

POSLOVNO POROČILO za leto 2023



Kranj, februar 2024

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2023

Osnovno zdravstvo Gorenjske, Gosposvetska ulica 9, Kranj

Odgovorna oseba:

Direktor Matjaž Žura, dipl. ekon., spec. manag.

Poslovno poročilo so pripravili:

Tjaša Čufer, Vesna Meglič, Katja Kozelj, Matjaž Žura, Teja Demšar

Sodelovali so:

Anica Hladnik, Nina Ogris

V Kranju, februar 2024

KAZALO

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU.....	3
1.1. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	3
1.2. DEJAVNOSTI ZAVODA.....	3
1.3. ORGANI ZAVODA.....	4
1.4. USTANOVITELJI.....	5
1.5. VODSTVO	5
2. ZAKONSKI PREDPISI IN DRUGE PRAVNE PODLAGE ZA DELO ZAVODA.....	7
3. CILJI IN STRATEGIJA ZAVODA.....	11
3.1. DOLGOROČNI STRATEŠKI CILJI ZAVODA.....	11
3.2. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH LETNIH CILJEV.....	12
4. POSLOVANJE V LETU 2023	17
4.1. POGOJI POSLOVANJA	17
4.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV	20
5. REALIZACIJA PROGRAMA ZDRAVSTVENIH STORITEV	24
6. INVESTICIJE.....	27
7. ZAPOSLENOST.....	29
8. IZVAJANJE PLANA JAVNIH NAROČIL.....	37
9. NOTRANJI NADZOR.....	40
10. PROMOCIJA ZDRAVJA NA DELOVNEM MESTU V OZG	41
11. ZAKLJUČEK.....	43

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

1.1. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

IME ZAVODA	OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE
Sedež	Gospodsvetska ulica 9, 4000 Kranj
Matična številka	5165792
Davčna številka	SI90714237
Šifra proračunskega uporabnika	92118
Šifra dejavnosti	86.210
Številka TRR	0125 2603 0921 122
Številka telefona	04 2082 100
Številka faksa	04 202 6718
Spletna stran	www.ozg-kranj.si
E- naslov	tajnistvoozg@ozg-kranj.si
Datum ustanovitve	1. april 1991, nov Odlok 1. 10. 2004
Ustanovitelji	Gorenjske občine
Direktor zavoda	Matjaž Žura, dipl. ekon., spec. manag.
Strokovni vodja	Lidija Pretnar Pristov, dr. med. spec. pediatrije

1.2. DEJAVNOSTI ZAVODA

Dejavnost Osnovnega zdravstva Gorenjske (v nadaljevanju OZG) je izvajanje zdravstvene dejavnosti na primarni ravni, ki na temelju Zakona o zdravstveni dejavnosti (UL RS, št. 23/05 in kasnejše spremembe), zajema izvajanje osnovne zdravstvene dejavnosti na območju občin ustanoviteljic. V zavodu se izvajajo naslednje dejavnosti:

- zdravstveno varstvo odraslih (splošna družinska medicina),
- zdravstveno varstvo žensk, otrok in mladine,
- preventivno zdravstveno varstvo vseh skupin prebivalcev,
- patronažno varstvo in nega,
- fizioterapija in rehabilitacija,
- preventivno in kurativno zobozdravstvo vseh skupin prebivalcev,
- laboratorijske storitve,
- nujna medicinska pomoč in dežurna služba,
- nujni in nenujni reševalni prevozi, prevozi na dializo, prevozi onkoloških bolnikov na obsevanje in kemoterapijo,

- helikopterska nujna medicinska pomoč,
- gorska reševalna služba v poletnem času (zagotavljanje zdravnika),
- medicina dela, prometa in športa.

V OZG se poleg dejavnosti, ki sodijo v primarni nivo, izvajajo tudi naslednje specialistične dejavnosti:

- pnevmologija (ZD Jesenice, ZD Škofja Loka),
- antikoagulantna dejavnost (v vseh ZD),
- okulistika (ZD Bled, ZD Radovljica, ZD Tržič, ZD Kranj, ZD Škofja Loka),
- diabetična retinopatija (ZD Bled in ZD Kranj)
- internistika (ZD Škofja Loka)
- otorinolaringologija (ZD Radovljica),
- dermatologija (ZD Kranj, ZD Škofja Loka),
- ortopedija (ZD Bled, ZD Tržič, ZD Kranj),
- RTG slikanje in UZ preiskave (ZD Jesenice, ZD Bled, ZD Tržič, ZD Kranj, ZD Škofja Loka),
- diabetologija (ZD Tržič, ZD Škofja Loka, ZD Radovljica),
- pedopsihiatrija (ZD Kranj),
- center za duševno zdravje otrok in mladine (ZD Jesenice, ZD Šk. Loka, Kranj)
- razvojna ambulanta (ZD Kranj, ZD Jesenice, ZD Škofja Loka in ZD Radovljica),
- čeljustna ortopedija (ZD Kranj),
- pedontologija (ZD Kranj, ZD Jesenice),
- endodontija (ZD Kranj) in
- paradontologija (ZD Jesenice).

Ministrstvo za zdravje je OZG pooblastilo za izvajanje strokovnih izpitov za zdravstvene delavce in zdravstvene sodelavce s srednjo strokovno izobrazbo. Z odločbo Ministrstva za zdravje je OZG podeljen naziv učnega zavoda za izvajanje praktičnega pouka dijakov in študentov zdravstvene nege, psihologije, medicine, radiologije, fizioterapije, logopedije in programa laboratorijskega tehnika. OZG je pooblaščen tudi za opravljanje zdravstvenih pregledov kandidatov za voznike motornih vozil, za kontrolne zdravstvene preglede voznikov motornih vozil in za zdravstvene preglede voznikov motornih vozil, ki jim je bilo izrečeno prenehanje veljavnosti vozniškega dovoljenja. OZG po pooblastilu izvaja tudi zdravniške preglede za ugotavljanje zdravstvene zmožnosti oseb za posest ali nošenje orožja, ki se izvajajo v ZD Tržič, ZD Bled, ZD Kranj, ZD Radovljica in ZD Škofja Loka. V ZD Tržič se izvajajo tudi zdravniški pregledi GRS reševalcev. Prav tako v zavodu poteka tudi znanstveno – raziskovalno delo s področja primarnega zdravstva in kakovosti v zdravstvu. V OE Uprava se po pogodbah o sodelovanju izvajajo tudi finančno računovodska dela za koncesionarje.

1.3. ORGANI ZAVODA

Temeljni organ zavoda je svet OZG, ki ga vodi predstavnik občine Šenčur, gospod Marjan Kristanc, dr. med., spec. int. medicine.

Operativni in posvetovalni strokovni organ direktorja zavoda je strokovni svet, ki ga vodi direktor zavoda.

V zavodu delujejo številni strokovni kolegiji in sicer kolegij družinske medicine, pediatrije, ginekologije, kolegij za RTG dejavnost, za zobozdravstvo, kolegij zobne preventive, fizioterapije, urgentne medicine in reševalnih prevozov, nege in patronaže, kolegij za preventivno zdravstveno in zobozdravstveno varstvo, kolegij za ginekologijo, kolegij laboratorijske dejavnosti, kolegij medicine dela, prometa in športa, kolegij za referenčne ambulanse in koordinacija glavnih medicinskih sester.

1.4. USTANOVITELJI

OZG je javni zdravstveni zavod, ki na osnovi Zakona o zdravstveni dejavnosti (Ur. list RS, št. 23/05 - uradno prečiščeno besedilo s spremembami in dopolnitvami), izvaja primarno zdravstveno varstvo na območju občin soustanoviteljic zavoda. Zavod deluje na osnovi Odloka o preoblikovanju OZG (Ur. list RS, št. 101/04), ki je nadomestil Statutarni sklep iz leta 1992. Odlok velja od 1. oktobra 2004 dalje. Sprejele so ga vse gorenjske občine. Podlaga za sprejetje Odloka je bil sprejeti Sporazum o premoženjskopравnih razmerjih, ki določa način in kriterije za delitev premoženja OZG na sedemnajst soustanoviteljic. Sporazum je bil objavljen v UL RS, št. 106/03, z dne 30. 10. 2003. Spremembe in dopolnitve Odloka o preoblikovanju OZG so bile objavljene v UL RS, št. 69/05 in 72/13. Dne 2. 9. 2013 je bila v UL RS št. 72/13 objavljena Sprememba in dopolnitev Odloka o preoblikovanju OZG, ki vključuje Občino Gorje med soustanovitelje OZG in določa združitev OE Zobna poliklinika z ZD Kranj, ki je bila izvedena 1. januarja 2014. Na podlagi Odloka o preoblikovanju OZG je bil s soglasjem vseh soustanoviteljic sprejet Statut OZG (UL RS, št. 107/05), ki velja od 29. novembra 2005 dalje. Spremembe in dopolnitve Statuta OZG so bile objavljene v UL RS, št. 50/06 in 35/14, uradno prečiščeno besedilo Statuta pa je bilo objavljeno v UL RS, št. 63/16.

1.5. VODSTVO

Za mandatno obdobje petih let, tj. od 1. 7. 2021 do 30. 6. 2026 je bil za direktorja zavoda imenovan Matjaž Žura, spec. managementa. Od 1. 6. 2022 dalje je za mandatno obdobje 5 let za strokovno vodjo imenovana Lidija Pretnar Pristov, dr. med. spec. pediatrije.

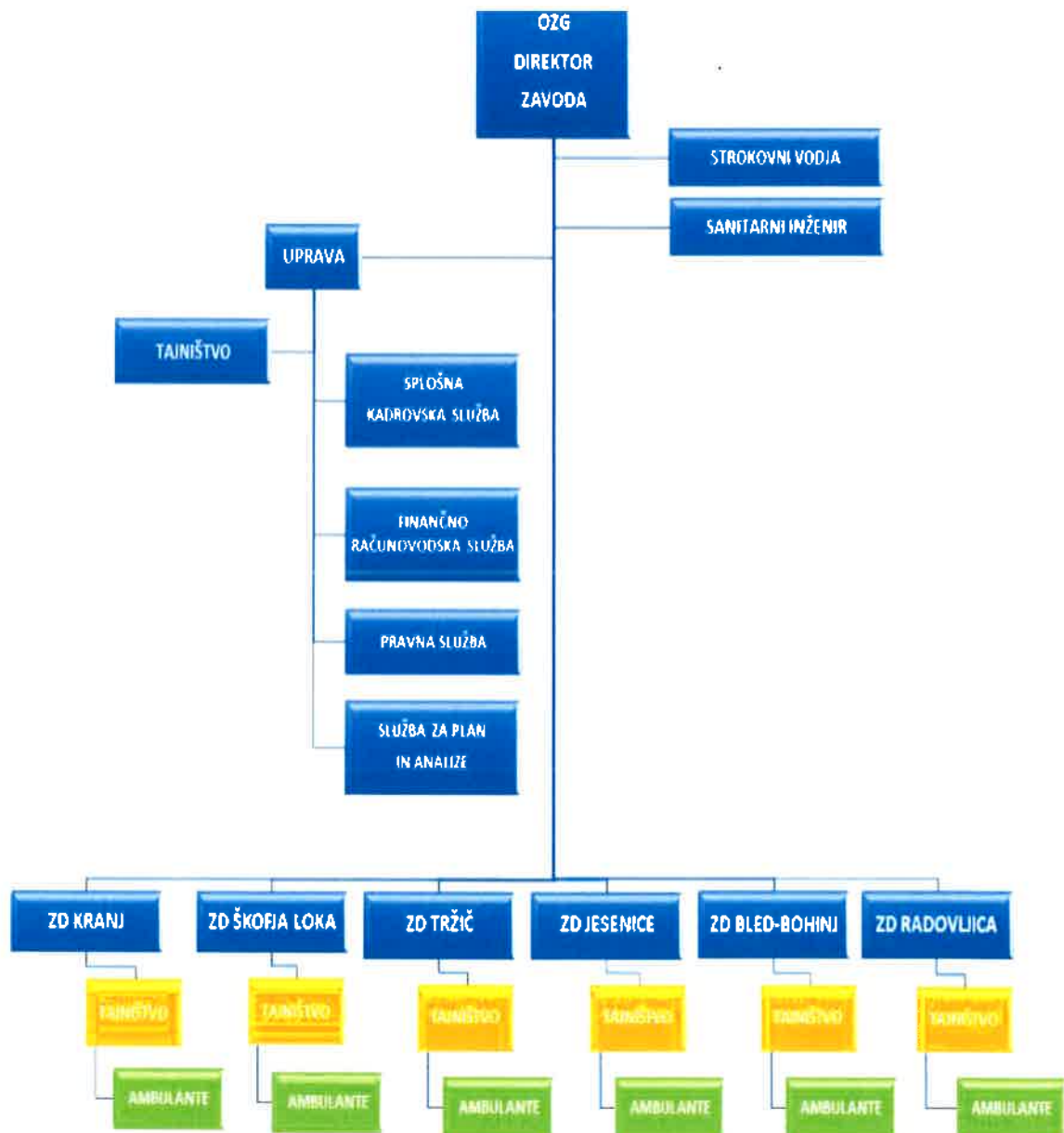
Direktorje organizacijskih enot imenuje direktor zavoda na podlagi Statuta OZG in ob soglasju občine, kjer je sedež organizacijske enote. Direktorji organizacijskih enot so:

- ZD JESENICE: Maja Robič, dr. med., spec. druž. medicine
- ZD BLED - ZD BOHINJ: mag. Leopold Zonik, dr. med., spec. spl. medicine
- ZD RADOVLJICA: Rok Müller, dr. med. spec. ped.
- ZD TRŽIČ: prim. dr. Iztok Tomazin, dr. med., spec. druž. in urg. medicine
- ZD KRANJ: Liljana Gantar Žura, dr. med., spec. druž. in urg. medicine
- ZD ŠKOFJA LOKA: prim. dr. Aleksander Stepanović, dr. med., spec. spl. medicine

Vodje skupnih služb v OE Uprava so:

- Vodja splošno – kadrovske službe: Vesna Meglič, univ. dipl. prav.
- Vodja pravne službe: Teja Demšar, univ. dipl. prav.
- Vodja finančno računovodske službe: Tjaša Čufer, mag. poslovnih ved
- Vodja službe za plan in analize: Katja Kozelj, univ. dipl. ekon.

