ZZZS) se je v letu 2024 povečal za 5,85 indeksnih točk.
3. Delež porabljenih amortizacijskih sredstev = (naložbe iz amortizacije / priznana amortizacija v ceni storitev) V letu 2024 je bil delež porabljenih amortizacijskih sredstev v enakem obsegu v primerjavi s preteklim letom 2023.
4. Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006). V letu 2024 se je stopnja odpisanosti opreme povečala za 2,86 indeksni točki zaradi novih nabav opreme. Stopnja odpisanosti opreme kaže, da ima zavod dotrajano iz zastarelo opremo.
5. Dnevi vezave zalog materiala = (stanje zalog AOP 023 / stroški materiala AOP 873 x 365). Ta kazalnik se je v primerjavi z letom 2023 znižal za 27,74 indeksnih točk, to pomeni, da se je zaloga materiala zmanjšala.
6. Koeficient plačilne sposobnosti = (povprečno št. dejanskih dni za plačilo / povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo) Koeficient plačilne sposobnosti ostaja na nizkem nivoju (pod 1) in pomeni, da dobaviteljem plačujemo v dogovorjenem roku.
7. Koeficient zapadlih obveznosti = (zapadle neplačane obvez. na dan 31. 12. / (mesečni promet do dobavit. AOP 871 / 12)) Zapadlih neplačanih obveznosti nimamo.
8. Kazalnik zadolženosti = Tuji viri AOP 034+047+048+054+055 / Obveznosti do virov sredstev AOP 060. Kazalnik izkazuje tuje vire v obveznostih do virov sredstev, v letu 2024 se je znižal za 5,71 indeksnih točk.
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = AOP 012+AOP 023 / AOP 034 Koeficient se je v letu 2024 močno zvišal za 69,49 indeksne točke zaradi znižanja kratkoročnih sredstev in sorazmerno manjšega povečanja kratkoročnih obveznosti.
10. Prihodkovnost sredstev = prihodek iz poslovne dejavnosti AOP 860 / osnovna sredstva po nabavni vrednosti AOP 002+004+006. Kazalnik nam pove, koliko prihodkov iz poslovne dejavnosti ustvarimo na enoto osnovnih sredstev po nabavni vrednosti. V letu 2024 se je prihodkovnost sredstev zvišala za 14,86 indeksnih točk.

5.3.4 OCENA STROKOVNE UČINKOVITOSTI - KAKOVOSTI IN VARNOSTI

5.3.5 POROČILO O KAKOVOSTI IN VARNOSTI

Uvajanje, spremljanje in izboljševanje kakovosti in varnosti v zavodu sega v leto 2013. Sledi obdobje zaznamovano s številnimi aktivnostmi usmerjenimi v izdelavo kliničnih poti, delovnih postopkov, protokolov spremljanje kazalnikov kakovosti, prijavljanje in analiziranje odklonov.

Mednarodni standard kakovosti – American accreditation council international AACI

Zavod MKZ Rakitna je že v letu 2013 pričel postopek za pridobitev mednarodnega standarda kakovosti: American accreditation council international, v nadaljevanju: AACI), ki je namenjen organizacijam, ki želijo obvladovati in izboljševati svoje poslovanje ter povečevati zadovoljstvo in varnost svojih odjemalcev. Akreditacijski program Ameriškega akreditacijskega sveta (AACI) temelji na letnem ocenjevanju v ponavljajočih se 3-letnih ciklih. Zavod je pridobil akreditacijski certifikat AACI 15. 4. 2016 in veljal do 14. 4. 2019. Po poteku 3-letnega ciklusa se je zavod MKZ Rakitna odločil, da ne nadaljuje z novim 3-letnim ciklusom po programu Ameriškega akreditacijskega sveta (AACI).

Standard sistema kakovosti ISO 9001:2015

Zavod MKZ Rakitna je konec leta 2015 pristopil k aktivnostim za pridobitev standarda sistema vodenja kakovosti po zahtevah ISO 9001. Odprt sistem vodenja kakovosti nam omogoča lažjo premostitev ovir, nastalih s spremembami, dobro izkoriščanje vseh virov, spremljanje in analiziranje delovnih postopkov, pravičen pretok informacij, nenehno strokovno izpopolnjevanje in motiviranje zaposlenih. Zavod MKZ Rakitna je januarja 2018 prejel certifikat standarda kakovosti ISO 9001:2015. Zavod MKZ Rakitna je presojo uspešno opravil in pridobil certifikat tudi za enoto Brezovica. 10. 12. 2024 je bila uspešno opravljena prva kontrolna presoja s strani Bureau Veritas,

Program in letni načrt za zagotovitev in nenehno izboljševanje kakovosti in varnost pacientov

Delo vodje kakovosti in vseh članov tima za kakovost je bilo tudi v letu 2024 usmerjeno v vzpostavljanje in vzdrževanje standardov kakovosti in varnosti na sistemski in operativni ravni; pregled in posodobitev veljavne dokumentacije, svetovanje, podporo in pomoč službam pri izboljševanju sistema zagotavljanja kakovosti in varnosti; organizacijo in koordinacijo notranje presoje sistema vodenja kakovosti in varnosti.

Načrtovane aktivnosti za leto 2024 so bile: izvedba notranje presoje in notranjih nadzorov, izobraževanje in usposabljanje zaposlenih; nadzor nad obvladovanjem dokumentiranih informacij; nadzor nad izvajanjem korektivnih ukrepov, prepoznavanje in obvladovanje tveganj.

Kadrovske spremembe so deloma vplivale na področje vodenje kakovosti tudi v letu 2024, predvsem z uvajanjem novih sodelavcev v procese dela in s tem povezanimi aktivnostmi. Z doslednim izvajanjem sprejetih protokolov smo uspeli zagotavljati relativno varno okolje za izvajanje naših programov za naše otroke in mladostnike ter zaposlene.

Temeljni cilji na področju kakovosti, ki smo si jih zastavili so:

- izboljšanje kakovosti in varnosti zdravstvene obravnave otrok in mladostnikov,
- primerljivost kakovosti in varnosti zdravstvene obravnave z drugimi zdravstvenimi ustanovami,
- zagotavljanje primerljive visoko kakovostne in varne zdravstvene obravnave vsem otrokom in mladostnikom,
- povečanje zaupanja otrok in mladostnikov v postopke zdravstvene obravnave in oskrbe,

- zagotavljanje boljše sledljivosti postopkom zdravstvene obravnave z namenom ugotoviti in odpraviti morebitna tveganja ter upoštevati načela najboljših praks na strokovnem področju, ki ga zavod pokriva,
- izboljšanje procesov dela, zmanjšanje nepreglednosti dokumentacije, odprava odvečne birokracije, poenotenje zdravstvene dokumentacije in procesov dela na bolniških oddelkih,
- sprememba obrazcev, ki se ne smejo spreminjati brez dovoljenja odbora za kakovost.

Spremljanje varnostnih odklonov

Varnostnih incidenti so beleženi in obravnavani. Zaposleni se zavedajo pomembnosti beleženja in obravnavanja ter iskanja sistemskih rešitev preko varnostnih incidentov. Vodja kakovosti prijavljene varnostnih incidentov rangira po klasifikacijski kodi in obravnava na skupnem sestanku. Skladno s tem se redno spremljajo in analizirajo ukrepi, ki so se navezovali na področje kadrovanja, informatike in organizacije dela.

Vodstveni pregled

Zavod MKZ Rakitna je 28. 11. 2024 izvedel vodstveni pregled na področju celotnega poslovanja zavoda. Zavod ocenjuje, da je poslovno leto 2024 zaključil uspešno in učinkovito.

Spremljanje števila neskladnosti na kliničnem področju

V primerjavi s preteklim letom je bilo v letu 2024 zabeleženih več neskladnosti, temu prepisujemo večjo doslednost pri beleženju neskladnosti.

Največji delež neskladnosti na kliničnem področju predstavljajo Udarci ki so se zgodili tekom izvajanja iger na prostem in pri dejavnostih v nastanitvenih prostorih. Sledijo si neskladnosti v enakem deležu izguba/poškodba lastnine, padci ter fizična in verbalna agresija do zaposlenih, ki so jih izvajali v največji meri varovanci in v enem primeru starši. V enakem deležu si sledijo pretepi, ki so posledica nekonstruktivnega reševanja nesoglasji s strani varovancev ter napačna aplikacija zdravil. V dveh primerih sta bila odstopanja v odmerku zdravila, v drugem primeru pa je šlo za odmerek, ki ji bil dan ob napačnem času, prejel ga je zjutraj namesto zvečer.

Sledijo si neželeni dogodki, ki so zabeležene pod Drugo, pod katero so šteti iznos medicinske dokumentacije na drugo enoto, brez vednosti nadrejenega ter hujša kršitev hišnega reda dveh varovancev v enakem deležu si sledijo poškodbe. Najmanjši delež neželenih dogodkov pa predstavljajo pobegi varovancev iz MKZR.

Pri izvajanju aktivnosti se upoštevajo stalni preventivni ukrepi, kot so:

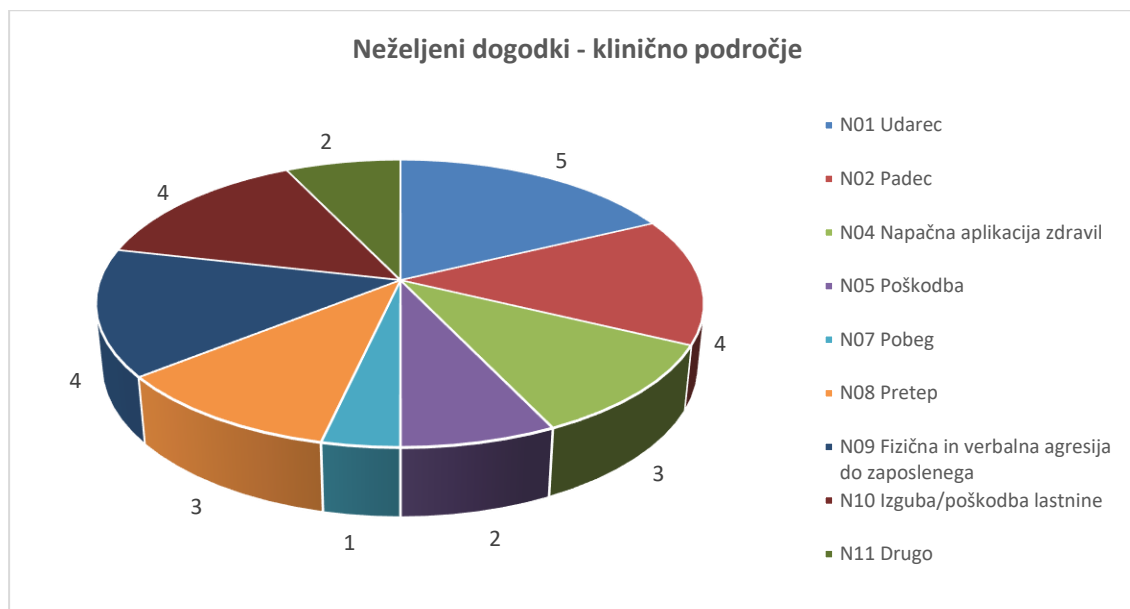
- podajanje navodil za izvajanje aktivnosti in preprečevanje nezgod
- opozarjanje in poučevanje varovancev o nezgodah
- poostren nadzor v času izvajanja športnih aktivnosti in iger na prostem
- poostren nadzor v večernem času in času izvajanja večerne higijene
- zgodnja prepoznavna stisk
- zgodnja prepoznavna in preprečitev izbruha jeze
- izobraževanje zaposlenih
- ukrepanje skladno z izdelanim protokolom Ravnanje ob poškodbi varovanca

Izvajal se je tudi nadzor nad številom neskladnosti na kliničnem področju, ki so prikazani v Tabeli 1 in delež neskladnosti po področju, ki so prikazani v Grafu 1.

Tabela 1. Primerjava števila neželenih dogodkov – klinično področje 2019 – 2024

Neželeni dogodki – klinično področje	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Indeks 2023/2024
skupaj	37	28	13	18	16	28	1.75

Graf št. 1 Primerjava deležev neželenih dogodkov na kliničnem področju



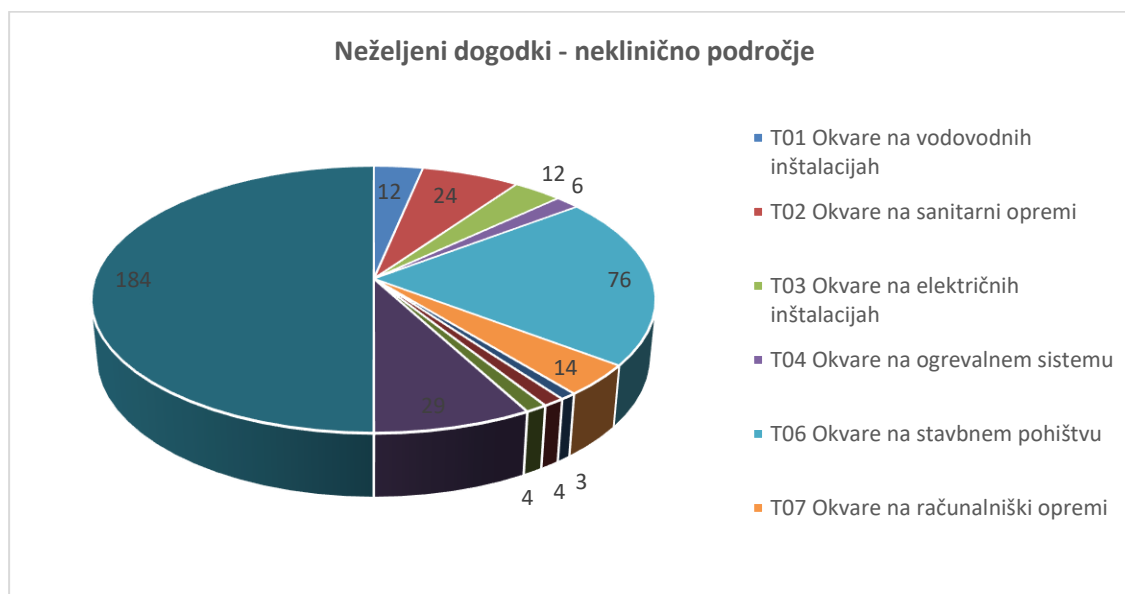
Spremljanje števila neskladnosti na nekliničnem področju

Izvajal se je tudi nadzor nad številom neskladnosti na ne kliničnem področju, ki so prikazani v Tabeli 2 in delež neskladnosti po področju, ki so prikazani v Grafu 2.