Grafikon 1: Organigram



2. ZAKONSKI PREDPISI IN DRUGE PRAVNE PODLAGE ZA DELO ZAVODA

OZG je posredni proračunski uporabnik. Pri izdelavi Poslovnega poročila za leto 2023 so upoštevane zakonske in druge pravne podlage za izvajanje dejavnosti zavoda ter izhodišča, in sicer:

a) Zakonske in druge pravne podlage za izvajanje dejavnosti zavoda

- Zakon o zavodih (UL RS, št. 12/91, z dopolnitvami)
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (UL RS, št. 23/05-UPB2 z dopolnitvami)
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 UPB, z dopolnitvami)
- Zakon o zdravniški službi (UL RS, št. 72/06-UPB3 z dopolnitvami)
- Zakon o pacientovih pravicah (UL RS, št. 15/08 in dopolnitve)
- Kolektivna pogodba za javni sektor (UL RS, št. 57/08 in dopolnitve), Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (UL RS, št. 15/94 in dopolnitve), Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi (UL RS, št. 60/98 in dopolnitve), Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike (UL RS, št. 14/94 in dopolnitve)
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (UL RS, št. 108/09 (UPB) in dopolnitve)
- Pravila obveznega zdravstvenega zavarovanja (UL RS, št. 79/94 in dopolnitve)
- Zakon o nalezljivih boleznih (UL RS, št. 33/06 – UPB in dopolnitve)
- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (Ur. l. RS, št. 8/23 s spremembami);
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 med OZG n ZZS

b) Zakonske in druge pravne podlage s področja računovodstva in financ

- Zakon o javnih financah (UL RS, št. 11/11-UPB in dopolnitve)
- Zakon o računovodstvu (UL RS, št. 23/99 in dopolnitve)
- Zakon o preglednosti finančnih donosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Ur. l. RS, št. 33/11);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (UL RS, št. 150/22, 65/23, 76/23, 97/23, 123/23)
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (UL RS, št. 33/11)
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (UL RS, št. 91/00 in 122/00)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS, št. 115/02 in dopolnitve)
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (UL RS, 46/03)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 112/09 in dopolnitve);
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost, št. 0140-114/2022/23 z dne 19. 5. 2022;

- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (UL RS, št. 12/2001 in nadaljnji)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (UL RS, št. 45/2005 in nadaljnji)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (UL RS, št. 134/03 in dopolnitve)
- Pravilnik o postopkih izvrševanja proračuna RS (Ur.l. RS, št. 50/07 in dopolnitve)
- Zakon o javnem naročanju - ZJN-3 (UL RS, št. 91/2015 in nadaljnji)
- Zakon o plačilnem prometu (UL RS, št. 11/06 in nadaljnji)
- Zakon o davčnem potrjevanju računov - ZDavPR (UL RS, št. 57/2015 in nadaljnji)
- Pravilnik o izvajanju Zakona o davčnem potrjevanju računov (UL RS, št. 60/2015 in nadaljnji)
- Zakon o davku na dodano vrednost (UL RS, št. 13/11 UPB in nadaljnji)
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024 (UL RS, št. 166/22 in 132/23);
- Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in obsega dodatnega zdravstvenega kadra (Ur. l. RS, št. 132/22 in 146/22);
- Pravilnik o merilih za določitev višine dodatka COVID-19 za neposredno delo z obolelimi za COVID-19 (Uradni list RS, št. 7/23 in 23/23);

c) Interventni zakoni

V letu 2023 so še veljala določena določila interventnih zakonov, in sicer:

- Zakon o nujnih ukrepih na področju zdravstva - ZNUPZ (UL RS, št. 112/2021 in nadaljnji)
- Zakon o nujnih ukrepih za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva (ZNUNBZ) (Uradni list RS, št. 141/22)
- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUNSZ) (Uradni list RS, št. 100/22 in 141/22 – ZNUNBZ).

Poleg navedenih zakonskih določb so bili v letu 2023 izdani tudi predpisi Vlade RS oziroma predpisi Ministrstva za zdravje.

d) Interni akti in pravilniki OZG

- Statut OZG
- Odlok o preoblikovanju OZG
- Akt o določitvi povečanja letnega dopusta v primeru dela pod določenimi pogoji
- Akt o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva v OZG s prilogama:
 - Priloga I. - Organizacija NNMP
 - Priloga II. - Akt o določitvi delovnih mest, na katerih se v OZG opravlja dežurstvo
- Dogovor o območju odgovornosti enot NMP v OZG,
- Merila za izračun obratovalnih stroškov za najemne pogodbe in pogodbe o delitvi skupnih stroškov
- Načrt integritete
- Navodilo o dokumentiranju in evidentiranju osnovnih sredstev OZG

- Navodilo delodajalca v zvezi z objavami fotografij, nastalih pri izvajanju zdravstvene dejavnosti na socialnih omrežjih
- Navodilo o izvrševanju obveznosti uslužbencev OZG v zvezi z omejitvami in dolžnostmi v zvezi s sprejemanjem daril
- Navodilo o krogotoku dokumentacije in notranjih kontrolah na finančnem področju OZG (št. N1/2010) s prilogami 1 in 2
- Navodilo o oddajanju in prevzemanju pošte
- Navodilo o ukrepih za zaščito delavcev pred spolnim in drugim nadlegovanjem ali trpinčenjem na delovnem mestu
- Navodilo o ukrepih za zaščito pred neprimernim in nedovoljenim ravnanjem uporabnikov zdravstvenih storitev
- Navodilo o vodenju investicij in investicijskega vzdrževanja OZG
- Navodilo za izpolnjevanje potnih nalogov
- Navodilo za izvajanje mentorstva v OZG - s prilogami
- Navodilo za pravilno ravnanje z odpadki
- Navodilo za izvajanje nabav, za katere ne velja ZJN-3 v OZG
- Normativ osebne varovalne opreme za delovna mesta v OZG
- Ocena tveganja
- Organizacijska struktura posamezne OE
- Poslovnik o delu Sveta OZG
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju
- Pravilnik o delovnem času v OZG
- Pravilnik o izobraževanju zaposlenih v OZG
- Pravilnik o izvajanju in ugotavljanju prisotnosti alkohola in nedovoljenih psihoaktivnih substanc pri zaposlenih
- Pravilnik o merilih za sklepanje podjemnih pogodb ali drugih civilnopravnih pogodb in Navodila za sklepanje
- Pravilnik o načinu pridobitve specialnih znanj fizioterapevtov v OZG
- Pravilnik o načinu pridobitve specialnih znanj medicinskih sester v OZG
- Pravilnik o notranjem revidiranju
- Pravilnik o notranjem strokovnem nadzoru
- Pravilnik o odpisu terjatev
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom in drugih prejemkih iz delovnega razmerja
- Pravilnik o računovodstvu
- Pravilnik o ravnanju z dokumentarnim gradivom
- Pravilnik o reklamiranju in plakatiranju v prostorih OZG
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest
- Pravilnik o sodelovanju zaposlenih v OZG v raziskavah
- Pravilnik o sponzoriranih dogodkih in dejavnostih v OZG
- Pravilnik o štipendiranju
- Pravilnik o vodenju postopkov javnih naročil
- Pravilnik o uporabi službenih mobilnih telefonov v OZG
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov
- Prijava suma korupcije in drugih nepravilnosti, zaščita prijaviteljev, postopek prijave koruptivnega ravnanja
- Register tveganj v OZG
- Sklep o določitvi osnov za plačilo zunanjih sodelavcev

- Ukrepi za preprečevanje, odpravljanje in obvladovanje drugih oblik psihosocialnega tveganja na delovnih mestih
- Pravilnik o vodenju postopkov JN v OZG
- Pravilnik za vzpostavitev notranje poti za prijavo v Osnovnem zdravstvu Gorenjske

e) Interni akti, sprejeti zaradi epidemije COVID-19

- Pravilnik o opravljanju dela na domu zaradi izjemnih okoliščin
- Načrt pripravljenosti zdravstva na epidemijo/pandemijo nalezljive bolezni v Sloveniji.

3. CILJI IN STRATEGIJA ZAVODA

POSŁANSTVO

"Zadovoljni zaposleni varno skrbijo za zadovoljne bolnike"

Osnovno zdravstvo Gorenjske v gorenjskih občinah izvaja družbeno odgovorno in na potrebe okolja naravnano ter uporabnikom in zaposlenim varno, kakovostno ter prijazno javno zdravstveno dejavnost na primarni ravni.

VIZIJA

Osnovno zdravstvo Gorenjske bo v gorenjskih občinah ostalo osrednji izvajalec javne zdravstvene dejavnosti na primarni ravni, vključno z izvajanjem nujne medicinske pomoči in dežurne službe.

VREDNOTE

- pozitivno poslovanje;
- racionalno izvajanje primarne zdravstvene dejavnosti;
- zagotavljanje dobre dostopnosti;
- zagotavljanje pravočasne primarne obravnave;
- racionalna kadrovska politika;
- uveljavljanje skupnih ciljev OZG ob upoštevanju specifik okolij posameznih enot;
- dobri delovni pogoji in zagotovljena varnost in zdravje pri delu ter skupna prizadevanja delodajalca in zaposlenih za izboljšanje zdravja in dobrega počutja na delovnem mestu z zagotavljanjem promocije zdravja na delovnem mestu;
- dobri medsebojni odnosi, stalna strokovna in osebna rast zaposlenih;
- kakovosten in usposobljen menedžment;
- zadovoljni bolniki, stranke in drugi uporabniki;
- zagotovljena varnost obravnave bolnikov;
- korektno sodelovanje z drugimi izvajalci primarne dejavnosti v gorenjskih občinah;
- strokovno sodelovanje in organizacijsko usklajevanje s sekundarno ravniyo v regiji;
- korektno sodelovanje s plačniki zdravstvenih storitev;
- sodelovanje bolnikov pri načrtovanju in spremljanju dejavnosti.

3.1. DOLGOROČNI STRATEŠKI CILJI ZAVODA

Temeljni cilji, ki jih zavod, ki zagotavlja osnovno zdravstveno dejavnost za potrebe prebivalstva Gorenjske izvaja, so usmerjeni predvsem v:

- zagotavljanje in podpiranje strokovnega in kadrovskega razvoja,
- izboljšanje dostopnosti do zdravstvenih storitev na območju občin ustanoviteljic,

- izboljšanje kakovosti dela, tako v odnosih s pacienti kot tudi med zaposlenimi;
- investiranje v izboljšanje pogojev za delo in v novo sodobno opremo;
- pridobivanje dodatnih virov prihodkov,
- racionalizacijo poslovanja z racionalno organizacijo dela,
- razvijanje dobrega in korektnega sodelovanja z občinami ustanoviteljicami, Ministrstvom za zdravje in drugimi institucijami,
- razvijanje dobrega in korektnega sodelovanja s koncesionarji in drugimi zasebnimi delavci,
- izvajanje revizije poslovanja in notranje strokovne nadzore,
- povečanje trdnosti in moči zavoda
- digitalizacija poslovnih procesov ...

3.2. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH LETNIH CILJEV

Glede na zastavljene letne cilje v OZG ugotavljamo, da so le-ti v pretežnem delu uspešno realizirani. Podrobnejši pregled uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev je mestoma vsebovan tudi v nadaljevanju poslovnega poročila.

1. realizacija pogodbeno načrtovanega obsega delovnega programa zdravstvenih storitev do ZZZS

OZG je pretežni del pogodbeno načrtovanega obsega delovnega programa zdravstvenih storitev do ZZZS v večini dejavnosti uspešno realiziral. Nerealiziran delovni program je predvsem na področju specialistične dejavnosti (npr. pnevmologija, pedopsihiatrija, ortopedija, endodontija, klinična psihologija), kar je posledica pomanjkanja kadra. Pomanjkanje kadra je vzrok nerealiziranega programa tudi pri določenih dejavnostih (npr. antikoagulantne ambulate, odraslo zobozdravstvo in ambulate v DSO).

2. s pridobivanjem novih in s širitvijo obstoječih programov, ki jih financira ZZZS, izboljšati dostopnost zdravstvenih storitev pacientom Gorenjske

V Osnovnem zdravstvu Gorenjske smo v letu 2023 zagotovili širitev programov družinske medicine, zobozdravstva za odrasle in programa za mladinsko zobozdravstvo, širitev programa Centra za duševno zdravje otrok in mladine v ZD Kranj, nadgradnjo ZVC v majhen integriran CKZ (ZD Radovljica), prevzem programa CSS Škofja Loka ter širitev referenčnih ambulant.

3. neprekinjeno zagotavljanje in stalno preverjanje kakovosti opravljenih storitev

OZG skupaj z občinami ustanoviteljicami v primeru pomanjkanja kadra išče možne rešitve v zvezi z dodatnimi vzpodbudami za zaposlitev, predvsem v smislu zagotavljanja možnosti nastanitve v občinskih stanovanjih. Poslužujemo si tudi medsebojne pomoči med OZG in izvajalci na sekundarni ravni, kar omogoča tako optimalno izvajanje

zdravstvenih storitev kot tudi zagotavlja širše strokovno znanje, kar je v korist tudi pacientom.

Kakovost opravljenih storitev se preverja bodisi z izrednimi strokovnimi nadzori kot tudi rednimi strokovnimi nadzori, zagotovljen imamo pritožbeni sistem in vodimo obravnave po Zakonu o pacientovih pravicah. Hkrati pa tudi letno preverjamo zadovoljstvo pacientov na podlagi letnih anket ter zadovoljstvo zaposlenih.

V letu 2023 smo z namenom neprekinjenega izvajanja zdravstvenih storitev po končani specializaciji zaposlili deset zdravnikov specialistov.

4. sodelovanje v pomembnih projektih in raziskavah

OZG sodeluje tudi v raznih raziskavah študentov ter sodeluje pri raziskovalno razvojnih nalog z zunanjimi izvajalci ter v kliničnih študijah.

5. z dobrim načrtovanjem omogočiti redno vzdrževanje in posodabljanje delovnih prostorov, opreme in drobnega inventarja

V letu 2023 smo odkupili dodatnih 486 m² prostorov v stavbi ZD Kranj, ki jih bomo v letu 2024 preuredili v nove družinske ambulate. V 10-letni najem smo prevzeli prostore v Škofji Loki, ki smo jih uredili za celovito izvajanje dejavnosti CDZOM in Razvojne ambulate. V ZD Kranj smo preuredili prostore treh ambulant namenjenih zobozdravstveni dejavnosti in eno šolskemu dispanzerju, po eno zobozdravstveno ambulanto v Žireh ter v ZD Tržič. V ZD Radovljica je bila izgrajena nadstrešnica za službena vozila s kolesarnico. V sodelovanju z občinami ustanoviteljicami smo nadaljevali skupne večletne projekte, za katere so bila občinam dodeljena sredstva financiranja Ministrstva za zdravje: nadaljevanje izgradnje prizidka k ZD Bled ter prizidka k ZD Bohinj ter izgradnja razvojne ambulate v vrtcu v Radovljici. V letu 2023 smo pridobivali projektantsko dokumentacijo (PZI) za nadaljnje projekte, ki se bodo predvidoma izvajali v letu 2024: Prizidek k ZD Tržič s prenovo obstoječih prostorov, sanacija parkirne ploščadi ZD Kranj, adaptacija odkupljenih prostorov ZD Kranj, adaptacija prostorov ambulant na Laborah, opremljanje prostorov (prizidek ZD Tržič, prenovljeni objekt na Titovi 78a, Jesenice).

Poskrbeli smo za redno investicijsko vzdrževanje naših stavb ter nadomeščali staro, odpisano opremo z novo. Med pomembnejšimi nakupi velja omeniti nakup dveh reševalnih vozil, petih osebnih vozil za patronažno službo oz. dežurnega zdravnika, biokemijski - imunokemijski analitski sistem, posodobitve druge laboratorijske opreme ter druge medicinske opreme (defibrilatorji, ultrazvoki, pregledne mize, zobozdravstveni stoli...), nakup računalniških strežnikov. Izvedene so bile nekatere dodatne posodobitve programskih rešitev. Ves čas skrbimo, da je oskrba s potrebnimi medicinskimi in drugimi materiali strokovno in količinsko ustrezna.

Z namenom doseči zmanjšanje stroškov električne energije smo pridobili analizo možnosti postavitve sončnih elektrarn na strehah zdravstvenih domov. Kjer se je to izkazalo za smotno, smo s soglasjem občin – lastnic nepremičnin, vložili vloge za izdajo soglasja za postavitev sončnih elektrarn. Sama izvedba sončnih elektrarn bo jasna v kratkem, glede na dejansko izdana soglasja ter glede na skupno sprejeto odločitev s posamezno občino ustanoviteljico, ali se bo posamezna sončna elektrarna vključila v projekt skupnostne elektrarne občine, ali pa se bo postavila kot samostojen projekt OZG.

6. zagotoviti zadovoljstvo zaposlenih

OZG je v letu nadaljeval s promocijo zdravja na delovnem mestu v vseh OE, zagotavljal zdravstvene preglede zaposlenih in usposabljanja za varno delo in varstvo pred požarom. Zaposleni so se tudi udeleževali raznih oblik strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja. Ponovno smo pričeli z izdajo Internega časopisa OZG.