Tabela 2. Primerjava števila neželenih dogodkov –ne klinično področje 2019 – 2024

Neželeni dogodki – ne klinično področje	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Indeks 2023/2024
skupaj	196	106	133	129	207	184	0,9

Graf št. 2 Primerjava deležev neželenih dogodkov na nekliničnem področju



Neskladnosti iz nekliničnega področja obsegajo okvare in poškodbe na lastnini in prostorih MKZ Rakitna in CDZOM Brezovica na lokaciji 1 in 2. Neskladnosti se vpisuje na strežnik SKUPNO v obrazec Neskladnosti – beleženje okvar in napak v prostorih in opremi, kateri je dostopen vsem zaposlenim.

Neskladnosti so bile predvsem vezane na okvare na stavbnem pohištvu in sanitarni opremi. Pri okvarah na sanitarni opremi je največkrat beležena napaka zamašena kanalizacijska cev na lokaciji wc deklice Reintegracija. Nato sledi Drugo, ker v največjem odstotku predstavlja fiksacija opreme in prošnje, kjer je deležna pomoč vzdrževalca. Nato sledijo okvare na računalniški opremi kjer so največkrat beležene težave s posameznimi tiskalniki, okvare na vodovodnih inštalacijah – puščanje pip, *okvare na električnih inštalacijah* – menjava pregorelih sijalk, okvare na ogrevalnem sistemu ter v najmanjšem deležu beleženih neskladnosti: okvare na TJC, kuhinji in na tehničnem orodju.

V letošnjem letu je beleženo manj neskladnosti na nekliničnem področju, saj v letošnjem letu ni bilo večjih projektov in reorganizacij na tehničnem področju.

Izvedbo korekcijskih ukrepov je izvedel vzdrževalec MKZ Rakitna, pooblaščen serviserji ter zunanji izvajalci. Določene neskladnosti niso bile odpravljene pravočasno zaradi čakanja zunanjih izvajalcev na prost termin za izvedbo popravila.

Rezultati presoj

Notranja presoja je potekala v skladu z letnim planom notranje presoje. Presojane so bile vse organizacijske enote. Ugotovljeno je bilo 12 manjših neskladnosti. V procesih so bile s strani presojevalcev dana priporočila oziroma nakazane priložnosti za izboljšave.

Razvoj in uporaba drugih protokolov, namenjenih povečanju kakovosti storitev uporabnikom ali varnosti pacientov

Konec leta 2023 je zavod MKZ Rakitna sprejel oziroma posodobil naslednje protokole in delovne postopke z namenom povečanja kakovosti storitev uporabnikom in varnosti pacientov.

- Klinična pot obravnave v CDZOM Brezovica CDZOM KP 00, izdaja 2, velja od 8. 12. 2023.
- Klinična pot sprejema triažiranja prijave v CDZOM Brezovica KP 02, izdaja 3, velja od 8. 12. 2023.
- Klinično pot Šola zdravega odraščanja KP 01, izdaja 04, velja od 20. 11. 2023.
- Klinično pot Program reintegracije in rehabilitacije mladostnikov s čustvenimi motnjami in/ali motnjami hranjenja KP 03, izdaja 04, velja od 27. 11. 2023.
- Klinična pot Šola lulanja KP 02 izdaja 3, velja od 30. 11. 2023.
- Klinična pot ambulantna dejavnost KP 05 izdaja 1, velja od 30. 11. 2023.
- Klinična pot Program Digitalni Detox, KP 04, velja od 28. 9. 2023.

- Poslovnik kakovosti PK-01 izdaja 7, velja od 24 11. 2023.
- Poslovnik procesa zagotavljanja kakovosti PP-10-01, izdaja 04, velja od 30.11.2023
- Poslovnik procesa Centra za duševno zdravje otrok in mladostnikov Brezovica CDZOM PP 00 izdaja 02, velja od 8. 12. 2023
- Poslovnik procesa KADRI PP-72-02 izdaja 06, velja od 1. 12. 2023.
- Poslovnik procesa Šola zdravega odraščanja PP-84-01, izdaja 04, velja od 21. 8. 2023.
- Poslovnik procesa Reintegracije in rehabilitacije PP-85-02, izdaja 03, velja od 30. 11. 2023.

5.3.5.1 KAZALNIKI KAKOVOSTI

Merjenje rezultatov dela v zavodu MKZ Rakitna je nujno za njihovo vrednotenje, saj omogoča prepoznavanje dobrih praks in priložnosti za izboljšave. Z meritvami lahko spremljamo tudi učinkovitost ukrepov, namenjenih doseganju boljših rezultatov.

Tabela 11: Kazalniki kakovosti in varnosti

		Vrednost kazalnika za leto 2024	Dosežene ciljne vrednosti v letu 2024 (označite DA/NE)
1	Učinkovitost dela v operacijskem bloku	0	/
	1.1 Zasedenost operacijske dvorane		
	1.2 Delež odpadlih načrtovanih posegov		
	1.3. Urgentne operacije glede na načrtovane		
2	Kolonizacije z MRSA	0	/
3	Razjede zaradi pritiska	0	/
	3.1 Prevalenca RZP/PZP v bolnišnici		
	3.2 Incidenca v bolnišnici pridobljenih RZP/PZP		
	3.3 Incidenca RZP/PZP ob sprejemu v bolnišnico		
4	Padci pacientov	0,86	DA
	4.1 Prevalenca vseh padcev v bolnišnici	0,86	DA
	4.2 Incidenca padcev s postelje	0	DA
	4.3 Poškodbe pri padcih	0	DA
	4.4 Incidenca padcev v ambulantni (vključno s primarno) zdravstveni dejavnosti	0	DA
5	Poškodbe z ostrimi predmeti	0	DA
6	Kultura varnosti	4,5	DA
7	Okužba kirurške rane	0	/
	7.1 Kumulativna incidenca OKR		
	7.2 Kumulativna incidenca OKR pred odpustom (po vrsti operacije)		
	7.3 Gostota incidence OKR pred odpustom		
8	Higiena rok	0	Ne
	8.1 Doslednost higijene rok v enotah intenzivne terapije		
	8.2 Doslednost higijene rok - ostali oddelki		
9	Z zdravjem povezana kakovost življenja bolnika (EQ-5D-5L)	0	/
10	Oxford Hip Score	0	/
11	Oxford Knee Score	0	/

Tabela 12: Realizirani in planirani ukrepi za izboljšanje kazalnikov kakovosti in varnosti

PLANIRANI IN REALIZIRANI UKREPI	
Številka in ime kazalnika	Realizirani ukrepi v 2024
8 Higiena rok	kazalnika nismo merili, ker nismo imeli usposobljenega opazovalca

5.3.5.2 ZADOVOLJSTVO PACIENTOV

V letu 2024 so bili anonimni vprašalniki o zadovoljstvu pacientov poslani ob zaključku programov. Večina vprašalnikov je bila izpolnjenih v celoti, pri nekaterih smo ugotavljali manjkajoče vrednosti. Odstotki, navedeni v poročilu so zaradi lažje berljivosti in preglednosti zaokroženi na cele številke, zato lahko seštevki skupnih vrednosti odstopajo za 1 %.

Skupno je bilo v tem obdobju za programe Šole zdravega odraščanja, Reintegracije in rehabilitacije, drugih programov, klinično-psihološke ter psihiatrične ambulante izpolnjenih 85 vprašalnikov, od tega jih je bilo 81 % vključenih v Šolo zdravega odraščanja, 6 % v program Reintegracije in rehabilitacije,

4 % v programe v kategoriji Drugo (udeleženci so pod to kategorijo navajali le vključitev v Digitalni Detox), 6 % v psihološko obravnavo in 3 % v (pedo)psihiatrično obravnavo.

Vprašalnike je izpolnilo 91 % žensk in 9 % moških. Največji delež sodelujočih je spadal v starostno skupino od 41 do 50 let (52 %).

Glede izobrazbe je imelo 7 % sodelujočih zaključeno osnovno šolo, 1 % nižje poklicno izobraževanje, 44 % srednjo šolo, 26 % višješolski in visokošolski program, 21 % pa pridobljeno univerzitetno izobrazbo, magisterij ali doktorat.

V programe so se vključevali otroci in mladostniki iz večine slovenskih regij, največ je bilo oseb iz osrednje Slovenije (52 %) ter Gorenjske regije (12 %).

Iz odgovorov je razvidno, da so se udeleženci programov na nas obrnili predvsem zaradi čustvenih in vedenjskih težav, priporočil strokovnjakov in drugih nespecifično navedenih razlogov (npr. »Zaradi težav sina«). Sledila je vključitev zaradi težav s šolo, motnje pozornosti s hiperaktivnostjo in težav s prekomerno uporabo spleta.

Na vprašanje o zadovoljstvu s sprejemom je bilo 69 % pacientov, oz. njihovih staršev/skrbnikov s **točnostjo sprejema** v program popolnoma zadovoljnih, 27 % pa zadovoljnih ali srednje zadovoljnih.

78 % vprašanih je bilo popolnoma zadovoljnih z **odnosom osebja** ob sprejemu, 18 % pa zadovoljnih.

71 % udeležencev je bilo popolnoma zadovoljnih in 21 % zadovoljnih s samim **potekom sprejema**. S **pojasnili o načinu dela** je bilo popolnoma zadovoljnih oziroma zadovoljnih 89 % pacientov, oz. njihovih staršev ali skrbnikov. V kategoriji »**Drugo**« je nekaj sodelujočih zapisalo, da so bili popolnoma zadovoljni (60 %) in zadovoljni oz. srednje zadovoljni (26 %) s pristopom do mladostnika, samo obravnavo, prijaznostjo in odzivnostjo osebja. Nezadovoljstvo je bilo z opisnim komentarjem izraženo le v enem primeru, in sicer da skrbnik ob sprejemu otroka ni smel pospremiti na oddelek, da bi videl, kje bo otrok preživel čas bivanja v programu.

Na vprašanje o strokovnosti obravnave v programu je strokovnost v smislu **odnosa osebja** z oceno 4 ali 5 (zadovoljen in popolnoma zadovoljen) ocenilo 92 % vprašanih, **zaupnost** 91 %, **potek obravnave** 86 %, **trajanje** 88 % in **čakalno dobo** 64 % udeležencev. Z oceno 1 ali 2 (popolnoma nezadovoljen in nezadovoljen) je odnos osebja ocenilo 3 % vprašanih, **zaupnost** 4 %, **potek obravnave** 5 %, **trajanje** 10 % in **čakalno dobo** 9 % udeležencev.

Ob koncu smo udeležence povprašali še o oceni pomoči, ki so jo v zvezi s svojimi ali otrokovimi težavami prejeli pri nas. 20 % vprašanih ocenjuje, da je sodelovanje z nami malo ali nič pripomoglo k razreševanju težav, zaradi katerih so se obrnili na nas, 22 % meni, da je srednje pripomoglo in 58 % ocenjuje, da je precej ali zelo pripomoglo. **Počutje po obravnavi pri nas 78 % vprašanih ocenjuje kot boljše ali veliko boljše**, enako 14 % udeležencev in kot slabše in veliko slabše 7 % udeležencev.

Udeleženci so med možnostmi pohvale, predloga, mnenja in pripombe, najpogosteje navajali pohvale (63 %), in sicer različnih vidikov obravnave v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna: odnos zaposlenih, delo, zdravljenje, določeno osebo in na splošno.

5.3.5.3 ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH

6. 11. 2024 je zavod MKZ Rakitna povabil po elektronski pošti zaposlene, da odgovorijo na anketo »**Evalvacijska anketa o delovni klimi o zadovoljstvu zaposlenih v MKZ Rakitna - 2024**«.

Na anonimni vprašalnik je odgovorilo 49 zaposlenih.

Odgovori na vprašanja so se nanašali na:

1. Sploh se ne strinjam.
2. Delno se ne strinjam.
3. Niti se ne strinjam, niti se strinjam.
4. Večinoma se strinjam.
5. V celoti se strinjam.

	leto 2023					leto 2024				
	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5
1. KOMUNIKACIJA										
Komunikacija v našem zavodu je sproščena in prijateljska.	0,0%	17,0%	3,0%	55,0%	24,0%	2,0%	6,0%	10,0%	61,0%	20,0%
Nadrejeni nam dajejo dovolj informacij za dobro opravljanje dela.	3,0%	7,0%	3,0%	55,0%	31,0%	4,0%	4,0%	10,0%	55,0%	27,0%
Vodja nam posreduje informacije na razumljiv način.	0,0%	7,0%	0,0%	41,0%	52,0%	0,0%	8,0%	4,0%	45,0%	43,0%
Pri mojem delu se pojavljajo nasprotujoče si zahteve, ki povzročajo konflikte.	45,0%	31,0%	21,0%	3,0%	0,0%	37,0%	31,0%	12,0%	18,0%	2,0%
2. VODENJE										
Z neposrednim vodjem se pogovarjamo o rezultatih dela.	45,0%	31,0%	21,0%	3,0%	0,0%	6,0%	6,0%	14,0%	24,0%	49,0%
Moj neposredni vodja se drži stvari, ki sva se jih dogovorila.	0,0%	10,0%	10,0%	28,0%	52,0%	4,0%	4,0%	4,0%	25,0%	63,0%
Nadrejeni sprejemajo utemeljene pripombe na svoje delo.	0,0%	7,0%	19,0%	30,0%	44,0%	6,0%	10,0%	14,0%	41,0%	29,0%
Med vodstvom in zaposlenimi prevladujejo dobri odnosi.	0,0%	14,0%	7,0%	57,0%	21,0%	2,0%	16,0%	14,0%	43,0%	24,0%
Vodje nam pomagajo reševati konflikte, do katerih prihaja pri delu.	0,0%	14,0%	11,0%	39,0%	36,0%	4,0%	12,0%	6,0%	33,0%	45,0%
3. NAPREDOVANJE IN NAGRAJEVANJE										
Zaposleni smo nagrajeni v skladu z rezultati svojega dela.	0,0%	36,0%	16,0%	24,0%	24,0%	14,0%	10,0%	29,0%	35,0%	12,0%
Kriteriji za napredovanje so jasni vsem zaposlenim.	0,0%	11,0%	22,0%	30,0%	37,0%	8,0%	10,0%	16,0%	37,0%	29,0%
Zaposleni imamo realne možnosti za napredovanje.	11,0%	7,0%	30,0%	19,0%	33,0%	8,0%	10,0%	27,0%	31,0%	23,0%
4. ORGANIZIRANOST										
Delovni pogoji (oprema, prostori) so dobri.	0,0%	14,0%	18,0%	36,0%	32,0%	4,0%	10,0%	16,0%	24,0%	45,0%
Zadostne, naloge in področje dela so natančno opredeljeni.	4,0%	18,0%	14,0%	46,0%	18,0%	6,0%	10,0%	18,0%	41,0%	24,0%
Opravljam monotono delo, ki me utruja.	81,0%	11,0%	0,0%	4,0%	4,0%	76,0%	12,0%	8,0%	4,0%	0,0%
Pri delu uporabljam pridobljena znanja in spretnosti.	0,0%	4,0%	0,0%	39,0%	57,0%	4,0%	0,0%	6,0%	22,0%	67,0%
5. ODNOSI										
Konflikte rešujemo konstruktivno in v skupno korist.	0,0%	7,0%	11,0%	44,0%	37,0%	4,0%	13,0%	15,0%	47,0%	21,0%
Moji sodelavci so sposobni in dobro opravljajo svoje delo.	4,0%	11,0%	15,0%	33,0%	37,0%	2,0%	6,0%	13,0%	57,0%	21,0%
Sodelavci drug drugemu zaupamo.	7,0%	15,0%	7,0%	44,0%	26,0%	2,0%	4,0%	17,0%	51,0%	26,0%
Zaposleni si upamo odkrito povedati svoje mnenje.	0,0%	22,0%	15,0%	48,0%	15,0%	11,0%	15,0%	13,0%	34,0%	28,0%
V zavodu prihaja do konfliktnih situacij med zaposlenimi, s strankami.	12,0%	42,0%	31,0%	15,0%	0,0%	19,0%	30,0%	43,0%	6,0%	2,0%
6. PRIPADNOST ZAVODU										
Ponosni smo, da smo zaposleni v dotičnem zavodu.	4,0%	4,0%	7,0%	26,0%	59,0%	2,0%	13,0%	13,0%	21,0%	51,0%
Čutim, da je moje delo cenjeno.	0,0%	4,0%	11,0%	48,0%	37,0%	7,0%	9,0%	7,0%	30,0%	48,0%
Zaposlitev v zavodu je varna oziroma zagotovljena.	0,0%	4,0%	4,0%	26,0%	67,0%	2,0%	4,0%	15,0%	21,0%	57,0%
Zaposleni o zavodu tudi zunaj njegova govorimo pozitivno.	0,0%	0,0%	4,0%	56,0%	41,0%	0,0%	4,0%	13,0%	40,0%	43,0%
7. MOTIVACIJA IN ZAVZETOST										
Zaposleni smo večinoma zavzeti za delo.	0,0%	4,0%	7,0%	59,0%	30,0%	2,0%	6,0%	23,0%	44,0%	25,0%
Zaposleni smo pripravljeni na dodaten napor, kadar je to potrebno.	0,0%	0,0%	4,0%	44,0%	52,0%	2,0%	4,0%	8,0%	50,0%	35,0%
Zaposleni se veselimo odhoda na delo.	0,0%	11,0%	4,0%	63,0%	22,0%	0,0%	4,0%	25,0%	46,0%	25,0%
V zavodu vodja ceni dobro opravljeno delo.	0,0%	4,0%	11,0%	48,0%	37,0%	2,0%	8,0%	10,0%	31,0%	48,0%
Predloge za izboljšave dajemo vsi – ne le naš vodja.	0,0%	8,0%	8,0%	31,0%	54,0%	6,0%	8,0%	8,0%	41,0%	35,0%
Moje delo je zanimivo.	0,0%	0,0%	0,0%	48,0%	52,0%	2,0%	2,0%	10,0%	25,0%	60,0%
Moje delo me spravi v slabo voljo.	59,0%	33,0%	7,0%	0,0%	0,0%	67,0%	19,0%	8,0%	6,0%	0,0%
8. ZDRAVJE										
Skrbi me moje zdravje	48,0%	22,0%	15,0%	7,0%	7,0%	38,0%	17,0%	8,0%	29,0%	8,0%
Pogosto sem pretrujen	30,0%	41,0%	11,0%	15,0%	4,0%	38,0%	31,0%	6,0%	15,0%	10,0%
Težko spim.	44,0%	41,0%	11,0%	4,0%	0,0%	60,0%	8,0%	10,0%	19,0%	2,0%

Nadzor poslovanja

Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije

14. 11. 2024 je pooblaščen nadzornik ZZZS opravil redni zavarovalniški nadzor nad ustreznostjo in zadostnostjo kadrovske zasedbe v dejavnosti Centra za duševno zdravje otrok in mladostnikov Brezovica glede na Uredbo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024.

Ključna ugotovitev nadzora je bila, da izvajalec zagotavlja kader v dejavnosti CDZOM skladno s podatki, ki so bili posredovani na ZZZS za potrebe sklepanja Pogodbe na presečni dan 1. 7. 2024 in kot taki bili podlaga za financiranje programa od 1. 7. 2024 dalje.

Pregledi Nacionalnega laboratorija za zdravje, okolje in hrano (NLZOH)

18. 1. 2024 in 23. 10. 2024 je inšpektor opravil preventivni nadzor spremljanja higienskega stanja obrata v okviru notranjega nadzora v MKZ Rakitna. Pri inšpekcijskem pregledu se je opravilo preverjanje zdravstveno higienskih in tehničnih pogojev dela v kuhinji, ustreznosti izvajanja postopkov dela z živili in vodenje pripadajočih evidenc v skladu z določili izdelanega HACCP načrta in odvzem brisov na značajnost za mikrobiološko preskušanje. Pregled ni pokazal nepravilnosti. V letu 2025 bo izvedena verifikacija HACCP sistema.

12. 2. 2024 in 8. 3. 2024 je inšpektor opravil redni nadzor internega omrežja spremljanja zdravstvene ustreznosti pitne vode v MKZ Rakitna. Ugotovljena je bila prisotnost bakterij iz rodu Legionella spp. Predlagajo, da se izvaja postopke za prepričevanje razmnoževanja legionel in drugih mehanizmov v hišnem vodovodnem omrežju.

Pregled plinske postaje, pregled kurilnih, dimovodnih in prezračevalnih naprav in gasilnih aparatov

11. 7. 2024 je pooblaščen dimnikar iz podjetja Eko dimnik, d.o.o. pregledal kurilne naprave; kotel z medijem toplote, dimnik, dimniški priključek in način dovoda zraka. Pregledane naprave so z vidika predpisov s področja dimnikarskih storitev primerne za uporabo ob upoštevanju, da je v kurilnici dovod zraka nemoten.

11. 9. 2024 je pooblaščen servisier iz podjetja Butan plin d. d. pregledal in preskusil plinsko instalacijo v kuhinji. Pregled in preizkus ni pokazal nepravilnosti.

2. 10. 2024 je pooblaščen servis Jožica Urh s. p. opravil redni letni pregled s servisom gasilnih aparatov in pregled zunanjih hidrantov. Pregled velja do 4. 10. 2025.

Varstvo pri delu

21. 9. 2024 je zavod MKZ Rakitna skupaj s pooblaščenimi predstavniki IVD Maribor organiziral obnovitveno usposabljanje in preizkusni test iz varnosti in zdravja pri delu in požarne varnosti za zaposlene ter usposabljanje odgovornih oseb za gašenje začetnih požarov in evakuacije iz objektov.

Pregled športne opreme

3. 10. 2024 je predstavnik podjetja CST, razvoj, inženiring in svetovanje, d.o.o. pregledal zunanjo plezalno steno iz modularnih poliestrskih plošč. Plezalna stena je skladna s projektno dokumentacijo oziroma s standardom EN 12572-1:2017 za obdobje enega leto t. j. 3. 10. 2025.

Javna naročila v letu 2024

V mesecu marcu 2024 se je zavod prijavil na razpis za zbiranje predlogov za sofinanciranje programov športa za leto 2024 v Občini Brezovica in podpisal pogodbo v znesku 2.095,75 eur.

Zavod je preko Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije v skladu z Zakonom o javnem naročanju izvedel naslednje javno naročilo:

- Na podlagi JR »električna energija« je bil na podlagi okvirnega sporazuma izbran najugodnejši ponudnik – Petrol, d. d., obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024.
- Na podlagi JR »pisarniški material in obrazcev« je bil na podlagi okvirnega sporazuma izbran najugodnejši ponudnik – Extra Lux, d. o. o., od 17. 5. 2023 do 31. 3. 2025.
- Na podlagi JR »tonerji« je bil na podlagi okvirnega sporazuma izbran najugodnejši ponudnik – Mladinska knjiga Trgovina, d. o. o. , od 17. 5. 2023 do 31. 3. 2025.
- Na podlagi JR »Dobava zaščitnih sredstev« je bil na podlagi okvirnega sporazuma za dobavo kirurških mask tip II R izbran najugodnejši ponudnik - Sanolabor, d. o. o., od 1. 11. 2023 do 30. 4. 2024 in od 1. 5. 2024 do 31. 10. 2024.
- Na podlagi JR »Dobava zaščitnih sredstev« je bil na podlagi okvirnega sporazuma za dobavo rokavic nitrilne, brez talka izbran najugodnejši ponudnik – Abena-Helpi, d. o. o., od 1. 11. 2023 do 30. 4. 2024.
- Na podlagi JR »Dobava zaščitnih sredstev« je bil na podlagi okvirnega sporazuma za dobavo rokavic nitrilne, brez talka izbran najugodnejši ponudnik – Matjaž Kavnik, s.p., od 1. 5. 2024 do 31. 10. 2024.
- Na podlagi JR »dobava hitrih antigenskih testov za SARS-Cov2« je bil na podlagi okvirnega sporazuma izbran najugodnejši ponudnik – Axon Lab, d. o. o., od 1. 5. 2023 do 30. 4. 2025.

5.4 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Register obvladovanja poslovnih tveganj

Na ravni procesov smo izdelali analizo tveganj, ki jih vodimo v Registru tveganj. Register tveganj Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna RT-02, izdaja 12, je bil posodobljen, nova verzija velja od 17. 10. 2024.

Aktivnosti na področju NNJF

Zavod ne razpolaga z lastno notranjo revizijsko službo. Notranjo revizijo zavod izvede z zunanjim pooblaščenim revizorjem.

V letu 2023 je v zavodu MKZ Rakitna potekala notranja revizija na področju presoje notranjih kontrol na področju plač za leto 2023. Notranje revizijski pregled je pokazal, da so notranje kontrole na revidiranem področju vzpostavljene in kot take delujejo. Revizijska sled je zagotovljena, ključna tveganja so obvladovana.

Zavod MKZ Rakitna bo izvedel notranjo revizijo zaključnega računa za leto 2024, ki bo potekala v začetku leta 2025.

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

V skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, mora proračunski uporabnik, poleg zaključnega računa oziroma letnega poročila, podati tudi oceno notranjega nadzora javnih financ.

Oceno je potrebno podati v obrazcu – Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2024 (Izjava). Podlaga za njeno pripravo v letu 2024 je samoocenitveni vprašalnik, ki ga je v skladu s predpisano metodologijo in pojasnili izpolnila za zavod kot celoto direktorica zavoda. Tak pristop k izdelavi Izjave (za celotni zavod) je izbran zaradi spoštovanja načela gospodarnosti, saj so stroški povezani z samoocenjevanjem po enotah visoki (velika poraba delovnega časa).

V Izjavi o oceni notranjega nadzora javnih financ so podane naslednje izboljšave in tveganja.

V letu 2024 smo na področju notranjega nadzora izvedli naslednje pomembne izboljšave:

1. Izvedena je bila kadrovska okrepitev deficitarnega kadra, zavod je zaposlil dve zdravnici specialistki otroške in mladostniške psihiatrije in eno zdravnico specialistko psihiatrije.
2. Vzpostavitev ambulantne dejavnosti otroške in mladostniške psihiatrije
3. Izvedena je bila ureditev 10 dodatnih parkirnih prostorov.

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujemo v zadostni meri:

1. Tveganje: izpad oz. nerealizacija programa zaradi pomanjkanja kadrovskih resursov
Ukrep: nadaljevanje z aktivnostmi za pridobitev kompetentnega kadra (stalni razpis prostih delovnih mest).
2. Tveganje: fluktuacija kadra
Ukrep: promocija zdravja na delovnem mestu, spodbujanje k timskeemu pristopu k delu, izobraževanje zaposlenih, motivacija zaposlenih k odprti komunikaciji.
3. Tveganje: pomanjkanje večnamenskega prostora za izvajanje terapevtskih in podpornih dejavnosti
Ukrep: ureditev prostora v TJC.