7. širiti tržno dejavnost

OZG zagotavlja pacientom tudi izvajanje samoplačniških storitev (npr. medicina dela, prometa in športa, fizioterapija, ginekologija, zobozdravstvo, laboratorij, okulistika, zobni rentgen, izvajanje fizioterapije na domu ter izvajanje dodatnih nevrofizioterapevtskih storitev v vrtcih in šolah, samoplačniška cepljenja). Prav tako se v OZG, OE Uprava nadaljuje z izvajanjem strokovnih izpitov zdravstvenih delavcev s srednješolsko izobrazbo.

Tržni prihodki so se glede na predhodno leto povečali za 17 %, odhodki za 9 %.

8. uravnoteženo poslovanje OZG

Razlika med prihodki in odhodki za leto 2023 znaša 72.798 EUR. Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb, v višini 5.577 EUR, znaša 67.221 EUR.

9. izvedba javnih naročil

Pristop k izvedbi javnih naročil je bil pravočasen. V naslednje leto se premaknejo nekatere večje investicije, katerih izvedba je planirana v sodelovanju z občinami in pri katerih se pričakuje pridobitev sredstev iz državnega proračuna, pa te iz različnih razlogov v letu 2023 niso bile začete (razlogi: zamik pri pridobivanju projektne dokumentacije, neuspešno izvedeni postopki javnega naročanja, ni bilo razpisa za dodelitev sredstev).

10. zagotavljanje notranjega nadzora javnih financ v vseh dejavnostih OZG

V letu 2023 so bila v skladu s Finančnim načrtom za leto 2023 revidirana tri področja, in sicer:

- izvajanje dejavnosti razvojne ambulante;
- izvajanje dejavnosti zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje
- najemnine in obratovalni stroški.

11. zagotoviti čim višjo stopnjo varnosti podatkovne podpore poslovanju

V zavodu nenehno skrbimo za svoje zaposlene, da so na delovnih mestih opremljeni z najnovejšo strojno in programsko opremo. Tako smo v preteklem letu zamenjali več kot 50 delovnih postaj. Zaradi celovite menjave strežniške infrastrukture v tem segmentu ni bilo novih nakupov. Skrbeli smo za strogo nameščanje varnostnih popravkov na strežniški in omrežni infrastrukturi ter izboljšali varnostno politiko na poštnem strežniku in oddaljenem dostopu zunanjih naprav.

Opremili smo nove prostore v ZD Škofja Loka, preselili Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov, Center za duševno zdravje odraslih, splošno ambulantno v centru slepih in slabovidnih Škofja Loka ter opremili novo Zobozdravstveno ambulantno v Žireh, dve novi splošni ambulanti ter novo referenčno ambulantno. V tretjem nadstropju zdravstvenega doma je bila obnovljena celotna omrežna infrastruktura.

V zdravstvenem domu Tržič smo vpeljali nov sistem beleženja napak na področju IKT prek enotnega spletnega obrazca, v ZD Radovljica pa smo uvedli novo komunikacijsko vozlišče in nadgradili brezžično omrežje.

Zaradi naraščajočega pojava kibernetских napadov smo se angažirali v testiranje in uporabo naprednih XDR sistemov za zgodnje odkrivanje anomalij v omrežju OZG. Testiranja so bila uspešna, zato bomo v letu 2024 uresničili nakup sistema CYNET. Pristopili smo k obnovi varnostnih politik, oceni tvegan in obnovi sistema SUVI.

Z namenom digitalizacije poslovnih procesov, smo v letu 2023 velik poudarek dali na posodobitev računovodskega programa. S trenutnim pogodbenikom smo pregledali procese dela, jih poskušali posodobiti in narediti čim bolj uporabne. Ker smo ugotovili, da potrebujemo bolj posodobljen program, s katerim lažje dostopamo do raznih evidenc in poročil, smo se odločili za iskanje novih programskih rešitev, ki se nadaljujejo v letu 2024.

V preteklem letu smo vzpostavili dokumentni sistem InDoc EDGE, s katerim bomo postopoma prehajali na brezpapirno poslovanje. Vzpostavili smo:

- proces potrjevanja pogodbe, ki je namenjen usklajevanju, potrjevanju in podpisovanju pogodb in aneksov. Potrjevanje s strani odgovornih oseb znotraj OZG-ja poteka zaporedno, interno potrjena pogodba/aneks pa gre avtomatsko v podpisovanje. Po podpisu pogodbe proces poskrbi za ustrezno evidentiranje pogodbe in hrambo dokumentov;
- register pogodb, do katerega imajo dostop do posamezne pogodbe določene osebe na enotah, za katero je pogodba podpisana. V register se vnašajo tudi veljavne pogodbe iz preteklih let;
- vzpostavitev hrambe internih aktov, pravilnikov, sklepov in strokovnih navodil;
- proces obveščanja zaposlenih, ki je namenjen obveščanju zaposlenih preko elektronske pošte poimenskemu uporabniku ali na določeno skupino;
- priprava ustreznih map za shranjevanje dokumentov po področjih dela;
- začetek priprave procesa vpisa prejete in izhodne pošte.

Na področju medicinske dokumentacije smo podpisali pogodbo za elektronsko poslovanje z zdravstveno dokumentacijo in pogodbo za zagotovitev zakonsko skladne e-hrambe medicinske dokumentacije. V ta proces se je vključila najprej enota ZD Jesenice. Naknadno se bodo lahko vključile tudi ostale enote.

12. zagotoviti tehnične možnosti izvajanja pregledov na daljavo

Zagotovljena je bila ustrezna programska in strojna oprema za možnost vzpostavitve videokonference.

13. izpopolniti celostno podobo zavoda

Na spletni strani OZG in OE se objavljajo aktualne in pomembne novice za paciente in ostalo zainteresirano javnost. V letu 2023 smo vzpostavili službo za stike z javnostjo, ki komunicira v imenu OZG in posameznih OE, in pri vseh komunikacijskih aktivnostih striktno uporablja elemente CGP.

Večji poudarek dajemo poenoteni in usklajeni podobi zavoda – po prostorih (npr. usmerjevalne table, napisi na vratih ambulant), pri predstavljanju in promociji, oblikovali smo predstavitevni roll-up, predstavitvene zloženke in letake OZG (za predstavitev na kariernih/zaposlitvenih dogodkih tudi drugi promocijski material), prav tako zaposleni pri predstavljanju zavoda nosijo majice z razpoznavnim logotipom in napisom Osnovno zdravstvo Gorenjske.

Trudimo se za bolj dosledno rabo logotipov (npr. v dopisih), podpisov (v e-pošti – postopno poenotenje vseh po CGP).

Ponovno smo uvedli Interni časopis OZG, ki ga prejmejo vsi zaposleni, in katerega namen je, da bi okrepili pripadnost zaposlenih.

4. POSLOVANJE V LETU 2023

4.1. POGOJI POSLOVANJA

Zdravstveni zavodi pretežni del prihodkov pridobivajo na osnovi Pogodbe o izvajanju zdravstvenih storitev z ZZZS, ki temelji na Uredbi o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (v nadaljevanju: Uredba). Uredba je bila objavljena v Uradnem listu dne 23. 1. 2023, za čas veljavnosti od 24. 1. 2023 do 31.12.2023.

- **težave s kadri**

Osnovno zdravstvo Gorenjske se je tudi v letu 2023 soočalo ne samo z iskanjem zdravnikov družinske medicine, ampak tudi s težavami pri izvajanju okulistike, ultrazvočne diagnostike, delno pediatrije, ginekologije, endodontije, diabetologije in dermatologije kot tudi pnevmologija. Vse težave so pogojene s pomanjkanjem zdravnikov specialistov. Težave so bile največje v Kranju (UZ, delno okulistika, pediatrija), v Škofji Loki (pnevmologija), v Trzinu (UZ) ter v Radovljici (okulistika). Problematiko UZ preiskav smo v Kranju začasno rešili tako kot v letu 2022, ko smo s sklenitvijo Pogodbe o sodelovanju oddali v izvajanje program za eno leto Kliniki Fabjan iz Šenčurja. Na enak način smo oddali tudi program okulistike iz ZD Trzin, ZD Kranj in ZD Radovljica izvajalcem Klinika Fabjan iz Šenčurja, Optomed iz Škofje Loke, Optimist iz Kranja ter Očesni center Naklo. Ker smo v letu 2023 uspeli zaposliti specialista oftalmologije v ZD Škofja Loka, smo prekinili sodelovanje z zunanjim izvajalcem, to je Optomed. Na področju izvajanja specialistične dejavnosti ortopedije, ginekologije in antikoagulantne ambulante pa pomanjkanje zdravnikov rešujemo s pomočjo sklenjene pogodbe o sodelovanju z bolnišnicami.

- **drugi dejavniki, ki so vplivali na poslovanje zavoda v letu 2023**

- uskladitev cene višine regresa za prehrano med delom z rastjo cen prehrabnih izdelkov na podlagi podatkov Statističnega urada RS oziroma z rastjo cen življenjskih potrebščin (sprememba iz 6,15 EUR na 6,60 EUR od 1.1.2023 do 30.06.2023 in 6,91 EUR od 1.7.2023 do 31.12.2023);

- Zakon o nujnih ukrepih na področju zdravstva - ZNUPZ (UL RS, št. 112/2021 in nadaljnji)

- dodatek za izbiro specializacije iz družinske medicine v višini 20 % osnovne plače za specializacije, odobrene v letih 2021 in 2022

- Zakon o nujnih ukrepih za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva (ZNUNBZ) (Uradni list RS, št. 141/22) in Zakona o nujnih

ukrepov za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS) (Uradni list RS, št. 100/22, 141/22 – ZNUNBZ, 76/23 in 136/23 – ZIUZDS):

- predvideva financiranje specializacij s področja klinične psihologije iz državnega proračuna (OZG je v letu 2023 z uspešno prijavo na razpis prejel že odobreno financiranje dveh specializacij iz klinične psihologije)
- plačilo po realizaciji za vse opravljene zdravstvene storitve do vključno 31.7.2023, od 1.8.2023 pa je bilo s strani Vlade RS z Uredbo določeno, katere zdravstvene storitve so plačane po realizaciji. Po realizaciji so bili v OZG od 1.8.2023 plačani naslednji programi in storitve:
 1. Osnovna zdravstvena dejavnost:
 - otroški in šolski dispanzer – preventiva,
 - sanitetni prevozi pacientov na/z dialize,
 - individualne učne delavnice – individualno svetovanje za tvegano pitje alkohola,
 - priprava in apliciranje zdravil s seznamoma A ,
 - fizioterapija
 - specialne fizioterapevtske obravnave,
 - splošna ambulanta v socialno varstvenih zavodih
 - CDZOM (deloma je bil plačan tudi v pavšalu)
 - preventivni zdravstveni pregledi registriranih športnikov v 5. in 7. razredu osnovne šole v medicini dela, prometa in športa,
 - antikoagulantni program,
 2. Zobozdravstvena dejavnost:
 - ortodontija
 3. Specialistična zunajbolnišnična dejavnost:
 - ortopedija
 - pedopsihiatrija
 - RTG,
 - storitve ultrazvoka,
 - antikoagulantni program
 - možnost sklepanja podjemnih pogodb z lastnimi zaposlenimi za opravljanje zdravstvenih storitev za redni obseg programa in za izvajanje zdravstvenih storitev nad rednim zdravstvenim programom;
 - dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve z veljavnostjo od 1.9.2022 dalje v višini do 2.000,00 EUR bruto na zaposlenega (velja za zdravnike in medicinske sestre ter zdravstvene administratorje, ki izvajajo dejavnost družinske medicine, otroškega in šolskega dispanzerja, zobozdravstva (odrasli, mladinsko) in ginekologije).
 - vzpostavlja pravno podlago za t.i. ambulante za neopredeljene zavarovane osebe. Ambulanta za opredeljene je delovala le v ZD Kranj in to v času od 1.1.2023 do maja 2023).
 - dodatek za izbiro specializacije iz družinske medicine v višini do 1.000,00 EUR bruto mesečno na zaposlenega specializanta, za specializacije, odobrene v letu 2023; kljub zakonski določbi Ministrstvo za zdravje še ni sprejelo Navodil za vlaganje zahtevkov,

zato na dan priprave poslovnega poročila OZG še ni prejelo vračilo nobenih sredstev za izplačane dodatke za izbiro specializacije iz družinske medicine;

- dodatek za neposredno delo s pacienti oziroma uporabniki, obolelimi za COVID-19 od 8.11.2022 do 31.03.2023, ki opravljajo dela na naslednjih deloviščih: splošnih in specialističnih ambulant, patronaža, urgentni center ter nujna medicinska pomoč in reševalni prevozi).

➤ V Uradnem listu RS, št. 136/2022 je bil objavljen Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023, na podlagi katerega se je že 1.10.2022 dalje za 4,5 % uskladila vrednost plačnih razredov Plačne lestvice iz priloge 1, Zakona o sistemu plač v javnem sektorju. Prav tako je bilo v skladu z Dogovorom izvedeno povišanje uvrstitev delovnih mest (vključno z delovnimi mesti javnih uslužbencev plačne skupine B), in sicer so se plačni razredi povišali za en plačni razred, razen tistih obstoječih ali na novo določenih delovnih mest, ki so bila uvrščena v višji plačni razred z Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (Uradni list RS, št. 181/21 z dne 19. 11. 2021) in Aneksom h Kolektivni pogodbi za zaposlene v zdravstveni negi (Uradni list RS, št. 181/21 z dne 19. 11. 2021). V ta namen je bil sprejet Aneks h kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva (Ur. l. RS, št. 136/22).

➤ S spremembo Zakona o sistemu plač v javnem sektorju je s 1.4.2023 odpravljen t.i. strop plačnih razredov (do sedaj 57. plačni razred);

➤ V Uradnem listu RS št. 165/2023 je bil nato objavljen Aneks h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva, ki je glede na dogovore s sindikati določil nove uvrstitve delovnih mest in nazivov v nekaterih plačanih skupinah (E1= zdravniki in zobozdravniki) in E4 (zdravstveni delavci in sodelavci). Pri določenih delovnih mestih so tudi zapisani kriteriji za razvrščanje na posamezna delovna mesta.

➤ Tudi v letu 2023 je bil sklenjen Dogovor med OZG in Občino Bohinj o organizaciji in sofinanciranju dodatne dežurne službe ob vikendih in praznikih, nadaljuje se tudi sofinanciranje zagotavljanja dodatne storitve zdravstvene nege na domu za občane Bohinja. Prav tako pa je bila v letu 2023 sklenjena pogodba z občino Bohinj za namen financiranja izvajanja programa v okviru projekta »Mobilni socialni servis«, v okviru katerega se izvajajo zdravstvene storitve delovne terapije, ki obsegajo zlasti delo delovnega terapevta s pacienti na domu, pomoč svojcem pri povezovanju z drugimi službami, ureditev domačega okolja s prilagoditvijo pripomočkov za kvalitetno socialno okolje. V OZG imamo sklenjeno tudi pogodbo z letališčem Brnik o organizaciji stalne prisotnosti zdravnika, OZG je bil aktivno vključen pri zagotavljanju ustrezne zdravstvene oskrbe na številnih prireditvah, v ZD Bohinj je bila v poletnem času organizirana turistična ambulanta.

➤ Na podlagi Dogovora med občino Radovljica in ZD Radovljica je zagotovljeno sofinanciranje kineziologa.