5.5 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Tabela 13: Nedoseženi cilji, ukrepi ter terminski načrt za ukrepanje

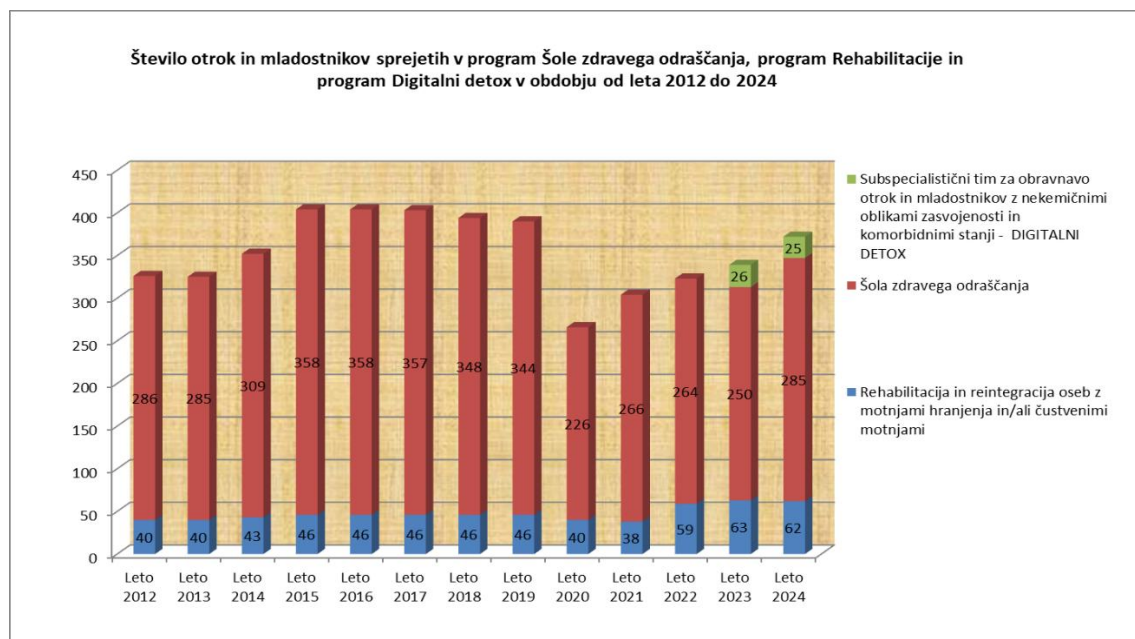
NEDOSEŽENI CILJI			
Zap. št.	NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT DOSEGANJA
1	Evalvativski vprašalnik za Program obravnave otrok in mladostnikov z nekemičnimi oblikami zasvojenosti in komorbidnimi stanji-Digital detox	Gre za izdelavo protokola za klinično evalvacijo, ki poteka v sodelovanju z Nijz. Nijz je v letu 2025 oblikoval programski odbor za nekemične zasvojenosti v katerega je vključena tudi naša strokovna vodja dr. Maček. Naloga programske skupine je priprava protokola evalvacijskih inštrumentov.	Ocenjujemo, da bo programska skupina v letu 2025 pripravila protokol evalvacijskih inštrumentov.
2	90% realizacija bolnišničnega programa glede na finančni načrt	Izdelava plana sprejemov otrok in mladostnikov v skladu s finančnim načrtom za leto 2024	Ocenjujemo, da bo v letu 2025 program dela glede na finančni načrt realiziran.

5.6 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

MKZ Rakitna pri izvajanju zdravstvenih programov sledi zavedanju, da je duševno zdravje integralni del zdravja, kot to poudarja definicija Svetovne zdravstvene organizacije (WHO, World Health Organization): "Zdravje je stanje popolnega telesnega, duševnega in socialnega dobrega počutja in ne zgolj odsotnost bolezni ali telesne oslabelosti". Dobro duševno zdravje v otroštvu je predpogoj za optimalen psihosocialni razvoj, dobre socialne odnose, učinkovito učenje, razvoj sposobnosti za skrb zase, dobro telesno zdravje, produktivnost in ekonomsko učinkovitost v odraslosti. Duševne motnje predstavljajo stalno naraščajoče težko breme za posameznike, družine, skupnosti in izziv zdravstvenim sistemom ter povečano tveganje za pridružene bolezni (komorbidnost) in socialno izključenost.

MKZ Rakitna s svojo dejavnostjo pomembno prispeva k razširitvi zelo podhranjene mreže izvajalcev pedopsihiatrične, klinično psihološke in družinsko systemske psihoterapevtske obravnave otrok in mladostnikov in njihovih družin v Sloveniji.

Graf 5: Število otrok in mladostnikov vključenih v program "šola zdravega odraščanja", v program Rehabilitacije in v Digitalni detox v obdobju od leta 2012 do 2024



Šibko duševno zdravje v otroštvu je povezano s šibkim telesnim in duševnim zdravjem tekom celotnega življenja. V Sloveniji se srečujemo z vedno večjim izzivom pomanjkljive dostopnosti do strokovne pomoči na področju duševnega zdravja otrok in mladostnikov in naraščanja števila otrok in mladostnikov, ki potrebujejo čimprejšnjo tovrstno pomoč. Zato je bila v letu 2018 sprejeta Resolucija o nacionalnem programu duševnega zdravja 2018 – 2028 (ReNPDZ), ki v Sloveniji v naslednjih desetih letih postavlja mrežo Centrov za duševno zdravje otrok in mladostnikov (CDZOM), ki bodo omogočali dostop do pravočasne in učinkovite timske obravnave z namenom preprečevanja in zdravljenja duševnih težav ter njihovih dolgoročnih posledic pri tej populaciji.

V 1. 8. 2019 je bil ustanovljen tudi v okviru MKZ Rakitna Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov. Novembra 2019 je CDZOM prejel v uporabo nove prostore na lokaciji Občine Brezovica na Podpeški cesta 14. Zaradi širitve kadrovske strukture so bili prostori premajhni, zato je vodstvo do julija 2023 uredilo nove, dodatne prostore na lokaciji Tržaška cesta 495.

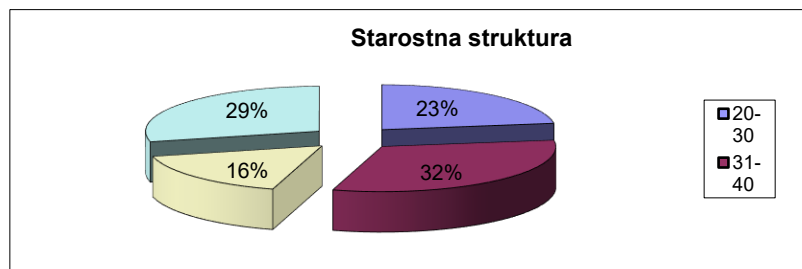
5.7 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE, POROČILO O DONATORSKIH SREDSTVIH, NAMENJENIH IZOBRAŽEVANJU IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

5.7.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

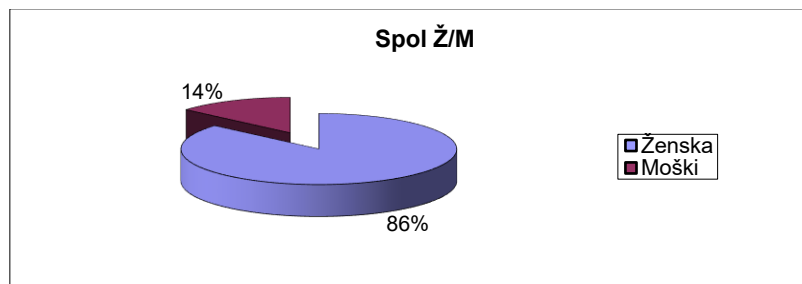
5.7.1.1 ANALIZA KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE

Na dan 31. 12. 2024 je bilo v zavodu MKZ Rakitna zaposlenih 66 delavcev, od tega 9 moških in 57 žensk. Povprečna starost je bila 42,9 let, glede na preteklo leto se je zvišala, v letu 2023 je znašala 41,1 let.

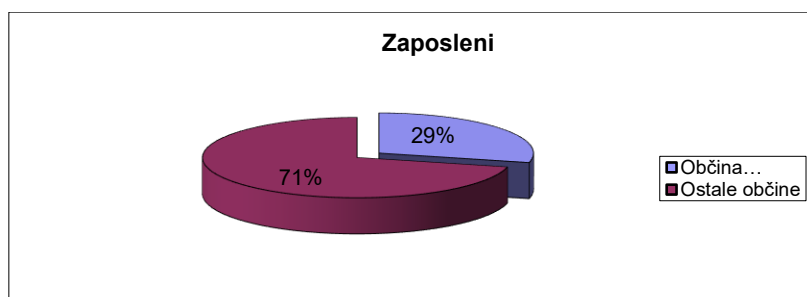
Graf 6: Starostna struktura zaposlenih v letu 2024



Graf 7: Struktura zaposlenih po spolu v letu 2024



Graf 8: Delež zaposlenih glede na stalno bivališče v letu 2024



Obrazec izpolnite v priloženi Excelovi datoteki »Obrazec 3 - Spremljanje kadrov 2024 BOL LP«.

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024

STRUKTURA ZAPOSLENIH	Število zaposlenih na dan 31.12.2023	Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2024	Število zaposlenih na dan 31.12.2024	Indeks Real.P2024/ Real.2023	Indeks Real.2024 / FN 2024
Uprava	1,2	2,2	2,2	1,83	1,00
DIREKTOR	1	1	1		
STROKOVNI VODJA	0,2	0,2	0,2		
NAMESTNIK DIREKTORJA	0	0	0		
POMOČNIK DIREKTORJA ZA ZDRAVSTVENO NEGO	0	1	1		
Zdravstvena enota na Raktini					
Zdravniška služba	5	6	6	1,20	1,00
VIŠJI ZDRAVNIK SPECIALIST PPD 3	0	1	1		
ZDRAVNIK SPECIALIST PPD3 - otroške in mladostniške psihiatrije	0	1	2		
ZDRAVNIK SPECIALIST PPD3 - psihiatrije	1	1	1		
ZDRAVNIK SPECIALIZANT III PPD 3	1	1	1		
ZDRAVNIK SPECIALIZANT II PPD 1	1	0	0		
ZDRAVNIK BREZ SPECIALIZACIJE Z OSNOVNO LICENCO PPD 3 - sobni zdravnik	2	2	1		
Služba zdravstvene nege	17	17	17	1,00	1,00
DIPLOMIRANA MEDICINSKA SESTRA V PSIHIATRIJI - v ambulantni dejavnosti	0	0	0		
DIPLOMIRANA MEDICINSKA SESTRA V PSIHIATRIJI V BOLNIŠNIČNI DEJAVNOSTI	4	5	5		
SREDNJA MEDICINSKA SESTRA V PSIHIATRIJI - v ambulantni dejavnosti	1	1	1		
SREDNJA MEDICINSKA SESTRA V PSIHIATRIJI V BOLNIŠNIČNI DEJAVNOSTI	12	11	11		
Psihološka služba	7	7	8	1,14	1,14
KLINIČNI PSIHOLOG SPECIALIST I	1	1	1		
SPECIALIZANT KLINIČNE PSIHOLOGIJE	0	0	2		
PSIHOLOG - DELO Z OSEBAMI S PSIHICHO MOTNJO	6	6	5		
Pedagoška služba	5	7	4	0,80	0,57
SPECIALNI PEDAGOG II	0	0	0		
PEDAGOG II – DELO Z OSEBAMI S PSIHICHO MOTNJO - profesor športne vzgoje	1	1	1		
PEDAGOG II – DELO Z OSEBAMI S PSIHICHO MOTNJO - socialni pedagog	1	1	0		
KINEZILOG	0	1	0		
DELOVNI TERAPEVT - DELO Z OSEBAMI S PSIHICHO MOTNJO	1	1	1		
DELOVNI TERAPEVT - DELO Z OSEBAMI S PSIHICHO MOTNJO - terapevt s pomočjo konja	0	1	0		
DELOVNI INŠTRUKTOR I - vzgojitelj	1	1	1		
DELOVNI INŠTRUKTOR I - koterapevt	1	1	1		
Socialna služba	1	1	1	1,00	1,00
SOCIALNI DELAVEC - DELO Z OSEBAMI S PSIHICHO MOTNJO	1	1	1		
Zdravstvena enota na Brezovici					
Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov Brezovica	15,8	14,8	14,8	0,94	1,00
VIŠJI ZDRAVNIK SPECIALIST PPD 3 - otroške in mladostniške psihiatrije - vodja centra s položajnim dodatkom	0,8	0,8	0,8		
KLINIČNI PSIHOLOG SPECIALIST I	2	2	2		
SPECIALIZANT KLINIČNE PSIHOLOGIJE	2	2	3		
PSIHOLOG - DELO Z OSEBAMI S PSIHICHO MOTNJO	3	2	1		
DIPLOMIRANA MEDICINSKA SESTRA V PSIHIATRIJI	2	2	2		
DELOVNI TERAPEVT - DELO Z OSEBAMI S PSIHICHO MOTNJO	1	1	1		
LOGOPEDE - DELO Z OSEBAMI S PSIHICHO MOTNJO	1	1	1		
SOCIALNI DELAVEC - DELO Z OSEBAMI S PSIHICHO MOTNJO	1	1	1		
SPECIALNI PEDAGOG II	2	2	2		
ZDR. ADMINISTRATIVNI SODELAVEC V (I)	1	1	1		
Upravno tehnična enota					
Administrativna služba	1	3	2	2,00	0,67
POSLOVNI SEKRETAR VIII/1	0	1	0		
TAJNICA DIREKTORJA V (I)	1	1	1		
ZDR. ADMINISTRATIVNI SODELAVEC V (I)	0	1	1		
Finančno računovodska služba	2	2	2	1,00	1,00
SAMOSTOJNI STROKOVNI SODELAVEC ZA FINANCE IN RAČUNOVODSTVO	1	1	1		
FINANČNO RAČUNOVODSKI DELAVEC V	1	1	1		
Služba za nabavo in pripravo hrane	2,5	2,5	2,5	1,00	1,00
POMOČNIK (DIETNEGA) KUCHARJA III v ZSV	1,5	1,5	1,5		
DIETNI KUCHAR V v ZSV	1	1	1		
Tehnična služba	6,5	7,5	6,5	1,00	0,87
STROKOVNI SODELAVEC VIII/2 III - vodja tehnične službe	0	1	0		
VZDRŽEVALEC IV (II) v ZSV	1,5	1	1,5		
STREŽNICA V ZDRAVSTVU	5	5,5	5		
Skupaj	64	70	66	1,03	0,94

V skupnem številu zaposlenih na dan 31. 12. 2024 sta vključeni 2 delavki, ki delata s krajšim delovnim časom od polnega, v tabeli sta upoštevani kot celi delavki (strokovna sodelavka za finance in računovodstvo, 30 ur na teden ter strežnica, 20 ur na teden).

Zdravniška služba: V letu 2024 se je število zaposlenih v zdravniški službi v zdravstveni enoti na Rakitni povečalo za enega zdravnika specialista v primerjavi s preteklim letom. Zavod je dodatno zaposlil višjo zdravnico specialistko psihiatrije in specialistko otroške in mladostniške psihiatrije. V procesu specializacije iz otroške in mladostniške psihiatrije je ena zdravnica.

Služba zdravstvene nege: V letu 2024 je število zaposlenih v službi zdravstvene nege ostalo enako v kot v preteklem letu.

Psihološka služba: V letu 2024 se je število zaposlenih v psihološki službi povečalo za 1 delavca. V letu 2024 sta dva psihologa nastopila specializacijo iz klinične psihologije.

Pedagoška služba: V letu 2024 se je število zaposlenih v pedagoški službi zmanjšalo za enega delavca, socialno pedagoginjo.

Služba za nabavo in pripravo hrane: V letu 2024 je število zaposlenih službi za nabavo in pripravo hrane ostalo enako v kot v preteklem letu.

Administrativna služb: V primerjavi s preteklim letom se je število delavcev v administrativni službi število zaposlenih povečalo za zdravstvenega administratorja.

Tehnična služb: Skupno število delavcev v tehnični službi je v primerjavi s preteklim letom ostalo nespremenjeno.

Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov (CDZOM) V letu 2024 se je število zaposlenih zmanjšalo za eno delavko, psihologinjo. V procesu kroženja so tri specializantke klinične psihologije.

Nezgode pri delu

V letu 2024 Zavod MKZ Rakitna beležil eno nezgodo pri delu in sicer v službi za nabavo in pripravo hrane.

Pripravljenost

Neprekinjeno zdravstveno varstvo je v zavodu MKZ Rakitna organizirano skladno z zakonodajo. V zavodu MKZ Rakitna poteka v okviru stalne pripravljenosti zdravnika na domu.

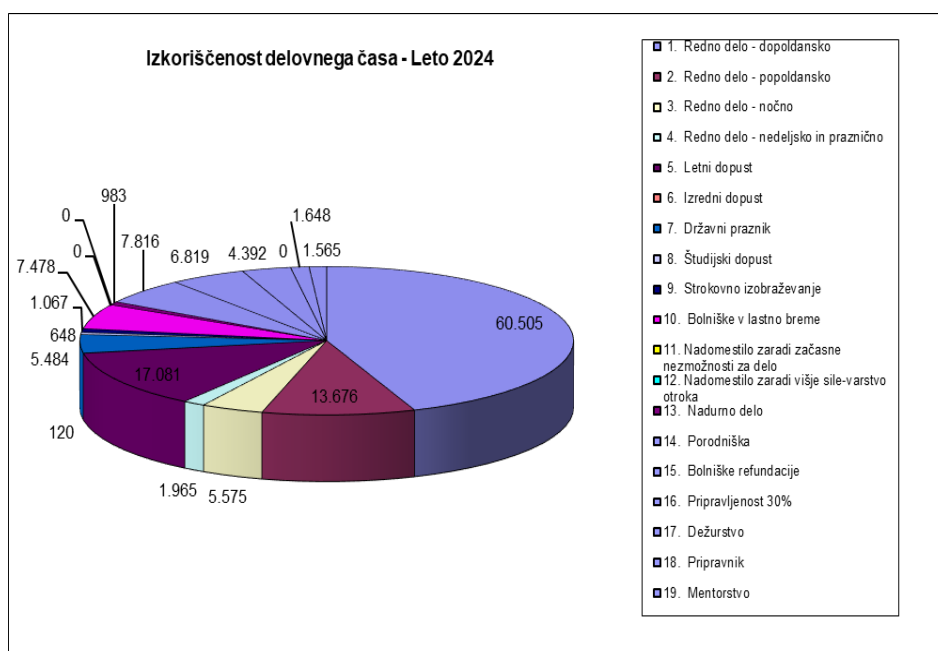
Struktura porabe delovnega časa v letu 2024

V letu 2024 je bilo v zavodu MKZ Rakitna zabeleženih 136.821 ur, od tega rednih delovnih na delovnem mestu 81.721 ur, kar je za 8 % več kot preteklo leto, 17.081 ur letnega dopusta, 120 ur izrednega dopusta, 5.484 ur državnih praznikov, 648 ur študijskega dopusta, 1.067 ur strokovnega izobraževanja, 7.478 ur bolezni v breme zavoda, 0 ur zaradičasne nezmožnosti za delo, 983 ur nadurnega dela, 7.816 ur odsotnosti zaradi porodniškega dopusta oziroma starševskega varstva, 6.819 ur zaradi bolezni v breme ZZS-ja, 4.392 ur pripravljenosti zdravnikov na domu, 0 ur dežurstva izven ustanove, 1.648 ur so opravili pripravniki in 1.565 ur mentorstva.

Tabela 10: Izkoriščenost delovnega časa za leto 2024

Izkoriščenost delovnega časa	Leto 2023		Leto 2024		index 24/23
	realizirane ure	delež	realizirane ure	delež	
1. Redno delo - dopoldansko	55.868	44,75%	60.505	44,22%	1,08
2. Redno delo - popoldansko	12.322	9,87%	13.676	10,00%	1,11
3. Redno delo - nočno	5.178	4,15%	5.575	4,07%	1,08
4. Redno delo - nedeljsko in praznično	2.079	1,67%	1.965	1,44%	0,95
5. Letni dopust	15.328	12,28%	17.081	12,48%	1,11
6. Izredni dopust	144	0,12%	120	0,09%	0,83
7. Državni praznik	5.091	4,08%	5.484	4,01%	1,08
8. Študijski dopust	240	0,19%	648	0,47%	2,70
9. Strokovno izobraževanje	1.478	1,18%	1.067	0,78%	0,72
10. Bolniške v lastno breme	6.705	5,37%	7.478	5,47%	1,12
11. Nadomestilo zaradi začasne nezmožnosti za delo	32	0,03%	0	0,00%	0,00
12. Nadomestilo zaradi višje sile-varstvo otroka	0	0,00%	0	0,00%	
13. Nadurno delo	354	0,28%	983	0,72%	2,78
14. Porodniška	5.776	4,63%	7.816	5,71%	1,35
15. Bolniške refundacije	7.202	5,77%	6.819	4,98%	0,95
16. Pripravljenost 30%	3.906	3,13%	4.392	3,21%	1,12
17. Dežurstvo	353	0,28%	0	0,00%	0,00
18. Pripravnik	1.592	1,28%	1.648	1,20%	1,04
19. Mentorstvo	1.191	0,95%	1.565	1,14%	1,31
SKUPAJ	124.837	100,00%	136.821	100,00%	1,10

Graf 9: Izkoriščenost delovnega časa za leto 2024



Absentizem

Kot je razvidno iz spodnje tabele so se boleznine v breme delodajalca v letu 2024 povečale za 10 % glede na leto 2023. Boleznine v breme ZZS so se v letu 2024 zmanjšale za 5 % v primerjavi s preteklim letom 2023. Največji porast beležimo na področju odsotnosti iz naslova porodniškega dopusta v višini 35 % v primerjavi s preteklim letom.

Tabela 11: Absentizem

	2023	2024	Delež	Index 2024/2023
V breme delodajalca bolniška	6.737	7.749	0,35	1,15
V breme delodajalca zaradi višje sile, varstva otrok, karantene in čakanja na delo	32	0	0,00	0,00
V breme ZZS	7.202	6.819	0,30	0,95
Porodniška	5.776	7.816	0,35	1,35
SKUPAJ	19.747	22.384	1	1,13
Absentizem	17,81%	19,51%		1,10

Tabela 12: Povprečno število zaposlenih na podlagi vseh ur

Leto	Skupno št. ur	Fond ur	Povp. št. zaposl.
2023	124.837	2080	60,02
2024	136.821	2096	65,28

Tabela 13: Povprečno število zaposlenih na podlagi opravljenih ur

Leto	Skupno št. ur	Fond ur	Povp. št. zaposl.
2023	110.899	2080	53,32
2024	114.732	2096	54,74

5.7.1.2 OSTALE OBLIKE DELA

Zavod je sklenil podjemno pogodbo z oskrbnikom za izvajanje oskrbe konj preko vikenda. Izplačilo v okviru podjemnih pogodb je bilo v letu 2024 namenjenih 3.429,00 eur.

5.7.1.3 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

Izobraževanje

Zavod po svojih zmožnostih planira in namenja sredstva za izobraževanje zaposlenih. Poleg »plačljivih« izobraževanj, so zaposleni deležni tudi »neplačljivih« izobraževanj, kot npr. intervizije, delavnice, ki so jih izvedli naši zaposleni, izobraževanja ob uvedbi novih postopkov dela itd. V letu 2024 je zavod MKZ Rakitna namenil 16.553,00 eur za strokovna izobraževanja.

Specializacije

Zavod MKZ Rakitna je v zadnjih dveh letih pridobil 5 specializacij iz klinične psihologije financiranih s strani Ministrstva za zdravje ter 2 specializaciji iz otroške in mladostniške psihiatrije.

Pripravništvo

V letu 2024 je zavod zaposlil pripravnico psihologinjo. Plače pripravnikov krije Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

5.7.1.4 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Storitve pranje perila zavod MKZ Rakitna izvaja z zunanjim izvajalcem, podjetjem Usluga, d.o.o. V letu 2024 je strošek pranja perila znašal 6.683,00 eur.

S podjetjem Cadis, d.o.o. ima zavod MKZ Rakitna sklenjeno pogodbo o vzdrževanju računovodskega programa. V letu 2024 je strošek vzdrževanja računovodskega programa znašal 1.922,25 eur.

S podjetjem Infonet, d.o.o. ima zavod MKZ Rakitna sklenjeno pogodbo o vzdrževanju zdravstvenega programa. V letu 2024 je strošek vzdrževanja zdravstvenega programa znašal 14.351,47 eur.

Izdana soglasja

V skladu s tretjim odstavkom 53. č člena ZZDej je direktorica zavoda izdala 15 soglasij.

Obrazec 9: Soglasja in podjemne pogodbe (v prilogi)

5.7.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH V LETU 2024

Zavod MKZ Rakitna je v letu 2024 namenil 46.894,00 eur za informacijsko tehnologijo. Največji delež v znesku 20.588,00 eur je bilo namenjeno tekočemu vzdrževanju licenčne programske opreme, 8.365,00 eur pa je bilo namenjeno nakupu strojne računalniške opreme.

Obrazec 7: Realizacija IT 2024 BOL LP (v prilogi)

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2024 BOL LP (v prilogi)

Tabela 14: Investicijska vlaganja v letu 2024

Zap. št	Opis osnovnega sredstva	Kosov	Cena EUR	Vred. EUR	Vred. EUR	Vred. EUR
1	2	3	4	5	6	7=6-5
	Lokacija: Rakitna			141.000	31.686	109.314
1	Ureditev večnamenskega prostora v mansardi TJC			100.000	0	100.000
2	Računalniki in računalniška oprema-tiskalniki, ups, monitor, idr.	4	1.250	5.000	8.623	-3.623
3	Licence, neopredmetena OS			2.000	2.995	-995
4	Ureditev dodatnih parkirišč			10.000	0	10.000
5	Pohištvo (mize, omare, omare za sprejemno ambulanto ...)			10.500	12.073	-1.573
6	Ostala oprema (mešalniki, ...)			1.000	2.198	-1.198
7	Nakup konja - DONACIJA	1	6.500	6.500	0	6.500
8	Drobni inventar - drugo (tehničar, termometer, brisače, rjuhe)			6.000	5.797	203
	Lokacija: Brezovica - Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov (CDZOM)			12.000	12.756	-756
1	Pohištvo CDZOM (omare na hodniku in v arhivu)			8.000	8.756	-756
6	Drobni inventar - drugo			4.000	4.000	0
				153.000	44.442	108.558

Zavod MKZ Rakitna je načrtoval za 153.000,00 eur nabav osnovnih sredstev in drobnega inventarja, realiziranih je bilo 44.442,00 eur.

Zavod v letu 2024 ni izvedel ureditve večnamenskega prostora v mansardi TJC, ker je gradbeno dovoljenje pridobil 3.2.2025, zaradi stavke na upravnih enotah. Načrtujemo, da bo investicija izvedena v letu 2025.

Zavod ni izvedel nakup novega terapijskega konja zaradi pomanjkanja terapijskih konj na trgu.

Zavod MKZ Rakitna je za opremo in drobni inventar za ureditev ambulantnih prostorov CDZOM Brezovica namenil 12.756,00 eur.

Zavod je uredil dodatna parkirišča v okviru investicijskega vzdrževanja.

5.7.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2024

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2024 BOL LP

Zap. št.	Vzdrževanje	Vrednost FN			Realizacija	Razlika
		Količina	Cena EUR	Vred. EUR	Vred. EUR	Vred. EUR
1	2	3	4	5	6	7=6-5
1.	Stroški tekočega vzdrževanja druge opreme			5.000	6.187	-1.187
	Redni servisi opreme, popravila opreme,			5.000	6.187	
2.	Stroški vzdrževanja komunikacijske opreme			16.000	27.339	-11.339
	Redno vzdrževanje programske opreme, telefonske napeljave, interneta, računalnikov,..			16.000	27.339	
3.	Stroški vzdrževanja poslovnih objektov			30.000	33.473	-3.473
	Tekoče vzdrževanje (razna popravila, obnova sanitarijev pred večnamenskim prostorom,...)			30.000	33.473	
4.	Stroški investicijskega vzdrževanja			5.000	21.113	-16.113
	Električna napeljava, zunanja menjava luči, rušenje objekta in ureditev okolice za dodatno parkirišče			5.000	21.113	
	Skupaj			56.000	88.112	-32.112

V letu 2024 je zavod MKZ Rakitna namenil 88.112,00 eur za tekoče vzdrževanje vseh sistemov, ki so podvrženi rednim pregledom (elektroinštalacije, telefonske napeljave, komunikacijske opreme, internet, agregat ipd.) in popravilu opreme ter vzdrževanju poslovnih objektov.