- **Širitve dejavnosti v letu 2023**

V letu 2023 je bilo nekaj sprememb in širitev programov, ki jih izvaja Osnovno zdravstvo Gorenjske in sicer:

- Zobozdravstvo za odrasle 1 tim (ZD Škofja Loka)
- Zobozdravstvo za otroke in mladino 1 tim (ZD Kranj);
- dodatni tim referenčnih ambulant (ZD Jesenice);
- 1,80 dodatnega tima družinske medicine (Škofja Loka, Kranj);
- Ambulanta za neopredeljene (ZD Kranj)
- prevzem programa CSS Škofja Loka +1,04 tima
- nadgradnja ZVC v majhen integriran CKZ (ZD Radovljica)
- širitev programa CDZOM 1,00 tim (ZD Kranj)

4.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

1. PRIHODKI

V letu 2023 je bilo realiziranih 72.256.241 € celotnih prihodkov. Realizirani prihodki so v primerjavi z letom 2022 višji za 9 %, v primerjavi s planom pa so višji za 1 %.

Med organizacijskimi enotami so se v primerjavi z letom 2022 celotni prihodki najbolj povečali v ZD Radovljica (za 12 %), ZD Jesenice (za 11 %) in v ZD Kranj (za 10 %), najmanj pa v ZD Tržič (za 2 %).

Tabela 1: Primerjava realiziranih prihodkov s planiranimi za leto 2023

VRSTA PRIHODKOV	Realizacija 2023	Plan 2023	Indeks R/P v %
1. Prihodki od poslovanja	71.626.309	71.230.692	101
- Prih. od ZZSZ	55.781.309	53.043.423	105
- Prih. od PZZ	8.517.658	8.087.640	105
- Prih. od zdrav. storitev	3.265.086	3.170.352	103
- Prih. od nezdrav. storitev	714.404	861.394	83
- Namenska sredstva	743.725	3.730.535	20
- Sredstva za specializacije	2.604.127	2.337.348	111
2. Finančni prihodki	247.387	950	26041
3. Drugi prihodki	331.182	386.984	86
4. Prevrednot. posl. prih.	51.363	50.425	102
CELOTNI PRIHODKI	72.256.241	71.669.050	101

*(podatki so v €)

2. ODHODKI

V letu 2023 je bilo realiziranih 72.183.443 € celotnih odhodkov, kar je 12 % več kot v letu 2022 in 2 % več od plana za leto 2023.

Tabela 2: Primerjava realiziranih odhodkov s planiranimi v letu 2023

VRSTA ODHODKOV	Realizacija 2023	Plan 2023	Indeks R/P v %
1. Stroški blaga in storitev	18.527.579	20.282.598	91
2. Stroški dela	50.487.107	47.574.233	106
3. Amortizacija	2.904.203	2.940.990	99
4. Drugi stroški	197.725	108.871	182
5. Finančni odhodki	330	16.827	2
6. Drugi odhodki	36.743	44.031	83
7. Prevrednot. posl. odh.	29.756	32.086	93
CELOTNI PRIHODKI	72.183.443	70.999.636	102

* (podatki so v €)

Skupni odhodki v letu 2023 so večji od planiranih za 2 % in 12 % višji od realiziranih v letu 2022. Povečanje odhodkov je predvsem rezultat višjih stroškov dela in drugih stroškov. V primerjavi s planom so se stroški blaga, materiala in storitev zmanjšali za 9 %, stroški dela pa so višji za 6 %.

Med stroški materiala so se v primerjavi s preteklim letom najbolj povečali stroški strokovne literature, časopisov (za 93 % oz. 12.458 EUR), rezervnih delov (za 52 % oz. 24.261 EUR), odpisa drobnega inventarja (za 44 % oz. 104.123 EUR) porabe materiala za čiščenje in vzdrževanje (za 30 % oz. 28.021 EUR), ostalega potrošnega materiala (za 22 % oz. 31.301 EUR), pisarniškega materiala (za 20 % oz. 70.087 EUR), elektrike (za 14 % oz. 51.651 EUR) in zdravstvenega materiala (za 8 % oz. 319.544 EUR). Vzrok za povišanje stroškov je predvsem dvig cen materiala in storitev.

Med drugimi stroški so se v primerjavi s preteklim letom najbolj povečali prispevki za vzpodbujanje in zaposlovanje invalidov (za 2,5x oz. 90.304 EUR), stroški članarin (za 48 % oz. 5.239 EUR), nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (za 38 % oz. 7.187 EUR).

3. STROŠKI DELA

Na področju plačne politike je bilo v letu 2023 nekaj pomembnih sprememb, ki so vplivale na povečanje stroškov dela, in sicer:

- V Uradnem listu RS, št. 136/2022 je bil objavljen Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023, na podlagi katerega se je že 1.10.2022 dalje za 4,5 % uskladila vrednost plačnih razredov

Plačne lestvice iz priloge 1, Zakona o sistemu plač v javnem sektorju. Prav tako je bilo v skladu z Dogovorom izvedeno povišanje uvrstitev delovnih mest (vključno z delovnimi mesti javnih uslužbencev plačne skupine B), in sicer so se plačni razredi povišali za en plačni razred, razen tistih obstoječih ali na novo določenih delovnih mest, ki so bila uvrščena v višji plačni razred z Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (Uradni list RS, št. 181/21 z dne 19. 11. 2021) in Aneksom h Kolektivni pogodbi za zaposlene v zdravstveni negi (Uradni list RS, št. 181/21 z dne 19. 11. 2021). V ta namen je bil sprejet Aneks h kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva (Ur. l. RS, št. 136/22).

- S spremembo Zakona o sistemu plač v javnem sektorju je s 1.4.2023 odpravljen t-i. strop plačnih razredov (do sedaj 57. plačni razred);
- V Uradnem listu RS št. 165/2023 je bil nato objavljen Aneks h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva, ki je glede na dogovore s sindikati določil nove uvrstitve delovnih mest in nazivov v nekaterih plačanih skupinah (E1= zdravniki in zobozdravniki) in E4 (zdravstveni delavci in sodelavci). Pri določenih delovnih mestih so tudi zapisani kriteriji za razvrščanje na posamezna delovna mesta.
- Posebni vladni projekt za plačno skupino J v dejavnostih zdravstva in socialnega varstva, na podlagi katerega se mesečno nagrajuje bolj obremenjene javne uslužbenke na določenih delovnih mestih v plačni skupini J.

Povprečna bruto plača/zaposlenega v OZG v letu 2023 je bila 2.908,11 €, kar je za 11 % več v primerjavi z letom 2022 in za 15 % več od povprečne bruto plače v javnem sektorju.

4. POSLOVNI IZID

OZG je leto 2023 zaključil uspešno z ugotovljenim presežkom prihodkov nad odhodki v višini 72.798 €. Z upoštevanim davkom od dohodka pravnih oseb ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki znaša 67.221 EUR.

Znižanje poslovnega rezultata poslovanja je posledica zlasti:

- Izplačilo dodatka za posebne obremenitve v ambulantah družinske medicine, ginekologije, zobozdravstva in pediatrije na podlagi ZNUZSZS
- Povečanje cen materiala in storitev
- Plače (prenizko vkalkuliranje stroškov dela v priznanih cenah zdravstvenih storitvah)
- OE ZD Škofja Loka izkazuje negativen poslovni izid (večina dejavnosti izkazuje negativen rezultat, pri čemer izstopata dejavnosti NMP in laboratorij; povračilo stroškov za specializacije – laboratorij, logopedija in tujci)
- S strani državnega proračuna (MZ) zavod še ni prejel vračila dodatka za izbiro specializacije iz družinske medicine, za tiste specializante, ki so pričeli s specializacijo leta 2023 (gre za dodatek v višini 1.000,00 EUR mesečno na specializanta)

- S strani ZZZS je zavod prejel nepopolno plačilo službe NMP ZD Bohinj v višini 50.000 EUR.

Tabela 3: Poslovanje organizacijskih enot in primerjava s planom 2023 in letom 2022

ENOTA	REALIZACIJA 2023	PLAN 2023	LETO 2022
ZD BLED – ZD BOHINJ	1.371	204.015	272.957
➤ ZD Bled	152.865	187.942	271.210
➤ ZD Bohinj	-151.494	16.073	1.747
ZD JESENICE	6.001	39.975	430.695
ZD KRANJ	512.054	152.535	721.528
ZD RADOVLJICA	110.608	58.507	286.314
ZD ŠKOFJA LOKA	-570.634	3.858	22.397
ZD TRŽIČ	4.630	113.050	270.912
UPRAVA	3.192	97.100	158.841
OZG	67.222	669.414	2.163.643

5. REALIZACIJA PROGRAMA ZDRAVSTVENIH STORITEV

Plan zdravstvenih storitev v OZG za leto 2023 je bil dogovorjen s Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev in pripadajočimi Aneksi med ZZS ter OZG. Program dela je bil v dejavnostih v večji meri realiziran, v določenih dejavnostih (pnevmologija, ortopedija, pedopsihiatrija, endodontija) je na nedoseganje plana vplivalo pomanjkanje kadra, predvsem zdravnikov specialistov. Vzrok za nekoliko nižjo realizacijo v dejavnosti zobozdravstva za odrasle (93%) so bile tudi kadrovske spremembe in bolniške odsotnosti zaposlenih.

Realizacija programa izvajanja zdravstvenih storitev v letu 2023, je bila v primerjavi s planom in Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev, naslednja:

- 116 % v splošnih družinskih ambulantah,
- 107 % v otroškem in šolskem dispanzerju - kurativa,
- 93% v dispanzerju za žene,
- 112 % v fizioterapiji,
- 101 % v mentalno higienskem dispanzerju,
- 94% pri klinični psihologiji,
- 104 % v patronažni službi,
- 52 % v antikoagulantnih ambulantah,
- 196 % v internistiki,
- 92 % v pnevmologiji,
- 82 % v pedopsihiatriji,
- 83 % v ortopediji,
- 104 % v okulistiki,
- 115 % pri diabetični retinopatiji,
- 117 % v RTG oddelku,
- 123 % v ultrazvočni diagnostiki,
- 144 % v dermatologiji,
- 214% v otorinolaringologiji,
- 111% v diabetologiji,
- 93% v zobozdravstvu za odrasle,
- 131 % v zobozdravstvu za otroke in mladino,
- 121% v ortodontiji,
- 97% v pedontologiji,
- 33 % v endodontiji,
- 105 % pri ustnih in zobnih boleznih,
- 208% pri nenujnih reševalnih prevozih s spremstvom
- 64% sanitetni prevozi

V OZG se izvaja preventivna dejavnost v okviru referenčnih ambulant, otroškega in šolskega dispanzerja ter dispanzerja za žene.

Podatki o realizaciji za leto 2023 so bili naslednji:

- 98% referenčne ambulate
- 113% otroški in šolski dispanzer - preventiva
- 100% dispanzer za žene (preventivni pregledi raka materničnega vratu)

Program v dispanzerju za žene je bil realiziran in celoti plačan, saj je bil program preventive 100% realiziran (pogoj za doseženo realizacijo je 70% plana).

V vseh zdravstvenih domovih se v okviru zdravstveno vzgojnih centrov izvajajo programi zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje za otroke in mladostnike v osnovnih šolah, za odraslo populacijo pa se izvajajo preventivne delavnice.

V Uredbi o programih storitev OZZ za leto 2023 je bilo določeno, da sta programa zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje plačana 100 %, v kolikor izvajalec realizira vsaj 40 % števila ur za izvajanje vsebin zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje v skupnem letnem planu učinkovitih ur. Pogoj je bil v okviru OZG dosežen kar pomeni, da sta bila oba programa v vseh enotah plačana v višini 100%.

V letu 2023 je OZG v okviru zdravstveno vzgojnih centrov (ZVC) in Centra za krepitev zdravja (izvajalca sta ZD Kranj in od 1.9.2023 tudi ZD Radovljica) realiziral 98% plana na področju preventivnih delavnic za odrasle in 18 % plana individualnih svetovanj. Izvedenih je bilo skupaj 886 preventivnih delavnic (plan 905) in 53 individualnih svetovanj (plan 300).

Izvedene so bile naslednje preventivne delavnice:

- 34 delavnic »zdravo hujšanje«;
- 35 delavnic »zdrava prehrana«;
- 33 delavnic »gibam se«;
- 6 delavnic »da, opuščam kajenje«;
- 167 delavnic »Živim zdravo«
- 123 delavnic »Ali sem fit«
- 63 delavnic »dejavniki tveganja – krajša«
- 18 delavnic »spoprijemanje z depresijo«;
- 120 delavnic »tehnika sproščanja«;
- 27 delavnic »spoprijemanje s tesnobo«;
- 36 delavnic »spoprijemanje s stresom«;
- 43 delavnic »zvišan krvni tlak«;
- 45 delavnic »zvišane maščobe v krvi«;
- 29 delavnic »zvišan krvni sladkor«;
- 30 delavnic »sladkorna bolezen tipa 2«;
- 37 delavnic »s sladkorno boleznijo skozi življenje«;
- 22 delavnic »testiranje telesne pripravljenosti«;
- 18 delavnic »zdravi odnosi«

- 41 individualnih svetovanj »opuščam kajenje«
- 12 delavnic »tveganja pitja alkohola«

Program skupinskih preventivnih delavnic je bil v letu 2023 najbolje realiziran v enotah ZD Jesenice (102 %), ZD Radovljica (182 %), ZD Kranj (99%) in ZD Škofja Loka (98%), najslabše pa v ZD Bohinj (41 %) zaradi pomanjkanja kadra.

V okviru OZG v okviru primarne dejavnosti uspešno delujejo tudi trije centri za duševno zdravje otrok in mladostnikov (CDZOM) in sicer eden v ZD Jesenicah, eden v ZD Škofji Loki in eden v ZD Kranju od 1.11.2023 dalje, kjer lahko strokovno podporo in pomoč pri reševanju stisk ali ohranjanju in krepitvi duševnega zdravja dobijo otroci, mladostniki in njihovi starši. Program je bil v letu 2023 deloma plačan v pavšalu (40%), deloma pa po dejansko opravljeni realizaciji storitev (60%).

6. INVESTICIJE

V letu 2023 je OZG planiral 10.176.119 EUR sredstev za investicije v zgradbe in nakupe nove opreme ter vozil, od tega 3.102.502 EUR za nakup opreme in opredmetenih osnovnih sredstev ter 7.073.617 EUR za prenove, adaptacije in novogradnje prostorov. Planirani viri za financiranje investicij v letu 2023 so bili:

- amortizacija tekočega leta – 3.026.749 € oz. 29,74 %;
- neporabljena amortizacija preteklega leta – 124.888 € oz. 1,23 %;
- namenska sredstva za informatiko – 427.157 € oz. 4,20 %;
- sofinanciranje občin in MZ - 3.104.576 € oz. 30,51 %;
- nerazporejen presežek poslovanja iz preteklih let – 3.492.749 € oz. 34,32 %.

Tabela 4: Planirana in porabljena sredstva za investicije v letu 2023 – glede na planirane celotne vire

ORGANIZACIJSKA ENOTA	PLAN 2023	REALIZACIJA 2023	DELEŽ v % real./plan
ZD Jesenice	1.292.129	771.731	59,73%
ZD Bled	2.450.580	891.613	36,38%
ZD Bohinj	599.179	93.754	15,65%
ZD Radovljica	639.177	288.749	45,18%
ZD Kranj	3.032.192	2.477.454	81,71%
ZD Škofja Loka	742.507	615.585	82,91%
ZD Tržič	1.360.756	419.475	30,83%
Uprava	59.598	33.458	56,14%
SKUPAJ	10.176.119	5.591.819	54,95%

* vrednosti so v EUR

Plan investicij je bil v letu 2023 realiziran delno, in sicer je bil celotni plan investicij dosežen v deležu 54,95 %. V letu 2023 je bilo v teku več velikih projektov, katerih nosilec so posamezne občine ustanoviteljice (prizidek k ZD Bled, prizidek k ZD Bohinj, razvojna ambulanta v Radovljici), ki so prejemnice računov, nato pa OZG izdajo zahtevek za financiranje pripadajočega deleža računov. V Poslovnem načrtu OZG za leto 2023 so v planu investicij zajete celotne vrednosti navedenih projektov v letu 2023, v katerih so poleg OZG zajeti tudi ostali finančni viri (občine in Ministrstvo za zdravje). V stolpcu REALIZACIJA v tabeli 4 je prikazan znesek, ki ga knjiži OZG kot svojo realizacijo na investiciji. Ob upoštevanju planiranih vrednosti investicij zgolj v znesku, ki je bil planiran iz vira OZG ter realizacije zgolj iz vira OZG je skupna realizacija investicij OZG 74,15 %.

V letu 2023 smo na novo pridobili in opremili pet ambulant namenjenih zobozdravstveni dejavnosti ter eno namenjeno dejavnosti šolskega dispanzerja, opremili nove prostore za CDZOM in RA v Škofji Loki, odkupili prostore za nove družinske ambulante v ZD Kranj, v ZD Radovljica je bila izgrajena nadstrešnica za službena vozila s kolesarnico. Nadaljevali so se skupni projekti z občinami ustanoviteljicami, ki so financirani tudi strani Ministrstva za zdravje: nadaljevanje izgradnje prizidka k ZD Bled ter prizidka k ZD Bohinj ter izgradnja razvojne ambulante v vrtcu v Radovljici. Izdelana je bila projektantska dokumentacija (PZI) za projekte prizidkov, adaptacij in opremljanja prostorov, ki se bodo izvajali predvidoma v letu 2024. Najpomembnejše investicije v osnovna sredstva so bile: nakup dveh reševalnih vozil, petih osebnih vozil za patronažno službo oz. dežurnega zdravnika, biokemijski - imunokemijski analitski sistem, posodobitve druge laboratorijske opreme ter druge medicinske opreme (defibrilatorji, ultrazvoki, pregledne mize, zobozdravstveni stoli...), nakup računalniške opreme.

Za razna investicijsko vzdrževalna dela je bilo porabljenih 234.520 EUR, kar je 65,33 % planirane vrednosti v letu 2023.

7. ZAPOSLENOST

Kadrovska politika in zaposlovanje sta bila v letu 2023 omejena v skladu z določili Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 150/22 – ZIPRS2324 in dopolnitve). Pri pripravi Kadrovskega načrta za leto 2023 je bilo potrebno upoštevati omenjeno zakonodajo in izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti za leto 2023, prejetimi s strani občin ustanoviteljic ter Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posameznih posrednih proračunskih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 162/22). Na podlagi zgoraj navedenih določil so bili posredni uporabniki proračuna dolžni pripraviti kadrovske načrte za leto 2023 tako, da se:

- določi **dovoljeno število zaposlenih na dan 1.1.2024**, ki se financirajo iz 1., 2., 3. 4., točke prvega odstavka 64. člena ZIPRS2324: (1 = državni proračun; 2 =proračun občin; 3=ZZZS in ZPIZ; 4=druga javna sredstva za opravljanje javne službe; npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV prispevek), pri čemer to število ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovskih načrtih za leto 2022 (plan na dan 1.1.2023);
- **oceni število zaposlenih na dan 1.1.2024**, ki se financirajo iz 5., 6., 7., 8.,9., 10., in 11. točke prvega odstavka 64. člena ZIPR2324: ((5=sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu; 6=nejavna sredstva za opravljanje javne službe; 7= sredstva od prejetih donacij; 8= sredstva Evropske unije ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna, 9= sredstva proračuna za zaposlene iz prvega, drugega in tretjega odstavka 25. člena Zakona 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 in 66/19) in iz tretjega odstavka 34. člena ZZDej; 10= sredstva iz sistema javnih del in 11= sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstva za projekte in programe, namenjene za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti).

7.odstavek 64. člena ZIPRS2324 določa, da se lahko zaradi utemeljenih razlogov, povezanih s povečanim obsegom dela in zagotavljanjem nemotenega izvajanja dejavnosti v kadrovskem načrtu posrednega proračunskega uporabnika proračuna, ki se pretežno financira iz državnega proračuna ali sredstev ZZZS, dovoljeno število zaposlenih v letih 2023 poveča le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela. V skladu z 8. odstavkom 64. člena ZIPRS2324 soglasje pristojnega ministrstva ni potrebno za posredne uporabnike proračuna države in občin s področja zdravstva, ki se pretežno financirajo iz sredstev ZZZS.

OZG je dne 9.5.2023 na seji sveta zavoda sprejel Finančni načrt za leto 2023, ki je vključeval tudi Kadrovske načrte za leto 2023.

ZAPOSLOVANJE TEKOM LETA 2023

• ZDRAVNIKI

V letu 2023 je prenehalo delovno razmerje dvema zdravnikoma specialistoma družinske medicine, enemu zdravniku pediatrije, enemu zdravniku psihiatrije, petim zobozdravnikom, šestim zdravnikom brez specializacije z osnovno licenco, trem zobozdravnikom pripravnikom, enemu zdravniku sekundariju ter enemu zdravniku specializantu pediatrije, enemu zdravniku specializantu radiologije, enemu zdravniku specializantu družinske medicine ter enemu zdravniku specializantu fizikalne in rehabilitacijske medicine.

V letu 2023 je uspešno zaključilo specializacijo dvanajst specializantov. Deset se jih je zaposlilo po končani specializaciji v OZG kot zdravniki specialisti, in sicer dve na področju pediatrije (v ZD Kranj), en na področju radiologije (ZD Kranj) in dva za področju družinske medicine (ZD Kranj), en na področju urgentne medicine (ZD Jesenice), dva na področju oftalmologije (ZD Škofja Loka) ter dva na področju otroške in mladostniške psihiatrije (ZD Kranj). Dva specializanta se po končani specializaciji nista zaposlila v OZG, za enega OZG nima priznanega programa s strani ZZSZ (fizikalna in rehabilitacijska medicine). Poleg zaposlitve specializantov po končani specializaciji smo v letu 2023 uspeli zaposliti pet zdravnikov specialistov: 1 specialist endodontije (ZD Kranj), ter 4 specialisti pediatrije (1 x ZD Škofja Loka, 2 x ZD Kranj in 1 x ZD Radovljica). Zaposlili smo dva zobozdravnika pripravnika (2x ZD Kranj) in osem zobozdravnikov brez specializacije z licenco (4x ZD Kranj, 1x ZD Tržič, 1x ZD Škofja Loka, 2x ZD Radovljica), pet zdravnikov sekundarijev (3x ZD Kranj, 1x ZD Škofja Loka ter 1 x ZD Bled).

Za izvajanje nujne medicinske pomoči pa si pomagamo z zaposlovanjem zdravnikov brez specializacije z osnovno licenco (v letu 2023 smo jih zaposlili 6).

S specializacijo je na področju Gorenjske v letu 2023 pričelo deset (10) zdravnikov specializantov, in sicer:

- šest družinske medicine (štiri v ZD Kranj, dva ZD Radovljica),
- en oftalmologije (ZD Radovljica),
- enega pediatrije (ZD Škofja Loka),
- dva ginekologije (ZD Jesenice in ZD Škofja Loka).

Med zaposlenimi specializanti je pet tujcev (trije iz ZD Škofja Loka ter dva iz ZD Tržič). Trije so pričeli opravljati specializacijo iz družinske medicine na podlagi Odločbe Zdravniške zbornice Slovenije, eden opravlja specializacijo iz oftalmologije, eden pa opravlja izobraževanje iz slovenskega jezika.

Na dan 31.12.2023 smo imeli torej zaposlenih 53 zdravnikov specializantov različnih specialnosti:

Družinska – 32
Ginekologija – 3
Oftalmologija – 6
Otroška in mladostniška psihiatrija – 5
Pedriatrija – 5
Psihiatrija – 1
Radiologija – 1

Poleg navedenega imamo v OZG na dan 31.12.2023 zaposlenih tudi 7 specializantov klinične psihologije, dva specializanta medicinske biokemije ter štiri specializante klinične logopedije. V letu 2023 smo bili uspešni pri Javnem razpisu za financiranje specializacij iz klinične psihologije, iz državnega proračuna bosta tako financirani dve specializaciji iz klinične psihologije (1 že v letu 2023, druga v letu 2024).

• OSTALI ZDRAVSTVENI IN NEZDRAVSTVENI KADER

V letu 2023 je OZG zaposlil nekaj novih kadrov bodisi iz razloga nove zaposlitve zaradi širitve programov in povečanja potreb ali nadomestitve delavcev zaradi upokojitve, prenehanja delovnega razmerja za določen čas, poteka pripravništva in podane odpovedi pogodbe o zaposlitvi ali iz razloga nadomeščanja začasno odsotnih delavcev ter izvajanja pripravništva, in sicer:

- 32 diplomiranih medicinskih sester (13 ZD Kranj, 6 ZD Jesenice, 5 ZD Radovljica, 6 ZD Škofja Loka, 2 ZD Bled),
- 26 srednjih medicinskih sester (3 ZD Tržič, 2 ZD Bled, 3 ZD Jesenice, 14 ZD Kranj, 1 ZD Bohinj),
- 22 fizioterapevtov (6 ZD Jesenice, 7 ZD Kranj, 2 ZD Radovljica, 1 ZD Škofja Loka, 4 ZD Tržič, 1 ZD Bled, 1 ZD Bohinj),
- 1 zobotehnik (ZD Jesenice)
- 3 kineziologe (2 ZD Kranj, 1 ZD Radovljica),
- 5 laboratorijskih tehnikov (1 ZD Kranj, 2 ZD Jesenice, 2 ZD Škofja Loka),
- 5 psihologov (1 ZD Jesenice, 3 ZD Kranj, 1 ZD Škofja Loka),
- 1 radiološka inženirja (ZD Kranj),
- 9 zdravstveno administrativnih sodelavcev (3 ZD Kranj, 4 ZD Jesenice, 2 ZD Tržič),
- 1 prehranski sodelavec (ZD Radovljica),
- 2 specialna pedagoga (1 ZD Kranj in 1 ZD Jesenice),
- 5 vzdrževalcev medicinske opreme (1 ZD Škofja Loka, 2 ZD Kranj, 1 ZD Tržič, 1 ZD Bled),
- 3 pomožne delavce za čiščenje prostorov (2 ZD Bled, 1 ZD Tržič),
- 3 informatike (ZD Kranj, ZD Tržič, ZD Jesenice),
- 1 računovodja (ZD Jesenice)
- 2 sanitarna inženirja v UE Uprava
- Uprava (2 sanitarna inženirja, 1 strokovni sodelavec za stike z javnostjo ter zagotovili nadomeščanje odhodov zaposlenih).

Tekom leta 2023 je v OZG pričelo izvajati pripravništvo skupno 25 pripravnikov, to so: tehniki zdravstvene nege, fizioterapevti, inženir laboratorijske biomedicine, psihologi, kineziologi, radiološki inženir, socialni pedagogi, zobotehniki in zobozdravniki.

➤ **ANALIZA STANJA ZAPOSLENIH V LETU 2023 GLEDE NA ŠTEVILO, DELOVNI ČAS, VRSTI DELOVNEGA RAZMERJA**

Število zaposlenih po stanju na dan 31.12.2023 je bilo 1.217 povprečno število zaposlenih v letu 2023 pa je bilo 1192,3 delavcev. V primerjavi s povprečjem leta 2022 (1130,8) se je povprečno število zaposlenih po stanju povečalo za 5,4 %. Število zaposlenih iz ur na dan 31.12.2023 je bilo 1.143,1, kar je za 4,8 % več od povprečnega števila zaposlenih iz ur v letu 2022 (1090,92).

Tabela 5: Zaposlenost po enotah v letu 2023 – po številu ur

ENOTA	Povprečno število zaposlenih iz ur	Plan 2023	INDEKS R2023/N2023
ZD KRANJ	469	483	97,1
ZD ŠKOFJA LOKA	156,9	180	87,2
ZD TRŽIČ	79,1	89	88,9
UPRAVA	40,5	42	96,4
ZD JESENICE	221,8	231	96,0
ZD BLEJ	80,1	83	96,5
ZD BOHINJ	23,6	24	98,3
ZD RADOVLJICA	71,6	83	86,3
SKUPAJ:	1.143,1	1.215	94,1

Število zaposlenih iz ur je bilo v letu 2023 v skladu s planom.

Zanimiva je tudi struktura zaposlenih, ki je bila v letu 2023 naslednja:

Tabela 6: Struktura zaposlenih na dan 31. december 2023 in primerjava z letom 2022

DELOVNO MESTO	ŠTEVILO ZAPOSLENIH	% DELEŽ v letu 2022	% DELEŽ v letu 2023
zdravniki specialisti	78	6,4	6,4
višji zdravniki specialisti	99	7,6	8,1
zdravniki	10	0,7	0,8
višji zdravniki	0	0	0,0
zobozdravniki	31	2,5	2,6
višji zobozdravniki	16	1,0	1,3
zdravniki - specializanti	53	5,2	4,4
dipl. med. sestre	375	29,8	30,8
sred. med. sestre in tehniki	185	16,1	15,2
laboranti, sred. in dipl., specialisti	49	4,0	4,0
zobotehniki	5	0,4	0,4

fizioterapevti, del. terapevti, kineziologi	109	8,8	9,0
radiološki inženirji	16	1,5	1,3
logopedi, psihologi, spec. pedagogi, spec. klin. psih.	55	4,2	4,5
sanitarni inženir	2	0,2	0,2
adm. tehnični kader	134	11,6	11,0
SKUPAJ:	1217	100	100

Iz strukture zaposlenih je razvidno:

- v OZG je bilo v letu 2023 zaposlenih 287 zdravnikov in zobozdravnikov ter specializantov, kar je 23,6 % vseh zaposlenih, število zaposlenih zdravnikov in zobozdravnikov pa se je v primerjavi z letom 2022 povečalo za 15;
- delež diplomiranih medicinskih sester se je v letu 2023 povečal, delež srednjih medicinskih sester pa zmanjšal;
- povečal se je delež fizioterapevtov ter logopedov, psihologov, spec. pedagogov, spec. klin. psih;
- zmanjšal se je delež radioloških inženirjev in administrativno tehničnega kadra;
- delež zaposlenih na področju laboratorija ter delež zobotehnikov in sanitarnih inženirjev ostaja enak

Struktura zaposlenih po stopnji izobrazbe pa je bila naslednja:

Tabela 7: Struktura zaposlenih na dan 31. december 2023 po stopnji izobrazbe

Stopnja izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU 2023	% DELEŽ
VIII. – SPECIALISTI	167	13,7
VII. - ZDRAVNIKI	112	9,2
VII. - OSTALI	467	38,4
VI. - VIŠJA IZOBRAZBA	118	9,7
V.SREDNJA IZOBRAZBA	331	27,2
IV. – SREDNJA STOPNJA	9	0,7
II. IN III. - STOPNJA	13	1,1
SKUPAJ:	1217	100

Iz strukture zaposlenih po stopnji izobrazbe je razvidno:

- da je večina oz. 61,3 % delovnih mest z zahtevano izobrazbo VII. in VIII., kar je 1,03 indeksne točke več kot v letu 2022,
- delež VI. stopnje izobrazbe je 9,7 %, V. stopnje 27,2 %,
- delež zaposlenih z osnovnošolsko oz. nedokončano osnovnošolsko izobrazbo je le 1,1 %.