V 2024 zavod beleži večje stroške vzdrževanja komunikacijske opreme višini 11.339,00 eur nad planiranim zneskom, ki so posledica višjega stroška vzdrževanja zdravstvenega progama Birpis 21, vzdrževanja programa za evidentiranje prisotnosti na delovnem mestu Četrta pot ter nakupa antivirusnega programa.


V letu 2024 zavod beleži večje stroške vzdrževanja poslovnih objektov v višini 3.473,00 nad planiranim zneskom zaradi obnove sanitarijev pred vstopom v večnamenski prostor.

V 2024 zavod beleži večje stroške investicijskega vzdrževanja višini 16.113,00 eur nad planiranim zneskom, ki so posledica nujne odstranitve dotrajanega objekta, ki bil v preteklosti namenjen shranjevanju energenta (kurilnega olja) za ogrevanje. Objekt je bil nevaren za okolico, saj se je na nekaterih delih že podiral, zato je bil odstranjen. Nadomestno so bili urejeni novi parkirni prostori.

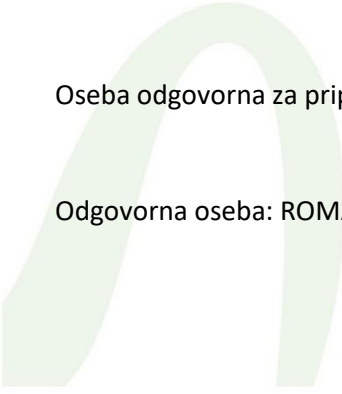
5.7.4 POROČILO O PREJETIH DONATORSKIH SREDSTVIH, NAMENJENIH IZOBRAŽEVANJU KADRA

V letu 2024 zavod ni prejel donatorskih sredstev namenjenih za izobraževanje kadra.

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2024



Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila: TANJA ZADEL



Odgovorna oseba: ROMANA RASPERGER KOS

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23 in 81/24)

- Bilanca stanja
 - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)
- Priložite kopijo obrazcev oddanih na AJ PES s kopijo potrdila o oddaji.

2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:

- **Obrazec 1:** Realizacija delovnega programa 2024
- **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2024
- **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2024
- **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2024
- **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2024
- **Obrazec 6:** Poročilo o terciarni dejavnosti 2024
- **Obrazec 7:** Realizacija IT 2024
- **Obrazec 8:** Kazalniki učinkovitosti 2024
- **Obrazec 9:** Seznam podjemnih pogodb (izvajalci, število soglasij, opravljene ure iz poročil izvajalcev..)
- **Obrazec 10:** Razpolaganje z nepremičninami 2024

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)
 - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)
 - 2.3. Analiza poslovnega izida
 - 2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - 2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - 2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
 - 2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2023
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2024

1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

Členitev je po skupinah kontov (dvoštevlično ali troštevlično).

○ SREDSTVA

DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Pojasnjujemo stanje tekočega leta (na dan 31. 12. 2024) v primerjavi s stanjem preteklega leta (na dan 31. 12. 2023). Podatki za pojasnitev sprememb so v obveznih prilogah k temu obrazcu (prilogi 1/A in 1/B).

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

NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLG. AČR v EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	-	-	-
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	-	-	-
003	Dolgoročne premoženjske pravice	38.528,36	41.523,21	1,08
005	Druga neopredmetena sredstva	-	-	-
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj	-	-	-
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi	-	-	-
00	Skupaj AOP 002	38.528,36	41.523,21	1,08
01	Popravek vrednosti AOP 003	35.823,49	37.516,92	1,05
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	2.704,87	4.006,29	1,48

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2024 povečala za 2.994,85 EUR, sedanja vrednost znaša 4.006,29 EUR.

(ujemanje s Prilogo 1A - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter obrazcem 4 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2024)

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

NEPREMIČNINE v EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
020	Zemljišča	24.365,87	24.365,87	1,00
021	Zgradbe	2.943.188,34	2.943.188,34	1,00
022	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj	-	-	-
023	Nepremičnine vgradnji ali izdelavi	2.515,70	2.515,70	1,00
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe	-	-	-
02	Skupaj AOP 004	2.970.069,91	2.970.069,91	1,00
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.291.184,20	1.379.479,84	1,07
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.678.885,71	1.590.590,07	0,95

Nabavna vrednost nepremičnin v letu 2024 se ni povečala in znaša 2.970.069,91 EUR. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 1.379.479,84 EUR, sedanja vrednost znaša 1.590.590,07 EUR.

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

Inv. št.	Objekt	Parc. št.
000020	OBJEKT A B C – SPALNI DRUŽ. in POM.PROST.	685/8
000021	OBJEKT D UPRAVA PRALNICA	685/2
000022	IGRIŠČA	691/2, 725/2, 689/3
001483	LOPA ZA KONJE	689/3
001773	CENTER ZA TERAPIJO S POMOČJO ŽIVALI	691/2 in 689/2

Zemljišča v upravljanju zavoda po vrstah rabe so:

parc. št. 685/2, poslovna stavba v površini 184 m², 685/7, travnik v površini 18 m², 685/8, poslovna stavba v površini 1158 m², 689/2, njiva v površini 631 m², 689/3, njiva v površini 1565 m², 691/2, funkcionalni objekt v površini 99 m² in dvorišče v površini 7996 m², 725/2, travnik v površini 159 m², 1603/2, neplodno v površini 159 m², 896/2, travnik v površini 295 m², 685/3, travnik v površini 118 m², 685/4, travnik v površini 63 m², 1391/4, travnik v površini 61 m², 893/117, pašnik v površini 1216 m², 893/118, neplodno v površini 447 m², 893/24, travnik v površini 1881 m².

Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)

OPREMA IN DRUGA OPED. OS v EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
040	Oprema	476.263,52	472.063,08	0,99
041	Drobni inventar	125.960,74	122.242,77	0,97
042	Biološka sredstva	10.700,00	10.700,00	1,00
043	Vlaganja v opredmetena OS v tuji lasti	-	-	-
045	Druga opredmetena OS	-	-	-
046	Terjatve za predujme za opremo in druga opred. OS	-	-	-
047	Oprema in druga opred. OS, ki se pridobivajo	-	-	-
049	Oprema in druga opred. OS trajno zunaj uporabe	-	-	-
04	Skupaj AOP 006	612.924,26	605.005,85	0,99
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	426.033,81	433.118,59	1,02
053	Popravek vrednosti vlaganj v opred. OS v tuji lasti	-	-	-
04-05	Sedanja vrednost opreme	186.890,45	171.887,26	0,92

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2024 zmanjšala za 7.918,41 EUR in znaša 605.005,85 EUR. Odpisana vrednost znaša 433.118,59 EUR, sedanja vrednost znaša 171.887,26 EUR.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE v EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
060	Naložbe v delnice v državi	-	-	-
061	Naložbe v delnice v tujini	-	-	-
062	Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi	-	-	-
063	Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	-	-	-
065	Naložbe v plem. kovine, drage kamne, umetniška dela	-	-	-
069	Oslabitev vrednosti dolgoročnih finančnih naložb	-	-	-
06	Skupaj:	-	-	-

Dolgoročnih finančnih naložb v letu 2024 nismo imeli, prav tako tudi ne dolgoročnih posojil, dolgoročnih depozitov, terjatev za vnovčena poročta ter dolgoročnih terjatev iz poslovanja.

Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009)

DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI v EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
070	Dolg. dana posojila na podlagi posojilnih pogodb	-	-	-
072	Dolg. dana posojila z odkupom domačih vrednostnih papirjev	-	-	-
074	Dolg. dani depoziti	-	-	-
075	Druga dolgoročno dana posojila	-	-	-
079	Oslabitev vrednosti dolg. danih posojil	-	-	-
07	Skupaj	-	-	-

Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010)

DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA v EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
084	Dolg. terjatve za vnovčena poročstva	-	-	-
085	Dolg. terjatve iz poslovanja	-	-	-
	- do uporabnikov državnega proračuna	-	-	-
	- do uporabnikov občinskih proračunov			
	- ostale dolgoročne terjatve iz poslovanja			
086	Dolg. terjatve in naslova finančnega najema	-	-	-
089	Oslabitev vrednosti dolgoročnih terjatev iz poslovanja	-	-	-
08	Skupaj	-	-	-

KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednotnice (AOP 013)**

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednotnice na dan 31. 12. 2024 znašajo 255,42 EUR.

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

Denarna sredstva na računih na dan 31. 12. 2024 znašajo 567.159,76 EUR, in sicer na podračunu pri Upravi Republike Slovenije za javna plačila.

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

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 1.732,00 EUR. Stanje terjatev predstavlja 0,6 % celotnega prihodka, kar pomeni, da se le-te poravnava redno oz. v skladu s pogodbenimi roki.

V zavodu stalno spremljamo poravnavanje terjatev, da ne ogrožamo likvidnosti.

Stanje kratkoročnih terjatev po partnerjih:

Naziv partnerja	Saldo, v EUR
Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna -odtegljaji zaposlenih za prehrano	1.416,00
Fizična oseba	180,00
Fizična oseba	120,00
Fizična oseba	16,00

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

Dani predujmi znašajo na dan 31. 12. 2024 32.530,69 EUR in se nanašajo na vnaprejšnje plačilo za igrala za senzorni vrt.

Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2024 268.765,79 EUR.

Stanje kratkoročnih terjatev po partnerjih:

Naziv partnerja	Saldo, v EUR
OBČINA Brezovica	1.353,57
ZDRAVSTVENI DOM Lj.	275,00
MINISTRSTVO ZA ZDRAVJE	37.600,21
ZDRAVSTVENI DOM Kočevje	275,00
OKROŽNO SODIŠČE v Ljubljani	58,41
ZZS OE LJUBLJANA	224.468,72
URAD za oskrbo in integracijo migrantov	4.734,88

Občina Brezovica in Urad za oskrbo in integracijo sta svoje obveznosti poravnala v januarju 2025, medtem ko ostale terjatve še niso bile poravnane do oddaje letnega poročila.

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročne finančne naložbe znašajo na dan 31. 12. 2024 znašajo 0,00 EUR, saj v letu 2024 nismo več imeli kratkoročnih depozitov pri poslovni banki NLB d.d..

KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
150	Kratk. finančne naložbe v vrednostne papirje	-	-	-
151	Kratk. dana posojila	-	-	-
152	Kratk. dani depoziti	210.000,00	-	0,00
155	Druge kratk. finančne naložbe	-	-	-
15	Skupaj	210.000,00	-	0,00

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

Kratkoročne terjatve iz financiranja znašajo na dan 31. 12. 2024 0,00 EUR

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2024 znašajo 11.331,46 EUR in so naslednje:

DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE V EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
170	Kratk. terjatve do državnih in drugih institucij	10.373,35	10.826,99	1,04
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	76,78	304,93	3,97
175	Ostale kratk. terjatve	14.916,02	199,54	0,01
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratk. terjatev	-	-	-
17	Skupaj	25.366,15	11.331,46	0,45

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve znašajo na dan 31. 12. 2024 skupaj 3.107,16 EUR in so naslednje:

AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE V EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
190	Kratk. odloženi odhodki	4.300,32	3.107,16	0,72
191	Prehodno nezaračunani prihodki	-	-	-
192	Vrednotnice	-	-	-
199	Druge AČR	-	-	-
19	Skupaj	4.300,32	3.107,16	0,72

Na kontih skupine 190 imamo knjižene razmejitve stroškov izobraževanja zaposlenih in svetovanja s področja Splošne uredbe EU o varstvu podatkov (GDPR).

ZALOGE

Stanje zalog na dan 31. 12. 2024 znaša 2.131,04 EUR in gre za razmejitev stroškov energentov v zaloge, tj. peletov za ogrevanje. Zaloge zadoščajo za približno 30-dnevno poslovanje. Zaloge materiala vodimo po nabavni vrednosti.

ZALOGE v EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
30	Obračun nabave materiala	0	0	0
31	Zaloge materiala	3.087,00	2.131,04	0,69
32	Zaloge drobnega inventarja in embalaže	-	-	-
34-36	Proizvodi-obračun nabave blaga-zaloge blaga	-	-	-
37	Druge zaloge namenjene prodaji	-	-	-

1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

Stanje kratkoročnih obveznosti za predujme in varščine na dan 31. 12. 2024 znaša 0,00 EUR.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31. 12. 2024 znašajo 186.084,10 EUR in se nanašajo na:

- obveznost za izplačilo plač za mesec december v višini 186.084,10 EUR. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana 10. januarja 2025;
- obveznost za v letu 2024 opravljene presežne ure zaposlenih je bila že poravnana in sicer pri plačah za december 2024, izplačanih 10. januarja 2025.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2024 znašajo skupaj 56.327,60 EUR.

Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v roku 30 dni.

Na dan 31. 12. 2024 nimamo zapadlih obveznosti do dobaviteljev.

V letu 2024 smo plačali 5,16 EUR zamudnih obresti.

Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2024 znašajo skupaj 31.170,68 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA V EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
230	Druge kratk. obveznosti za dajatve	29.031,55	30.960,68	1,07
231	Obveznosti za davek na dodano vrednost	150,00	-	-
233	Kratk. obv. na podlagi izdanih menic in drugih plač. instrum.	-	-	-
234	Ostale kratk. obveznosti iz poslovanja	1.223,92	210,00	0,17
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	-	-	-
23	Skupaj	30.405,47	31.170,68	1,03

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 (IV. del – Zadolževanje)

Obrazec je v priloženi Excelovi datoteki »Obrazec 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 (IV. del – Zadolževanje)«.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2024 skupaj 2.517,39 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA V EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
240	Kratk. obveznosti do MZ	695,51	1.048,36	1,51
241	Kratk. obveznosti do proračunov občin	-	650,00	-
242	Kratk. obveznosti do posrednih upor. proračuna države	550,20	755,40	1,37
243	Kratk. obveznosti do posrednih upor. proračunov občine	197,72	63,63	0,32
244	Kratk. obveznosti do ZZS in ZPIZ	71.890,55	-	-
	= ZZS	71.890,55	-	-
	= ZPIZ	-	-	-
24	Skupaj	73.333,98	2.517,39	3,20

Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040)

Kratkoročno prejeta posojila znašajo 0,00 EUR.

Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)

Na kontih skupine 26 dne 31. 12. 2024 ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Na kontih podskupine 290 – vnaprej vračunani odhodki, izkazujemo vnaprej vračunane stroške.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Na kontih podskupine 920 – dolgoročno odloženi prihodki nimamo postavk.

Na kontih podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije

DOLGOROČNE DONACIJE ZA NADOMEŠČANJE AMORTIZACIJE v EUR	
Stanje oz. spremembe	znesek
Stanje na dan 31. 12. 2023	577.202,39
+ prejete donacije za nabavo OS v letu 2024	46.000,00
- stroški amortizacije v breme vira kontov 922	28.827,13
stanje na dan 31. 12. 2024	594.375,26

Na kontih podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije, izkazujemo vnaprej plačana sredstva za več let v višini 594.375,26 EUR, ki se ne všttevajo v prihodke (v veliki večini so tu prejete donacije za nadomeščanje stroškov amortizacije že pridobljenih osnovnih sredstev). V letu 2024 smo za ta namen prejeli 46.000,00 EUR donacij. Prejete donacije so se znižale zaradi amortizacije osnovnih sredstev leta 2024 in sicer za 28.827,13 EUR.

Konti skupine 93 – dolgoročne rezervacije

Na kontih podskupine 931 – dolgoročne rezervacije iz naslova dolgoročno vnaprej vračunanih odhodkov in na kontih podskupine 935 – druge dolgoročne rezervacije postavk v naših poslovnih knjigah ne izkazujemo, zato jih ne opisujemo in ne pojasnjujemo.

Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti

Na kontih podskupine 96 postavk v naših poslovnih knjigah ne izkazujemo.

Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti

Na kontih podskupine 97 postavk v naših poslovnih knjigah ne izkazujemo.

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31. 12. 2024 znašajo 1.795.588,97 EUR.

Povečanja in zmanjšanja stanja so bila med letom naslednja:

OBV. ZA NEOPRED. SREDSTVA IN OPRED. OS v EUR	
Stanje oz. spremembe	znesek
Stanje na dan 31.12.2023	1.814.033,94
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani dobavitelja	0
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani občine	0
+ prejeta sredstva za nabavo OS s strani ustanovitelja	0
+ prejeta namenska denarna sredstva	0
+ prenos poslovnega izida	0
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obv. do virov sredstev (konto 4629)	18.444,97
stanje na dan 31. 12. 2024	1.795.588,97

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter drugi viri so za 623.480,61 EUR višji od stanja sredstev v upravljanju. Ob upoštevanju vpliva nepokritega presežka odhodkov znaša razlika tj. neporabljena sredstva za pridobitev osnovnih sredstev 601.877,56 EUR. Razliko predstavljajo neporabljena sredstva amortizacije in nekaj še neporabljenih donacij za opredmetena osnovna sredstva.

Konti podskupine 981- obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Na kontih podskupine 981 z dne postavk v naših poslovnih knjigah ne izkazujemo.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

Na kontih skupine 985 dne 31. 12. 2024 ne izkazujemo stanja.

Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki

PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI v EUR	
Stanje oz. sprememba	Znesek
Stanje na dan 31. 12. 2023	148.365,71
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup OS po izdanem sklepu organa zavoda za podskupino 980	-
+ presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 - AOP 891)	126.762,66
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 - AOP 892)	-
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 - AOP 893)	-
Stanje na dan 31. 12. 2024	21.603,05

Vzrok za izkazovanje presežka odhodkov nad prihodki je predvsem v slabi realizaciji preteklih let, vendar se stanje izboljšuje, saj se kumulativni presežek odhodkov nad prihodki iz preteklih let postopoma zmanjšuje in se že bliža pokritju.

Stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje je usklajeno s stanjem terjatev pri ustanovitelju Občina Brezovica.

V izvenbilančnih postavkah smo odpravili postavke v zvezi z odpravo tretje četrtine plačnih nesorazmerij in stečajem dobavitelja iz preteklih let, zato na dan 31. 12. 2024 ne izkazujemo stanja.

2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 (I. del – IPO)

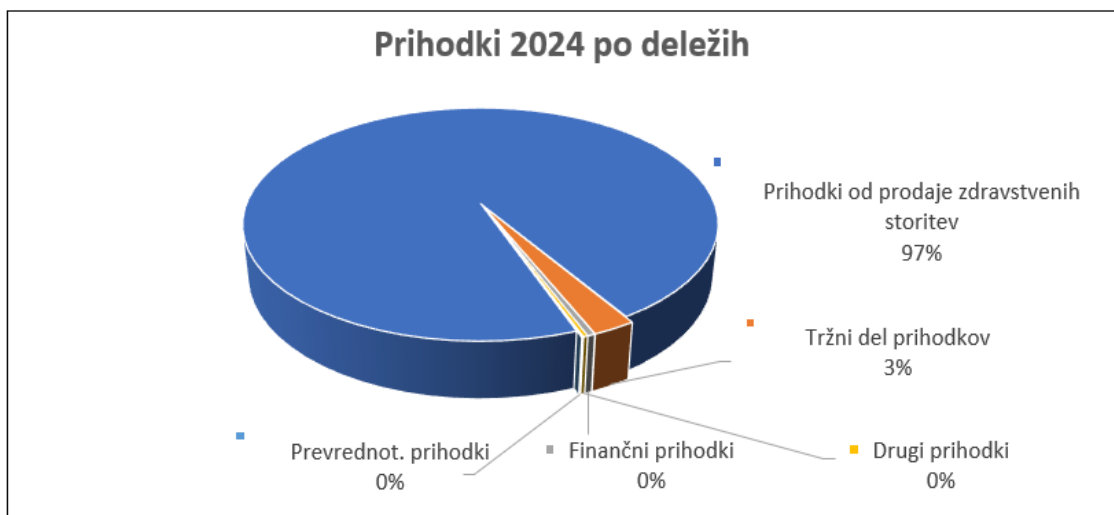
Obrazec v prilepi Excelovi datoteki »Obrazec 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 (I. del – IPO) je priloga letnemu poročilu in je priložen skupaj z ostalimi obrazci.

V nadaljevanju podajamo pojasnila k posameznim vsebinam podatkov.

Opis	Realizacija 2023	FN 2024	Realizacija 2024	Indeks		Struktura 2024 v %
				R.2024/ R.2023	R2024/ FN2024	
Prihodki od poslovanja	2.692.858,36	2.980.300,00	3.068.556,42	1,14	1,03	99,2%
Finančni prihodki	8.570,67	5.000,00	13.623,42	1,59	2,72	0,4%
Drugi prihodki	1.972,58	4.000,00	8.010,19	4,06	2,00	0,3%
Prevredn. poslovni prih.	2.213,11	1.700,00	3.145,60	1,42	1,85	0,1%
Celotni prihodki	2.705.614,72	2.991.000,00	3.093.335,63	1,14	1,03	100,0%
Stroški mater. in storitev	458.474,06	487.300,00	531.377,02	1,16	1,09	17,9%
Stroški materiala	205.763,35	205.800,00	196.305,26	0,95	0,95	6,6%
Stroški storitev	252.710,71	281.500,00	335.071,76	1,33	1,19	11,3%
Stroški dela	1.983.486,22	2.385.000,00	2.324.276,99	1,17	0,97	78,4%
Amortizacija	86.456,00	95.000,00	99.166,76	1,15	1,04	3,3%
Drugi stroški	7.585,78	8.000,00	11.375,11	1,50	1,42	0,4%
Finančni odhodki	4,97	0,00	5,16	1,04	-	0,0%
Drugi odhodki	4,40	0,00	0,00	0,00	-	0,0%
Prevredn. poslovni odh.	0,00	0,00	0,00	-	-	0,0%
Celotni odhodki	2.536.011,43	2.975.300,00	2.966.201,04	1,17	1,00	100,0%
Presežek prihodkov	169.603,29	15.700,00	127.134,59	0,75	8,10	

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2024 so znašali 3.093.335,63 EUR in so bili za 14 % višji od doseženih v letu 2023 ter 3 % višji od načrtovanih.



Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,2 %, finančni prihodki 0,4 %, drugi prihodki 0,3 % in prevrednotovalni poslovni prihodki 0,1 % glede na celotne prihodke za leto 2024.

Finančni prihodki so znašali 13.623,42 EUR in predstavljajo 0,4 % delež v celotnih prihodkih, prejeli smo jih iz naslova prejetih obresti EZR občine.

Drugi prihodki so znašali 8.010,19 EUR in predstavljajo 0,3 % delež v celotnih prihodkih, prejeli smo jih iz naslova pokrivanja stroškov za vzdrževanje prostorov, ki se oddajajo v najem, vračila šolnine po pogodbi in odškodnin Zavarovalnice Triglav.

Prevrednotovalni poslovni prihodki so znašali 3.145,60 EUR in predstavljajo 0,1 % delež v celotnih prihodkih, prejeli smo jih iz naslova prodaje starega službenega avtomobila, odpisa obveznosti do dobavitelja v stečaju in izterjanih revaloriziranih starih terjatev vračila specializacije bivše zaposlene.

Neplačani prihodki znašajo 270.497,79 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek leta 2024). V celotnem prihodku predstavljajo 8,7 %, kar pomeni, da se plačila načeloma realizirajo v enomesečnem roku, izjema so le prihodki iz naslova končnega letnega obračuna ZZZS, ki je izdan z zakasnitvijo in gre za terjatev do ZZZS-ja iz naslova končnega letnega obračuna ter zahtevkov za povračila plač zdravnici specializantki (224.468,72 EUR). Gre tudi za terjatev Ministrstva za zdravje za zahtevek za specializante iz področja klinične psihologije in posebnega vladnega projekta (37.600,21 EUR), terjatev do Urada za oskrbo migrantov (4.734,88 EUR) in odtegljaje iz naslova prehrane zaposlenih za mesec december 2024 (1.416,00 EUR) idr.

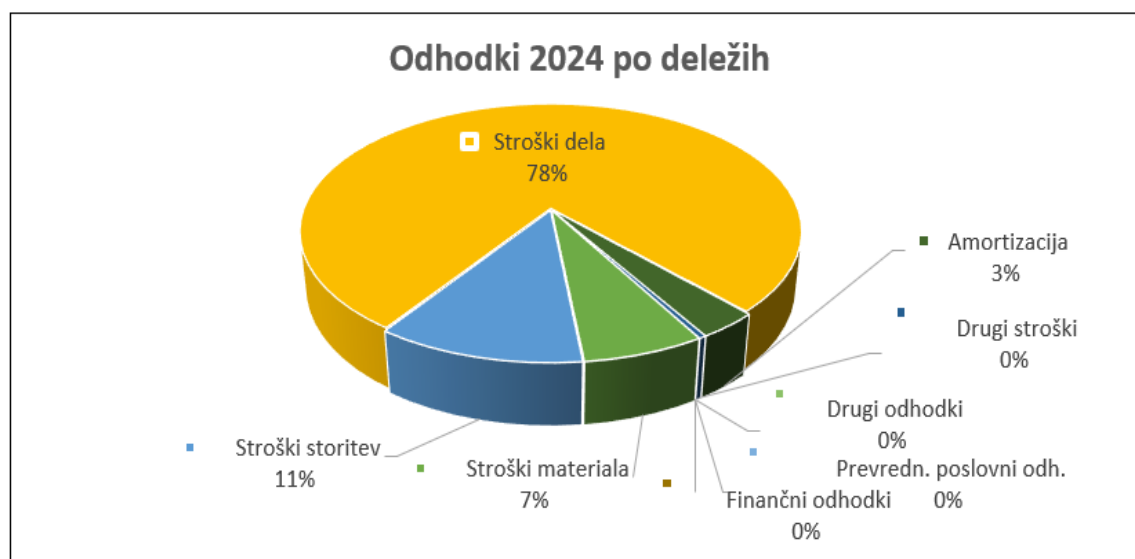
PRIHODKI v EUR					
Prihodki	Realizacija 2023	FN 2024	Realizacija 2024	Indeks R2024/FN2024	Struktura 2024
- iz obveznega zavarovanja	2.426.510,00	2.587.200,00	2.640.880,57	1,02	0,85
- od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	167.270,00	309.900,00	220.424,85	0,71	0,07
- prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	11.908,72	0,00	18.722,56	-	0,01
- drugi prihodki od prodaje proizvodov, blaga in storitev na trgu	87.169,00	83.200,00	196.538,63	2,36	0,06
- finančni prihodki	8.571,00	5.000,00	13.623,42	2,72	0,00
- prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	4.186,00	5.700,00	3.145,60	0,55	0,00
SKUPAJ PRIHODKI	2.705.614,72	2.991.000,00	3.093.335,63	1,03	1,00

V letu 2024 smo dosegli velik uspeh na področju prihodkov, saj smo med letom obravnavali bistveno več primerov na programu Šole zdravega odraščanja (cca. 193.000,00 EUR več kot predhodno leto), pokazal se je tudi vpliv financiranja specializacije kliničnih psihologov (cca. 70.400,00 EUR več kot v letu 2023) ter polletnega financiranja 40 % pavšala na CDZOM. Prihodki iz tržne dejavnosti so se zmanjšali za cca. 6.500,00 EUR glede na predhodno leto.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki v letu 2024 so znašali 2.966.201,04 EUR in so bili za 17 % višji od celotnih odhodkov v letu 2023 ter 0,3 % nižji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,6 %, drugi stroški 0,4 % in finančni odhodki 0 % glede na celotne odhodke za leto 2024.



Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (AOP 871)

V letu 2024 so ti stroški znašali 531.377,02 EUR in so bili za 16 % višji od zabeleženih v letu 2023 in za 9 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih je znašal 18 %.

Stroški materiala (AOP 873, konto 460)

Stroški materiala v celotnem JZZ so v letu 2024 znašali 196.305,26 EUR in so bili za 5 % nižji od doseženih v letu 2023 in za 5 % nižji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke JZZ je znašal 7 %. Načeloma so se stroški materiala glede na plan oz. predhodno leto znižali, a ne na vseh področjih, saj so večinoma morali slediti rasti prihodkov. Najbolj so se znižali stroški ogrevanja, strokovne literature pisarniškega materiala, materiala za terapevtsko jahanje in materiala za popravilo službenega vozila. Porasli pa so stroški električne energije, živil in zdravil.