Tabela 8: Prikaz zaposlenih na dan 31. december 2023 po vrsti delovnega razmerja in vrsti delovnega časa

DELOVNO RAZMERJE	ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU 2023	% DELEŽ v letu 2023	% DELEŽ v letu 2022
nedoločen čas - polni delovni čas	971	79,8	78,3

nedoločen čas - krajši delovni čas	56	4,6	4,4
določen čas - polni delovni čas	186	15,3	16,6
določen čas - krajši delovni čas	4	0,3	0,7
SKUPAJ	1217	100	100

V OZG je 84,4 % zaposlenih za nedoločen čas in 15,6 % za določen čas. V primerjavi z letom 2023 se je delež zaposlitev za nedoločen čas povečal za 1,7 % v primerjavi z letom 2022. Tudi v letu 2023 je še vedno večina zaposlenih v delovnem razmerju za nedoločen čas, polni delovni čas.

Število zaposlenih v OZG se je v zadnjih petih letih, kljub omejitvam pri zaposlovanju, povečalo za 29,5 % oz. za 265. Slednje prikazuje spodnja tabela:

Tabela 9: Prikaz števila po stanju in iz ur

Leto	2018	2019	2020	2021	2022	2023	indeks 2023/2018
Zaposleni po stanju	938	998	1066	1115	1164	1217	129,7
zaposleni iz ur	895	928	1010	1023,7	1090,92	1.143,1	127,7

V skladu s 7. odstavkom 64. člena ZIPRS2324 je bilo zaradi utemeljenih razlogov v kadrovskem načrtu določeno večje dovoljeno število zaposlenih, v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela. Tako je bilo na dan 1. 1. 2024 planiranih zaposlenih, ki se financirajo iz virov 1., 2.,3., in 4. točke 955,92 zaposlenih, dejansko pa je bilo zaposlenih 933,09 zaposlenih, kar pomeni, da je bilo zaposlovanje zavoda v tem delu znotraj okvira plana v kadrovskem načrtu. Razlika do plana izhaja iz nerealiziranih planiranih zaposlitev v letu 2023, kar utemeljujemo s sledečimi pojasnili:

- nerealizirane zaposlitve: planirane zaposlitve v okviru Centra za duševno zdravje odraslih (Škofja Loka); nerealizirane zaposlitve v CDZOM Kranj kot tudi nerealizirane nadomestitve odhodov zaposlenih.

Planirano število zaposlenih je bilo na dan 31.12.2023 1241 dejanska realizacija števila zaposlenih na dan 31.12.2023 pa je bila 1217.

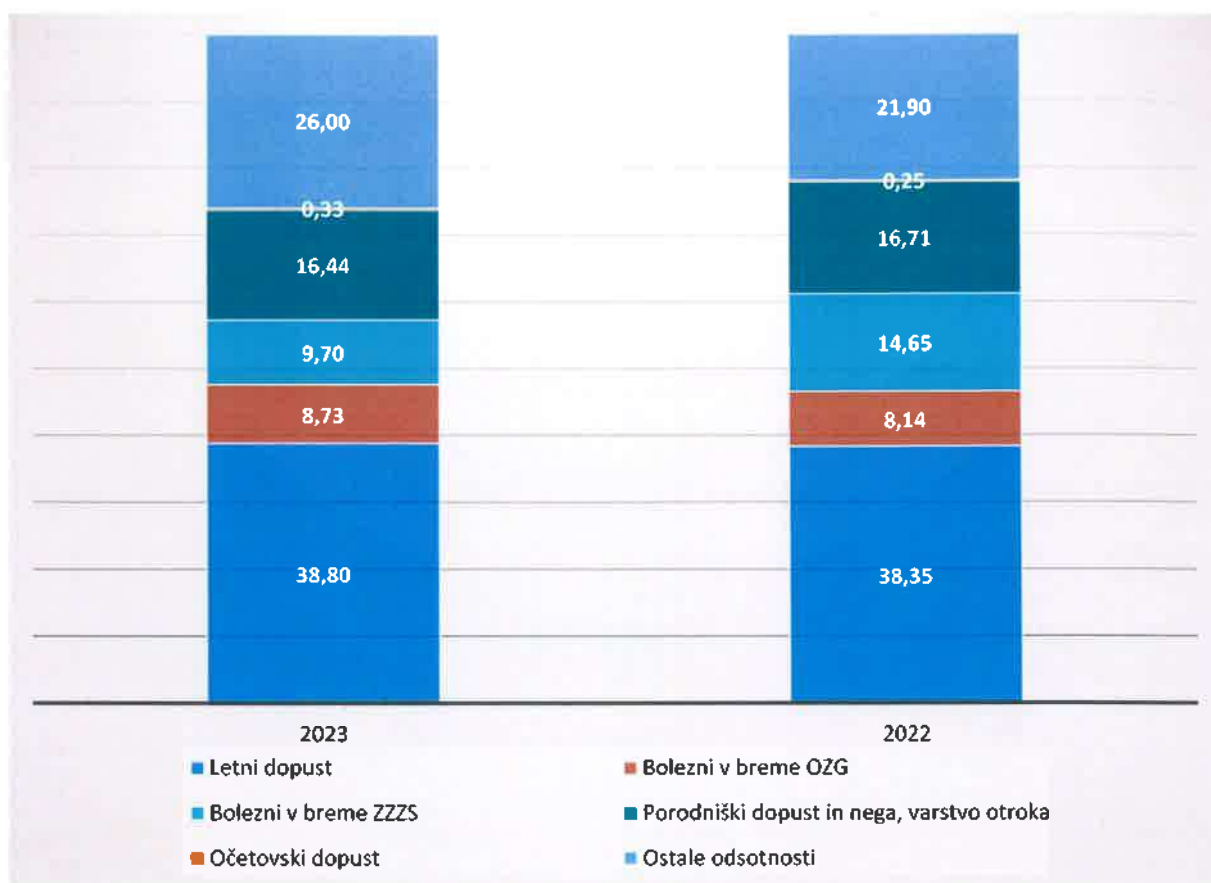
Plan in realizacija kadrovskega načrta je razvidna iz priloge: Spremljanje kadrov 2023.

V letu 2023 smo zaradi nemotene zagotovitve oskrbe pacientov in izvajanja zdravstvene dejavnosti sklenili tudi določene civilnopravne pogodbe. Na nekaterih delovnih področjih pa smo odsotnost zaposlenih (bolniška, letni dopust itd.) zagotavljali s študentskim delom.

OZG izvaja storitve čiščenja deloma preko sklenjene pogodbe z zunanjimi izvajalci v okviru javnega naročila, deloma pa z zaposlenimi delavci v OZG (na dan 31. 12. 2023 je bilo zaposlenih 14 delavcev).

Tabela 10: Analiza odsotnosti po vrstah v letu 2023 in primerjava z letom 2022

VRSTA ODSOTNOSTI	DELEŽ V LETU 2022 V %	DELEŽ V LETU 2023 v %
Letni dopust	38,35	38,80
Bolezni v breme ZD	8,14	8,73
- bolezni v breme delodajalca	7,964	8,73
- poškodbe pri delu	0,175	0,00
Bolezni v breme ZZZS	14,65	9,70
- bolezni v breme ZZZS	11,23	6,58
- nega v breme ZZZS	2,55	2,26
- poškodbe pri delu	0,24	0,09
-spremstvo	0,57	0,71
-krvodajalstvo	0,06	0,05
Materinski dopust, starševski dopust (za nego in varstvo otroka)	16,71	16,44
Očetovski dopust	0,25	0,33
Ostale odsotnosti	21,90	26,00
- praznik	7,24	10,96
- izredni dopust	0,43	0,66
- študijski dopust	0,89	0,85
- strokovno izobraževanje	2,36	2,82
specializacija	10,85	10,61
refundacije (sodišča)	0,10	0,09
neplačan dopust	0,03	0,01
SKUPAJ	100	100



V letu 2023 se je v primerjavi z letom 2022:

- povečala odsotnost zaradi letnega dopusta
- povečala odsotnosti zaradi bolezni v breme OZG, zmanjšala pa odsotnost zaradi bolezni v breme ZZS;
- povečal delež ostalih odsotnosti, kamor je vključena odsotnost za praznike, izredni dopust, študijski dopust, strokovno izobraževanje, specializacije in neplačan dopust),
- zmanjšal delež odsotnosti zaradi porodniškega dopusta in dopusta za nego in varstvo otroka;
- povečal delež odsotnosti iz naslova očetovskega dopusta;

Delež vseh vrst odsotnosti v primerjavi z dejansko opravljenimi urami oz. dejansko prisotnostjo, je v letu 2022 znašal 31,09, v letu 2023 pa 29,42. Zmanjšanje deleža odsotnosti je posledica zmanjšanja odsotnosti zaradi COVID-19.

Strokovno izobraževanje

Pomemben sestavni del kadrovske politike je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Za leto 2023 je bilo planiranih 671.705 € sredstev, porabljenih pa je bilo 332.766,13 €, kar je 49,5 % planiranih sredstev.

8. IZVAJANJE PLANA JAVNIH NAROČIL

V OZG se naročanje materiala, opreme, storitev in ostalih investicij izvaja v skladu z veljavno zakonodajo o javnem naročanju, tj. Zakonom o javnem naročanju, (ZJN-3, Ur. list RS, št. 91/15 in nasl.) ter ostalimi podrejenimi predpisi, ki veljajo na področju javnega naročanja.

Javna naročila, ki na ravni OZG dosegajo vrednost za objavo na Portalu javnih naročil, izvaja Služba za javna naročila. Služba za javna naročila prav tako izvaja po vsebini in obsegu kompleksnejša naročila blaga in storitev ter oddajo naročil storitev, ki jih določata Priloga XIV Direktive 2014/24/EU in Priloga XVII Direktive 2014/25/EU (socialne in druge posebne storitve), ki se glede na vrednost oddajajo po postopku, ki velja za evidenčna naročila. Naročila, ki ne dosegajo vrednosti za objavo, praviloma oddajajo organizacijske enote samostojno, z naročilnico.

Tabela 11: Realizirani postopki javnih naročil z objavo na Portalu JN v letu 2023 - nakup osnovnih sredstev in adaptacije

PREDMET NAKUPA OZ. INVESTICIJE	OE	Planirana vrednost v EUR brez DDV (celotna vrednost za I. 2023, po vseh virih)	Realiziran postopek javnega naročila
Izgradnja SUC ANMP	ZD Kranj	1.363.342	Izvedba JN se zamakne v leto 2024.
Adaptacija Titove 78a	ZD Jesenice	875.182	Izvedba JN se zamakne v leto 2024.
Oprema prizidka	ZD Bled	90.041	Postopek JN zaključen po planu, izvedba v letu 2024.
Energetska sanacija južnega trakta	ZD Tržič	303.279	Postopek JN zaključen po planu. Izvedba del se zaključuje v I. 2024.
Izgradnja prizidka in prenova dela obstojećih prostorov	ZD Tržič	856.355	Izvedba JN se zamakne v leto 2024.
Ureditev in oprema prostorov za CDZOM in CDZO	ZD Škofja Loka	125.000	Postopek JN zaključen po planu.
Analitski sistem	ZD Jesenice	155.738	Postopek JN zaključen po planu.
Reševalna vozila	ZD Kranj ZD Jesenice ZD Škofja Loka	353.704	Postopek JN zaključen po planu. Nabava za ZD Bled se ne izvede.
Osebna vozila – za različne dejavnosti	ZD Kranj ZD Radovljica ZD Jesenice ZD Škofja Loka	159.836	Postopek JN zaključen po planu.

Zobozdravniški stol	ZD Jesenice ZD Bohinj ZD Tržič	98.361	Postopek JN zaključen po planu.
Ultrazvočni prenosni aparati	ZD Jesenice ZD Radovljica	47.541	Postopek JN zaključen. Glede na doseženo nižjo skupno končno vrednost se izvede evidenčni postopek (nabava za ZD Tržič, Jesenice in Radovljico).
Prenova novih prostorov v 1. nad. ZD Kranj	ZD Kranj	106.557	Postopek JN zaključen (NMV), izvedba del v letu 2024.

Na nivoju OZG je bilo izvedenih več manjših investicijsko vzdrževalnih del po posameznih organizacijskih enotah, ki so bila vsa oddana na podlagi evidenčnih postopkov.

Glede na iztek veljavnosti večletnih pogodb za zagotavljanje storitev ter zagotavljanje oskrbe s potrošnimi materiali, so bili izvedeni postopki javnih naročil, ki zajemajo vse OE, kar je razvidno iz spodnje tabele:

Tabela 12: Realizirani postopki javnih naročil v letu 2023 – stalne storitve in oskrba s potrošnim materialom

PREDMET POGODBE	Predvidena vrsta postopka	Realizirani postopki javnih naročil
Storitve mobilne telefonije	Naročilo male vrednosti	Postopek JN zaključen.
Vzdrževanje programske rešitve Impulz	Postopek s pogajanji	Postopek JN zaključen.
Poštna storitve	Odperti postopek	Postopek JN zaključen.
Storitve fiksne telefonije	Odperti postopek	Postopek JN zaključen.
Varstvo pri delu	Odperti postopek	Postopek JN zaključen.
Čiščenje poslovnih prostorov	Odperti postopek	Postopki JN zaključeni, z izjemo sklopa generalno čiščenje, kjer ni oddane ponudbe.
Servis vozil	Odperti postopek	Postopek JN zaključen.
Zavarovanje	Odperti postopek	Postopek JN zaključen.
Zobni potrošni material	Odperti postopek	Postopek JN zaključen.
Pranje perila in delovnih oblek	Postopek s pogajanji brez predhodne objave	Postopek JN zaključen.

Tabela 13: Izvedena odpiranja konkurence v letu 2023 na podlagi sklenjenih okvirnih sporazumov:

PREDMET SPORAZUMA	Izvedena odpiranja konkurence
laboratorijski potrošni material	Izvedeni dve odpiranji konkurence
papirna konfekcija	Izvedeni dve odpiranji konkurence
zobni potrošni material	Izveden okvirni sporazum in oddano naročilo za obdobje 1 leta

medicinsko potrošni material	Izvedeni dve odpiranji konkurence
zdravila in galenski pripravki	Izvedeno eno odpiranje konkurence
samoplačniška cepiva	Izvedena tri odpiranja konkurence
nakupi računalniške opreme	izvedenih sedem odpiranj konkurence (so se izvedla po potrebi
vzdrževanje klimatskih naprav	Izvedeno eno odpiranje konkurence
kovina	izvedena tri odpiranja konkurence

9. NOTRANJI NADZOR

Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99 s spremembami), Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02 in 97/23) in Usmeritve za državno notranje revidiranje (Ministrstvo za finance, Urad za nadzor proračuna, št. 0601-03/2013 (december 2003) in št. 0601-8/2014/38 (september 2017)) zavezujejo predstojnika javnega zavoda k notranjemu nadzoru javnih financ, t.j. k finančnemu poslovanju, notranjim kontrolam in notranjemu revidiranju celotnega poslovanja javnega zavoda. Javni zavod, katerega letni proračun presega 2,08 mio €, je dolžan zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja vsako leto.

Osnovno zdravstvo Gorenjske je javni zavod in posredni proračunski uporabnik na primarni ravni zdravstva z letnim proračunom več kot 68 mio €, zato zakonodaja nalaga direktorju zavoda obveznost, da zagotovi vsakoletno revizijo poslovanja. Ker OZG od leta 2018 nima več lastne notranje revizijske službe, je dejavnost notranje revizije opravil zunanji izvajalec Inštitut za javno finančno pravo, mag. Aleksander Kupljenik, ki je bil izbran v skladu z Zakonom o javnem naročanju.

Na podlagi revizijske ocene tveganj so bili v letu 2023 načrtovani in opravljeni trije revizijski pregledi, in sicer:

- izvajanje dejavnosti razvojne ambulante,
- izvajanje dejavnosti zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje,
- najemnine in obratovalni stroški.