Stroški storitev (AOP 874, konto 461)

Vrednost storitev je v celotnem JZZ v letu 2024 znašala 335.071,76 EUR, te pa so bile za 33 % višje od zabeleženih v letu 2023 ter za 19 % višje od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke JZZ je znašal 11 %.

Glede na plan so se najbolj povišali stroški storitev tekočega vzdrževanja poslovnih objektov, stroški za delo preko študentskega servisa in stroški svetovalnih storitev, znižali pa so se stroški za plačilo po pogodbah o delu, stroški storitev tekočega vzdrževanja druge opreme, storitve za Digitalni detox in stroški najemnine za Cdzom.

Stroški, vrste storitev in število izvajalcev za izvajanje zdravstvenih storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb posameznikom, preko drugih pogodb civilnega prava ter preko s.p. in d.o.o. - ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce:

IZVAJALCI ZDRAVSTVENIH STORITEV v EUR			
Izvajalci zdravstvenih storitev	Vrste zdravstvenih storitev	Strošek	Število izvajalcev
Lastni zaposleni	-	-	-
Zunanji izvajalci	zdravstveni pregledi-periodični in ob nastopu dela, MKB preiskave, sterilizacija	3.412,11	4

Najvišji stroški za posamezno vrsto storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb posameznikom, preko drugih pogodb civilnega prava ter preko s.p. in d.o.o. za opravljanje nezdravstvenih storitev so podani v naslednji tabeli.

IZVAJALCI NEZDRAVSTVENIH STORITEV v EUR			
Zunanji izvajalci nezdrav. storitev	Vrste storitev	Strošek	Število izvajalcev
Zunanji izvajalci	vzdrževanje poslovnih prostorov	54.586,00	14
Zunanji izvajalci	najem poslovnih prostorov	49.558,52	2
Zunanji izvajalci	storitve za študentski servis	26.122,19	1
Zunanji izvajalci	računalniške storitve	21.693,71	4
Zunanji izvajalci	svetovalne storitve	20.356,34	8
Zunanji izvajalci	strokovno izobraževanje	16.553,21	1
Zunanji izvajalci	storitve čiščenje	15.660,71	2
Zunanji izvajalci	storitve za izvajanje zdr. programa Digitalni detox	13.950,00	1
Zunanji izvajalci	zavarovanje objektov, motornih vozil	10.579,81	1
Zunanji izvajalci	storitve telefonije, interneta, e-pošte	7.818,35	6
Zunanji izvajalci	storitve pranje	6.683,06	1

STROŠKI DELA

V letu 2024 so stroški dela znašali 2.324.276,99 EUR in so bili za 17 % višji od zabeleženih v letu 2023 ter za 3 % oz. za 60.723,01 EUR nižji od načrtovanih, ker nismo uspeli zaposliti vsega iskanega kadra. Delež v celotnih odhodkih je znašal 78 %.

Glede na preteklo leto so se stroški dela zelo povišali zaradi spremenjene metodologije spremljanja stroškov dela na področju refundacij boleznin. V preteklosti tj. vključno do leta 2023 smo stroške dela poročali po »neto« principu, stroške dela leta 2024 pa smo knjižili in prikazali po »bruto principu« zaradi sprememb računovodske zakonodaje, ki je pričela veljati s 1. 1. 2024. Ta izhodišča je pripravila delovna skupina Združenja in so usklajena z MF in Direktoratom za javno računovodstvo.

Povprečna bruto plača je znašala 2.680,07 EUR in se je povečala v primerjavi s preteklim letom za 5 %. V preteklem letu je bilo izplačano 1.095,54 EUR regresa za letni dopust na delavca, kar je 12% več kot predhodno leto.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2024 je znašalo 55 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2023 povečalo za 10 %.

Nadomestila plač za bolezni v breme JZZ so bila izplačana za 7.749 delovnih ur, v breme ZZS 6.819 delovnih ur ter v breme ZPIZ-a 0 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 13 % vseh obračunanih delovnih ur.

STROŠKI AMORTIZACIJE

Stroški, ki so zajeti med odhodki (AOP 879), so v letu 2024 znašali 99.166,76 EUR in so bili za 15 % višji od doseženih v letu 2023 in za 4 % višji od načrtovanih.

Stroški amortizacije sledijo dvigu prihodkov iz zdravstvene dejavnosti, saj s slednjimi raste tudi priznana amortizacija v ceni zdravstvenih storitev. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 3 %.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 146.438,86 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 99.166,76 EUR (končni rezultat skupine 462,
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša - 18.444,97 EUR (podskupina 980) in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 28.827,13 EUR (podskupina 922).

Med letom 2024 smo knjžili 7.789,78 EUR drobnega inventarja, odpisali pa 11.507,75 EUR ne več uporabne opreme in drobnega inventarja v vrednosti pod 500 EUR.

REZERVACIJE

Rezervacij v našem zavodu ne izkazujemo, zato jih ne pojasnjujemo.

DRUGI STROŠKI

V letu 2024 so bili obračunani v znesku 11.375,11 EUR in zajemajo stroške prispevka za vzpodbujanja zaposlovanja invalidov po ZZRZI.

FINANČNI ODHODKI

So v letu 2024 znašali 5,16 EUR in predstavljajo plačila obresti za prepozno plačane račune dobaviteljev. Plačila obresti niso bila načrtovana.

DRUGI ODHODKI

Drugi odhodki so v letu 2024 znašali 0 EUR.

PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

Omenjeni odhodki so v letu 2024 znašali 0 EUR.

2.3 POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje pozitiven poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki v višini 127.134,59 EUR.

Davek od dohodkov pravnih oseb je bil v letu 2024 obračunan v znesku 371,93 EUR, kar pomeni, da je poslovni izid obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka 126.762,66 EUR.

Doseženi poslovni izid z upoštevanjem davka je za 25 % manjši od doseženega v preteklem letu in za 111.112,66 EUR večji od planiranega.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 985 oz. 986.

2.3.1 POJASNILO 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.

V tabeli izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka in sicer v višini 57.765,17 EUR predvsem zaradi premalo nakazanih avansov in še neplačanih računov ZZS-ja glede na končni letni obračun v skupni višini 224.468,72 EUR.

Likvidnostnih težav nismo imeli. Postopki e-izvršb niso bili izvajani. Tudi v letu 2024 nameravamo obdržati aktivnosti na področju vzdrževanja likvidnosti in sprotne spremljanja ter prilagajanja plačil obveznosti do dobaviteljev in uporabnikov enotnega kontnega načrta.

Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v roku do 30 dni. Na dan 31.12.2024 nimamo zapadlih obveznosti do dobaviteljev. V letu 2024 smo plačali le 5,16 EUR zamudnih obresti. Posebnih ukrepov za poravnavanje zapadlih obveznosti nam ni bilo treba sprovesti. Tudi terjatve na dan 31.12.2024 v glavnini še niso zapadle, zato tudi tu nismo rabili sprovesti nobenih posebnih ukrepov za poplačila zapadlih terjatev.

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 (II. del – Zapadle obv.)

Obrazec je v prilepi Excelovi datoteki »Obrazec 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 (II. del – Zapadle obv.)«.

NEPORAVNANE OBVEZNOSTI v EUR (brez centov)				
Neporavnane obveznosti glede na zapadlost	konto 22 - kratk.obv. do dob. (stanje 31. 12. 2024)	konto 24 – kratk. obv. do upor.EKN (stanje 31.12.2024)	Skupaj stanje na dan 31.12.2024	Skupaj stanje na dan 31.12.2023
zapadle do 30 dni	0	0	0	528
zapadle od 30 do 60 dni	0	0	0	0
zapadle od 60 do 120 dni	0	0	0	0
zapadle nad 120 dni	0	0	0	0
SKUPAJ	0	0	0	528

2.3.2 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

V poslovnih knjigah ne izkazujemo finančnih terjatev in naložb.

2.3.3 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

V tabeli izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka in sicer v višini - 57.765,17 EUR kot posledica prilivov in odlivov tekočega leta.

2.3.4 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 (III. del – trg)

Obrazec je v prilepi Excelovi datoteki »Obrazec 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 (III. del – trg)«.

JAVNA IN TRŽNA DEJAVNOST v EUR (brez centov)								
	Leto 2023				Leto 2024			
	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid
Javna služba	2.621.934	2.457.576	15	164.358	3.016.231	2.892.265	363	123.966
Tržna dejavnost	83.681	78.436	456	5.245	77.105	73.935	9	3.169
SKUPAJ	2.705.615	2.536.012	471	169.603	3.093.336	2.966.200	372	127.135

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti je po vsebini enak izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, le da so prihodki oziroma odhodki razdeljeni na prihodke in odhodke iz naslova javne službe in na prihodke in odhodke iz naslova tržne dejavnosti.

Pri razmejitvi prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost smo upoštevali Navodila Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 024-17/2016/29 z dne 16. 1. 2020 in 024-17/2016/33 z dne 3. 2. 2020).

Prihodke smo po vrsti dejavnosti skladno s potrjenim tekočim finančnim načrtom razdelili na tiste prihodke, ki se nanašajo na *javno* službo (prihodki iz programa motenj hranjenja in čustvovanja ter digitalnega detoxa, donacije, finančni, prevrednotovalni in drugi prihodki) in na preostale prihodke, ki se nanašajo na *tržno* dejavnost. Odhodkov na podlagi dejanskih podatkov ne moremo deliti, zato smo za razmejevanje vseh stroškov kot sodilo uporabili razmerje med prihodki od poslovanja doseženimi pri opravljanju javne službe, finančnimi, prevrednotovalnimi in drugimi prihodki ter med prihodki iz poslovanja iz tržne dejavnosti.

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe znaša 123.965,62 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 3.168,97 EUR.

Prihodki in odhodki tržne dejavnosti so nastali predvsem s programi za vrtce in šole v skupni višini 36.916,79 EUR in s prodajo obrokov v višini 38.092,33 EUR.

V letu 2024 je bilo izplačanih 0 EUR za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, kar znaša 0 % dovoljenega obsega sredstev od dosežene razlike med prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu v letu 2024.

2.4 PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV

Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenega evidentiranja dejavnosti, določa, da javno podjetje, ki je prejelo javna sredstva za poravnavo izgub iz poslovanja, zagotovitev kapitala, nepovratna sredstva (subvencije, dotacije in podobno) ali posojila, dodeljena pod pogoji, ugodnejšimi od tržnih pogojev, zagotavljanje finančnih prednosti z odpovedjo dobičku ali izterjavi zapadlih dolgov (na primer z odpisom terjatev), odpoved običajnemu nadomestilu za uporabo javnih sredstev ter povračilo za

finančna bremena, ki jih naložijo državni organi in organi samoupravnih lokalnih skupnosti, v letnem poročilu to posebej razkrije. Navedene obveznosti so oproščeni le tisti JZZ, katerih letni čisti prihodek v dveh poslovnih letih pred poslovnim letom, v katerem so bila javna sredstva odobrena ali uporabljena, znaša manj kot 40 mio EUR.

V zavodu ločeno analitično ne evidentiramo različnih tržnih dejavnosti, saj določila III. poglavja Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti, ne veljajo za izvajalce z izključnimi ali posebnimi pooblastili, katerih letni čisti prihodek v dveh poslovnih letih pred poslovnim letom, v katerem uživajo izključno ali posebno pravico znaša manj kot 40 mio EUR.

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

Svet zavoda je na 11. seji Sveta zavoda Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna z dne, 27. 2. 2024, sprejel Letno poročilo za leto 2023 vključno z Računovodskim poročilom za leto 2023, ki je izkazovalo pozitivni poslovni rezultat za leto 2023. Ker je zavod še izkazoval presežek odhodkov nad prihodki iz preteklih let, se je sklep sveta zavoda o porabi sredstev poslovnega izida za leto 2023 glasil, da se presežek prihodkov nad odhodki leta 2023 nameni za pokrivanje obstoječega presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let v celotni višini.

4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2024

4.1 IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH

Presežka prihodkov nad odhodki na podlagi Zakona o javnih financah, izračunanega po denarnem toku za leto 2024, ni.

4.2 UGOTAVLJANJE POSLOVNEGA IZIDA PO OBRAČUNSKEM NAČELU

Institucionalna enota skladno z računovodskimi predpisi ugotovi presežek po obračunskem načelu. Hkrati mora skladno z ZJF izračunati tudi presežek po denarnem toku.

Presežek, ugotovljen po obračunskem načelu se zmanjša za presežek, izračunan v skladu z ZJF. Razlika presežka (po predvidevanjih bo presežek po obračunskem načelu vedno večji kot tisti, ki je izračunan skladno z ZJF) se skupaj z neporabljenimi presežki preteklih let, porabi v skladu s predpisi in akti o ustanovitvi institucionalnih enot.

POSLOVNI IZID v EUR						
	Celotni prihodki (AOP 870)		Celotni odhodki (AOP 887)		Poslovni izid (AOP 888 oz. 889)	
	FN 2024	R 2024	FN 2024	R 2024	FN 2024	R 2024
Mlad. klim. zdrav. Rakitna	299.100,00	3.093.335,63	2.975.300,00	2.966.201,04	15.700,00	127.134,59

V zavodu smo v letu 2024 zabeležili presežek, ugotovljen po obračunskem načelu (brez upoštevanja DDPO) v višini 127.134,59 EUR.

4.3 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2024

Na podlagi zgoraj navedenih pravil Svet zavoda na svoji seji dne 6.3.2025 sprejme **sklep**:

»1. Presežek, ugotovljen po obračunskem načelu za leto 2024, ki se zmanjša za presežek, izračunan v skladu z ZJF za leto 2023, znaša: 127.134,59 EUR.

2. V skladu z aktom o ustanovitvi in statutom javnega zdravstvenega zavoda se presežek iz prejšnje točke nameni za:

- pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let v celotni višini 127.134,59 EUR.«