Cilji opravljenih revizij so bili:

- ocena zakonitosti in smotrnosti poslovanja zdravstvenih dejavnosti,
- posredovanje priporočil za vzpostavitev in delovanje notranjih kontrol zaradi preprečitve nastanka možnih negativnih tveganj poslovanja.

Letno poročilo o delovanju notranje revizijske dejavnosti v OZG za leto 2023 je bilo izdelano.

Skladno z zakonodajo je za leto 2023 izdelana tudi "Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ", ki je sestavni del tega poročila.

Izrednih revizij v OZG v letu 2023 ni bilo.

10. PROMOCIJA ZDRAVJA NA DELOVNEM MESTU V OZG

Promocija zdravja na delovnem mestu v OZG

Delodajalec mora po Zakonu o varnosti in zdravju pri delu (Ur. l. RS, št. 43/2011; v nadaljevanju: Zakon) načrtovati in izvajati promocijo zdravja na delovnem mestu. V ta namen mora delodajalec promocijo zdravja na delovnem mestu načrtovati ter zanjo zagotoviti potrebna sredstva, pa tudi način spremljanja njenega izvajanja. Zakon opredeljuje promocijo zdravja na delovnem mestu kot sistematične ciljne aktivnosti in ukrepe, ki jih delodajalec izvaja zaradi ohranjanja in krepitev telesnega in duševnega zdravja delavcev. Promocija zdravja na delovnem mestu so skupna prizadevanja delodajalcev in delavcev za izboljšanje zdravja in dobrega počutja na delovnem mestu, s čimer se dosežejo pozitivni učinki tako za delavca (občutek pripadnosti zavodu in skrbi delodajalca za njegovo zdravje itd.) kot tudi delodajalca (npr. večja motivacija za delo, zmanjšanje izostajanja z dela, izboljšana produktivnost, manjša fluktuacija zaposlenih, pozitivna in skrbna podoba zaposlenih itd.).

Osnovno zdravstvo Gorenjske se kot izvajalec zdravstvene dejavnosti na primarni ravni še kako zaveda pomena zdravja svojih zaposlenih. Zato s svojimi ukrepi v okviru promocije zdravja na delovnem mestu prispeva k izboljšanju dobrega počutja na delovnem mestu. Zaveda se tudi, da ukrepi v okviru promocije zdravja na delovnem mestu pomenijo prispevek delodajalca, ki dolgoročno vpliva tudi na uspešnost delovanja zavoda. Osnovno zdravstvo Gorenjske zagotavlja redne preventivne zdravstvene preglede zaposlenih, usmerjene obdobjne preventivne preglede ter druge usmerjene preventivne zdravstvene preglede v skladu z veljavno zakonodajo ter zagotavlja praktično in teoretično usposabljanje s področja varnosti in zdravja pri delu in varstva pred požarom.

Pri izvajanju ukrepov s področja promocije zdravja zavod upošteva osebno integriteto posameznega zaposlenega glede prostovoljnega vključevanja v programe promocije zdravja. Zavod omogoča vsem zaposlenim posredovanje predlogov, pobud za zagotavljanje promocije zdravja pri delodajalcu.

Osnovno zdravstvo Gorenjske ima sprejet Načrt promocije zdravja na delovnem mestu v Osnovnem zdravstvu Gorenjske, vsaka OE Zdravstveni dom pa je dolžna sprejeti svoj Program promocije zdravja na delovnem mestu v OE za posamezno koledarsko leto. Najbolj pogosti cilji promocije zdravja na delovnem mestu v OZG so naslednji: obvladovanje in zmanjševanje stresa, promoviranje zdravja in zdravega načina življenja (telesna aktivnost, zdrava prehrana) ter zagotavljanje dobrih medsebojnih odnosov med sodelavci.

Tabela 14: Promocija zdravja na delovnem mestu v OZG

OE	IZVEDBA PROGRAMOV	PREDVIDENA SREDSTVA V FN 2023 v EUR	PORABLJENA SREDSTVA V LETU 2023	% DELEŽ PORABLJENIH SREDSTEV V LETU 2023
Zdravstveni dom Bled	Rafting, sezonska smučarska karta in sezonska karta za kopališče, darilni bon	6.720,00	3.710,00	55,21
Zdravstveni dom Bohinj	darilni bon, naravna kozmetika, bowling	1.840,00	1.889,77	102,70
Zdravstveni dom Jesenice	skupinske vadbe, vstopnice za bazen, savno, gledališka predstava, bowling,	19.040,00	11.952,78	62,78
Zdravstveni dom Kranj	Masaže, zajtrk, med	40.640,00	26.250,10	64,59
Zdravstveni dom Radovljica	Vstopnice savna, fitnes karta, karte za kopanje, slovenski zajtrk	7.200,00	5.384,64	74,79
Zdravstveni dom Škofja Loka	Izlet, paketi z zdravimi živili	15.040,00	12.297,00	81,76
Zdravstveni dom Tržič	Zdrava prehrana, med, šparglji, čaji, med, nahrbtnik, termovke	7.200,00	5.736,42	79,67
OE Uprava	zajtrki, team building - izlet	3.440,00	3.350,61	97,40
SKUPAJ:		101.120,00	70.571,41	69,79

V letu 2023 so bila s Poslovnim načrtom določena sredstva za promocijo zdravja v obsegu 101.120,00 EUR, kar je v povprečju 80 EUR na zaposlenega. Porabljenih je bilo 70.571,41 EUR oz. 69,79 % sredstev, kar je za 2,74 % več kot v letu 2022 (67,05%).

11. ZAKLJUČEK

Osnovno zdravstvo Gorenjske je poslovno leto 2023 zaključilo uspešno s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 72.798 €, z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb pa s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 67.221 €. Sprejete cilje in načrte smo dosegli, tako na področju izvajanja načrta investicij, kot tudi na področju širitve programov. Tudi kadrovski načrt se je realiziral, zaposlili smo nekaj dodatnega kadra za izvajanje dodatnih programov.

Matjaž Žura
direktor zavoda

Priloge:

- Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2023
- Izkazi uspeha – OZG in organizacijske enote
- Materialni stroški – OZG in organizacijske enote
- Realizacije programov v dejavnostih - OZG in organizacijske enote
- Realizacije investicij - OZG in organizacijske enote
- Spremljanje kadrov v letu 2023
- Poročilo o sklenjenih podjemnih pogodbah in izdanih soglasjih

RAČUNOVODSKO POROČILO za leto 2023



Kranj, februar 2024

I. UVOD

Osnovno zdravstvo Gorenjske (v nadaljevanju OZG) je posredni proračunski uporabnik in hkrati tudi uporabnik enotnega kontnega načrta po 13. členu Zakona o računovodstvu, zato mora pri vsebini, členitvi in obliki sestavnih delov letnega poročila upoštevati vsebino Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS št. 115/02 in kasnejše spremembe).

Letno poročilo sestavljata:

- **poslovno poročilo**, v katerem poslovodstvo pripravi informacije o poslovanju, ki vključujejo tudi poročilo o doseženih ciljih in rezultatih poslovanja;
- **računovodsko poročilo**, ki vsebuje bilanco stanja, izkaz prihodkov in odhodkov ter pojasnila k izkazu, ki dodatno razčlenjujejo ali pojasnjujejo posamezne vrste računovodskih podatkov.

OZG pri računovodenju, vrednotenju računovodskih postavk, kontroliranju ter pri vodenju poslovnih knjig uporablja naslednje pravne podlage:

- Zakon o javnih financah (UL RS, št. 11/11-UPB in dopolnitve)
- Zakon o računovodstvu (UL RS, št. 23/99 in dopolnitve)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 (UL RS, št. 187/21, 206/21, 129/22, 140/22 in 150/22)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (UL RS, št. 150/22, 65/23, 76/23, 97/23)
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (UL RS, št. 33/11)
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (UL RS, št. 91/00 in 122/00)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS, št. 115/02 in dopolnitve)
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (UL RS, 46/03)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (zadnja dopolnitev št. 024-17/2016/33 z dne 3. 2. 2020)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS, št. 112/2009 in nadaljnji)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (UL RS, št. 12/2001 in nadaljnji)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (UL RS, št. 45/2005 in nadaljnji)
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti, ZPFOLERD-1 (UL RS, št. 33/2011)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (UL RS, št. 134/2003 in nadaljnji)
- Zakon o javnem naročanju - ZJN-3 (UL RS, št. 91/2015 in nadaljnji)
- Zakon o plačilnem prometu (UL RS, št. 30/2002 in nadaljnji)
- Zakon o davčnem potrjevanju računov - ZDavPR (UL RS, št. 57/2015 in nadaljnji)

- Pravilnik o izvajanju Zakona o davčnem potrjevanju računov (UL RS, št. 60/2015 in nadaljnji)
- Zakon o davku na dodano vrednost (UL RS, št. 13/11 UPB in nadaljnji)
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023 (UL RS, št. 3/21, 203/2021)
- Slovenski računovodski standardi in Pravila skrbnega računovodenja,
- Ostali predpisi, ki se nanašajo na finančno poslovanje, plačilni promet ter predmet poslovanja zavoda, ob upoštevanju nastanka poslovnih dogodkov, časovne neomejenosti delovanja in upoštevanja resnične in poštene vrednosti.

II. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

II.1. POJASNILA K BILANCI STANJA

Bilanca stanja je statičen prikaz stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev ob koncu obračunskega obdobja. Sam obrazec vsebuje podatke zadnjega dne tekočega (2023) in predhodnega poslovnega leta (2022).

Prilogi k bilanci stanja sta:

- pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

Bilanca stanja je v osnovi sestavljena iz aktivne in pasivne strani.

A. AKTIVA (AOP¹ 032= 42.692.302 EUR)

Aktiva (sredstva) je v bilanci stanja razdeljena na naslednje postavke:

- dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju,
- kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitve in
- zaloge.

Vrednost aktive znaša 42.692.302 EUR. V letu 2023 se je v primerjavi z letom 2022 povečala za 461.901 EUR oz. za 1,09 %.

Neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva amortiziramo skladno s Pravilnikom, ki določa načine in stopnje odpisa. Postopek amortiziranja se za osnovno sredstvo prične s prvim dnevom naslednjega meseca, ko je razpoložljivo za uporabo, konča pa se z iztekom amortizacijske dobe oz. s trajno izločitvijo sredstva iz uporabe. Redni odpis se ne opravlja za zemljišča in za vlaganja v pridobivanje osnovnih sredstev.

A1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju (AOP 001= 23.216.698 EUR)

Vrednost bilančne postavke znaša 23.216.698 EUR. V letu 2023 se je v primerjavi z letom 2022 povečala za 2.364.159 EUR oz. za 11,34 %.

¹ AOP= oznaka vrstice v bilanci stanja

A1.1 Neopredmetena sredstva

Skupina kontov 00 - 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve ter popravek vrednosti neopredmetenih sredstev

Stanje neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih omejitev (AOP 002) znaša 1.045.969 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je povečalo za 8.088 EUR oz. 0,78 %.

Stanje popravka vrednosti neopredmetenih sredstev (AOP 003) znaša 987.432 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je povečalo za 46.959 EUR oz. 4,99 %.

Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev na dan 31. 12. 2023 znaša 58.536 EUR.

Neopredmetena dolgoročna sredstva sestavljajo predvsem licence računalniških programov (Audax, Hipokrat, SRC Infonet, Finpro, Četrta pot, itd.) in druge premoženjske pravice. Sredstva so evidentirana po nabavni vrednosti, amortizacija pa se obračunava posamično in po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Neopredmetena dolgoročna sredstva niso prevrednotena zaradi okrepitve ali oslabitve.

Tabela 1: Analiza neopredmetenih sredstev (v evrih)

KONTO	NAZIV KONTA	2023	2022	I 23/22
002	Odloženi stroški razvijanja	2.160	2.160	100%
003	Premoženjske pravice	1.043.808	1.035.721	101%
004	Naložbe v tuja OS	0	0	
0101	Popravek vrednosti - odloženi stroški	2.160	2.160	100%
0103	Popravek vrednosti - pravice	985.272	938.313	105%
0104	Popravek vrednosti - tuja OS		0	
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	58.536	97.408	60%

00	AOP 002 - Neopredmetena dolgoročna sredstva	1.045.968	1.037.881	101%
01	AOP 003 - Popr. vrednosti neopr. dolg. sredstev	987.432	940.473	105%
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	58.536	97.408	60%

A1.2 Nepremičnine

Skupina kontov 02 in 03 – Nepremičnine in popravek vrednosti nepremičnin

Stanje nepremičnin (AOP 004) znaša 32.543.981 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je povečalo za 2.962.671 EUR oz. 10,02 %.

Stanje popravka vrednosti nepremičnin (AOP 005) znaša 15.951.374 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je povečalo za 790.766 EUR oz. 5,22 %.

Sedanja vrednost nepremičnin na dan 31. 12. 2023 znaša 16.592.607 EUR.

Zemljišča se skladno z zakonodajo ne amortizirajo.

Tabela 2: Analiza nepremičnin (v evrih)

KONTO	NAZIV KONTA	2023	2022	I 23/22
020	Zemljišča	2.552.046	2.477.787	103%
0210	Upravne in poslovne zgradbe	26.046.396	24.594.259	106%
0211	Stanovanja	232.795	232.795	100%
021200	Kurilnica	692.595	612.329	113%
021201	Parkirišča	843.283	843.283	100%
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	2.176.866	820.857	265%
03	Popravek vrednosti nepremičnin	15.951.374	15.160.609	105%
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	16.592.607	14.420.701	115%

02	AOP 004 - Nepremičnine	32.543.981	29.581.310	110%
03	AOP 005 - Popr. vrednosti nepremičnin	15.951.374	15.160.609	105%
00-01	Sedanja vrednost nepremičnin	16.592.607	14.420.701	115%

A1.3 Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Skupina kontov 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva in popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih (AOP 006) sredstev znaša 28.456.137 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je povečala za 1.561.860 EUR oz. 5,81 %.

Popravek vrednosti (AOP 007) znaša 21.890.583 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je povečal za 1.330.735 EUR oz. 6,47 %.

Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2023 znaša 6.565.555 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva so vrednotena po nabavni vrednosti, ki predstavlja nakupno ceno in vse stroške usposobitve sredstva za nameravano uporabo. Ko je osnovno sredstvo usposobljeno za uporabo, se začne amortizirati in se nabavna vrednost zmanjšuje (se odpisuje) preko popravka vrednosti za enakomerno obračunano amortizacijo.

Pri opredmetenih osnovnih sredstvih, s posamično vrednostjo do 500 EUR in življenjsko dobo nad 1 leto, se evidentira tudi drobn inventar, za katerega se uporablja metoda 100% odpisa (amortizacija).

Struktura vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev je enaka kot v predhodnem letu, saj ima OZG na zadnji dan leta 2023 v uporabi največ reševalnih vozil, elektronske medicinske opreme in medicinske opreme. Struktura vrednosti je predstavljena v naslednji tabeli.

Tabela 3: Analiza opredmetenih osnovnih sredstev (v evrih)

KONTO	NAZIV KONTA	2023	2022	I 23/22
040001	Reševalna vozila	5.159.310	5.060.710	102%
040005	Elektronska medicinska oprema	4.090.406	4.061.738	101%
040004	Medicinska oprema	3.970.534	3.786.843	105%
040105	Pisarniško pohištvo	3.095.840	2.902.842	107%
040100	Računalniki in računalniška oprema	2.647.006	2.477.999	107%
040106 040108	Ostalo pohištvo	2.193.970	2.033.264	108%
040003	Oprema in instrumenti v zobozdravstvu	1.873.932	1.646.717	114%
040000	Vozila	1.365.827	1.279.151	107%
040107	Druga oprema, aparati in instrumenti	1.161.932	1.104.634	105%
040002	Laboratorijska oprema	1.028.675	921.850	112%
040104	Oprema za hlajenje in ogrevanje	912.272	930.884	98%
043	Vlaganja v opredmetena OS v tuji lasti	311.074	43.263	719%
040103	Oprema za telekomunikacije	309.788	310.552	100%
041	Drobni inventar	278.618	296.166	94%
047	Oprema in druga opredmetena OS, ki se pridobivajo	32.374	7.343	441%
040101	Oprema za tiskanje in razmnoževanje	21.070	26.644	79%
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	1.904	1.904	100%
040102	Pisalni, računski in ostali stroji	1.606	1.773	91%
05	Popr. vrednosti opreme in drugih opredm. sredstev	21.890.583	20.559.848	106%
04-05	Sedanja vrednost opreme in drugih opredm. sredstev	6.565.555	6.334.429	104%

04	AOP 006 - Oprema in druga opredmetena OS	28.456.138	26.894.277	106%
05	AOP 007 - Popravek vrednosti	21.890.583	20.559.848	106%
		6.565.555	6.334.429	104%

A2. Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve (19.475.604 EUR)

Stanje kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev znaša 19.916.660 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je znižalo za 1.902.258 EUR oz. 8,90 %.

A2.1 Denarna sredstva v blagajni (AOP 013)

Na dan 31. 12. 2023 je bilo v blagajni evidentiranih 3.447 EUR. V primerjavi s preteklim letom se stanje praktično ni spremenilo.

A2.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)

Stanje denarnih sredstev podračuna pri Upravi za javna plačila (UJP) na dan 31. 12. 2023 znaša 9.541.168 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je stanje zmanjšalo za 3.165.497 EUR oz. 24,91 %. Stanje sredstev na podračunu je nižje predvsem zaradi vezave prostih denarnih sredstev pri poslovnih bankah.

A2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31. 12. 2023 znaša 1.057.297 EUR. V primerjavi s preteklim letom, se je stanje zmanjšalo za 132.063 EUR oz. 11,10 %. Zmanjšanje kratkoročnih terjatev do kupcev gre v veliki meri na račun učinkovitejšega opominjanja in izterjave omenjenih terjatev.

OZG na dan 31. 12. 2023 ne izkazuje terjatev do kupcev v tujini.

A2.4 Dani predujmi in varščine (AOP 016)

Na dan 31. 12. 2023 OZG izkazuje 33.587 EUR danih predujmov in varščin.

A2.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)

Skupina predstavlja ločeno evidentiranje terjatev do neposrednih in posrednih uporabnikov EKN na občinski in državni ravni.

Stanje kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2023 znaša 1.703.914 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je stanje zmanjšalo za 490.942 EUR oz. 22,37 %.

Tabela 4: Analiza terjatev do proračunskih uporabnikov (v evrih)

KONTO	NAZIV KONTA	2023	2022	I 23/22
140	Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna - države	46.864	34.195	137%
141	Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna - občine	18.985	10.632	179%
142	Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	42.782	49.820	86%
143	Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	36.826	24.486	150%
144	kratkoročne terjatve do ZZS in PIZ	1.558.457	2.075.158	75%
149	Oslabitev terjatev	0	0	
	Sedanja vrednost nepremičnin	1.703.914	2.194.291	78%

A2.6 Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Stanje kratkoročnih finančnih naložb na dan 31. 12. 2023 znaša 7.000.416 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je stanje povečalo za 1.899.999 EUR oz. 37,25 %. Kratkoročne finančne naložbe predstavljajo vezavo prostih denarnih sredstev pri šestih različnih bankah v Sloveniji. Prosta denarna sredstva so posledica načina financiranja temeljne zdravstvene dejavnosti, saj ZZS nakaže akontacije do zadnjega dne v mesecu, plače pa so izplačane 10. v naslednjem mesecu.

A2.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)

Stanje kratkoročnih terjatev iz financiranja na dan 31. 12. 2023 znaša 778 EUR in predstavlja terjatve do bank za obresti iz naslova vezanih depozitov.

A2.8 Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Stanje drugih kratkoročnih terjatev na dan 31. 12. 2023 znaša 134.442 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je stanje zmanjšalo za 42.346 EUR oz. 23,95 %.

Zmanjšanje gre predvsem na račun:

- zmanjšanja terjatev iz naslova preveč plačanih davkov (akontacije DDPO)
- zmanjšanja terjatev do ZZS in naslova refundacij boleznin in neg
- zmanjšanja terjatev do državnih in drugih institucij iz naslova refundacij udeležbe na sodišču in opravljanja nalog zaščite, reševanja ter pomoči.

A2.9 Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Na aktivnih časovnih razmejitvah se izkazujejo vnaprej plačani stroški, ki niso mogli biti zaračunani v obračunski dobi, na katero se nanašajo (letne članarine, zavarovanja ...)

Stanje aktivnih časovnih razmejitev na dan 31. 12. 2023 znaša 555 EUR. V primerjavi s preteklim letom so nižje za 2.780 EUR oz. 83,36 %.

B2.10 Aktivni konti izvenbilančne evidence (AOP 033)

V izvenbilančni evidenci se izkazujejo naslednje evidence:

- prejete, veljavne garancije in menične izjave za zavarovanje pogodbenih obveznosti
- drobn inventar
- službene obleke
- strokovne knjige

Stanje izvenbilančne evidence na dan 31. 12. 2023 znaša 461.416 EUR.

B. PASIVA (AOP 060= 42.692.302 EUR)

Pasiva predstavlja obveznosti do virov sredstev in je v bilanci stanja razdeljena na naslednji postavki:

- kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve,
- lastni viri in dolgoročne obveznosti.

Vrednost pasive znaša 42.692.302 EUR. V letu 2023 se je v primerjavi z letom 2022 povečala za 461.901 EUR oz. za 1,09 %.

B1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve (AOP 034)

Vrednost bilančne postavke znaša 7.580.934 EUR. V letu 2023 se je v primerjavi z letom 2022 povečala za 368.494 EUR oz. za 5,11 %.

B1.1 Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)

Na zadnji dan leta na kontih skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035) ni izkazane vrednosti.

B1.2 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

Stanje kratkoročnih obveznosti do zaposlenih na dan 31. 12. 2023 znaša 4.026.082 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je stanje obveznosti do zaposlenih povečalo za 367.938 EUR oz. 10,06 %.

Tabela 5: Analiza kratkoročnih obveznosti do zaposlenih (v evrih)

KONTO	NAZIV KONTA	2023	2022	I 23/22
210	Obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	2.447.434	2.280.699	107%
212	Obveznosti za prispevke iz plač in nadomestil	785.378	701.189	112%
213	Obveznosti za davke iz plač in nadomestil	532.473	447.151	119%
214	Druge obveznosti do zaposlenih	260.797	229.105	114%
	Sedanja vrednost nepremičnin	4.026.082	3.658.144	110%

Med navedenimi odprtimi obveznostmi do zaposlenih na dan 31. 12. 2023, je izplačilo plač zaposlenim za december 2023 in drugih rednih prejemkov iz delovnega razmerja. Plače se izplačujejo 10. v mesecu za pretekli mesec, kar pomeni, da so bile decembrske plače izplačane 10. januarja 2023 in se je tedaj tudi zmanjšala izkazana obveznost do zaposlenih v letu 2023.

Med obveznostmi do zaposlenih je evidentirano tudi izplačilo redne delovne uspešnosti za december 2023 in izplačilo delovne uspešnosti iz naslove opravljanja tržne dejavnosti za leto 2023.

B1.3 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2023 znaša 2.197.826 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je stanje obveznosti zmanjšalo za 87.630 EUR oz. 3,83 %. Pretežni del obveznosti predstavljajo obveznosti do domačih dobaviteljev.

OZG posluje solventno in likvidno, zato praktično nima zapadlih neplačanih obveznosti do dobaviteljev.

B1.4 Kratkoročne druge obveznosti iz poslovanja (AOP 038)

Stanje kratkoročnih drugih obveznosti na dan 31. 12. 2023 znaša 732.667 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je stanje obveznosti zmanjšalo za 28.894 EUR oz. 3,79 %.

Tabela 6: Analiza drugih kratkoročnih obveznosti (v evrih)

KONTO	NAZIV KONTA	2023	2022	I 23/22
230	Obveznosti za davek in prispevke na izplačane plače, KAD, PZVZI	666.001	588.528	113%
231	Obveznosti za DDV	11.119	13.236	84%
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	55.547	159.797	35%
	Sedanja vrednost nepremičnin	732.667	761.561	96%

B1.5 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)

Skupina predstavlja ločeno evidentiranje obveznosti do neposrednih in posrednih uporabnikov EKN na občinski in državni ravni.

Stanje kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2023 znaša 594.610 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je stanje povečalo za 133.937 EUR oz. 29,07 %.

Tabela 7: Analiza kratkoročnih obveznosti do uporabnikov EKN (v evrih)

KONTO	NAZIV KONTA	2023	2022	I 23/22
240	Obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna - države	3.154	1.863	169%
241	Obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna - občine	107.163	11.014	973%
242	Obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	293.140	208.268	141%
243	Obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine	190.795	237.534	80%
244	Obveznosti do ZZS in PIZ	358	994	36%
	Sedanja vrednost nepremičnin	594.610	459.673	129%

Izkazani zneski predstavljajo na dan 31. 12. 2023 neplačane obveznosti do proračunskih uporabnikov iz naslova dobave materiala Gorenjskih lekarn, prejetih storitev drugih zdravstvenih institucij (Zavod RS za transfuzijsko medicino, UL-Medicinska fakulteta, UKC Ljubljana, SB Jesenice, NLZOH, NIJZ, JZ BGP Kranj, CSS Škofja Loka) in obratovalnih stroškov ambulant mladinskega zobozdravstva v osnovnih šolah.

Obveznost do ZZS predstavlja razlika med prejetimi avansi in dejanskim obračunom.

B1.6 Pasivne časovne razmejitev (AOP 043)

Stanje pasivnih časovnih razmejitev na dan 31. 12. 2023 znaša 29.749 EUR. V primerjavi s preteklim letom je nižje za 16.857 EUR oz. 36,17 %.

Med kratkoročno odloženimi prihodki so evidentirana sredstva, ki smo jih prejeli od zunanjih podjetij za izvedbo različnih projektov, akcij in dogodkov, ki se pa še niso zaključili v letu 2023 in bodo prenesena med prihodke v letu, v katerem se bodo aktivnosti zaključile.

B2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti (AOP 044)

Vrednost bilančne postavke znaša 35.111.368 EUR. V letu 2023 se je v primerjavi z letom 2022 povečala za 93.407 EUR oz. 0,27 %.

B2.1 Dolgoročne pasivne časovne razmejitev (AOP 047)

Stanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev na dan 31. 12. 2023 znaša 251.588 EUR. V primerjavi s preteklim letom je nižje za 90.071 EUR oz. 26,36 %.

B2.2 Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva prejeta v upravljanje (AOP 056)

Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2023 znaša 19.472.758 EUR. V primerjavi s preteklim letom je višje za 124.743 EUR oz. 0,64 %.

B2.3 Presežek prihodkov nad odhodki (A058)

Presežek prihodkov nad odhodki na dan 31. 12. 2023 znaša 15.387.022 EUR. V primerjavi s preteklim letom je višje za 58.735 EUR oz. 0,38 %. Leta 2022 je bil znesek poslovnega izida višji zaradi neodbitnega DDPO, le ta je izkazan v letu 2023.

Podrobnejši podatki so razvidni v Prilogah 1, 2 in 3 tega poročila.

II.2 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DOLOČENIH UPORABNIKOV

Po vsebini četrtega odstavka 15. člena Zakona o računovodstvu se prihodki priznavajo v skladu z računovodskimi standardi. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je dinamičen prikaz gibanja prihodkov in odhodkov v letu 2023, hkrati pa vsebuje podatke tudi o preteklem letu.

Celotne prihodke tvorijo:

- prihodki od poslovanja,
- finančni prihodki,
- drugi prihodki,
- prevrednotovalni poslovni prihodki.

Prihodki in odhodki/stroški v OZG se vodijo po stroškovnih mestih, ki so smiselno zaokrožene enote, za katere spremljajo obe finančni kategoriji.

II.2.1 Celotni prihodki (AOP² 870= 72.256.241 EUR)

Celotni prihodki v letu 2023 znašajo 72.256.241 EUR. V primerjavi s preteklim letom so višji za 5.894.035 EUR oz. 8,88 %.

² oznaka vrstice v Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Tabela 8: Struktura celotnih prihodkov (v evrih)

VRSTA PRIHODKOV	2023	2022	I 23/22	Struktura 2023 v %	Struktura 2022 v %
Prihodki od poslovanja	71.626.309	65.948.659	109%	99,13%	99,38%
Finančni prihodki	247.387	896	27610%	0,34%	0,00%
Drugi prihodki	331.182	365.080	91%	0,46%	0,55%
Prevrednotovalni prihodki	51.363	47.571	108%	0,07%	0,07%
Celotni prihodki	72.256.241	66.362.206	109%	100,00%	100,00%

Največji delež med celotnimi prihodki predstavljajo prihodki od poslovanja, in sicer 99,13 %.

Prihodki od poslovanja znašajo 71.626.309 EUR. V primerjavi s preteklim letom so se povečali za 5.677.650 EUR, oz. 8,61 %. V njihovi strukturi največji delež predstavljajo prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev, katerih plačnik je ZZZS.

Finančni prihodki znašajo 247.387 EUR. V primerjavi s preteklim letom so se povečali za 246.491 EUR. Povečanje prihodkov gre na račun obresti prostih denarnih sredstev. Prvi obračun pozitivnih obresti je bil izveden za september 2022.

II.2.2 Celotni odhodki (AOP 887= 72.183.443)

Celotni odhodki v letu 2023 znašajo 72.183.443 EUR. V primerjavi s preteklim letom so višji za 7.984.880 EUR oz. 12,44 %.

Tabela 9: Struktura celotnih odhodkov (v evrih)

VRSTA ODHODKOV	2023	2022	I 23/22	Struktura 2023 v %	Struktura 2022 v %
Stroški materiala	6.866.445	6.361.966	108%	9,51%	9,91%
Stroški storitev	11.661.134	12.504.515	93%	16,16%	19,47%
Stroški dela	50.487.107	42.435.721	119%	69,94%	66,10%
Amortizacija	2.904.203	2.702.366	107%	4,02%	4,21%
Drugi stroški	197.725	104.001	190%	0,28%	0,16%
Finančni odhodki	330	16.256	2%	0,00%	0,03%
Drugi odhodki	36.743	42.597	86%	0,05%	0,07%
Prevrednotovalni odhodki	29.756	31.141	96%	0,04%	0,05%
Celotni odhodki	72.183.443	64.198.563	112%	100,00%	100,00%

Največji delež med celotnimi odhodki predstavljajo stroški dela, in sicer 69,94 %.

Stroški dela znašajo 50.487.107 EUR. V primerjavi s preteklim letom so se povečali za 8.051.386 EUR oz. 18,97 EUR. Povečanje stroškov dela gre predvsem na račun Sporazuma o razreševanju stavekovnih zahtev in o realizaciji Dogovora o nujnih ukrepih na področju plač v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva in nadaljevanju pogajanj, Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022, 2023, dodatka iz naslova Posebnega vladnega projekta za plačno skupino J v dejavnostih

zdravstva in socialnega varstva ter dodatka za povečan obseg delal za posebne obremenitve iz naslova Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS).

Stroški dela iz prejšnjih obračunskih obdobjih predstavljajo predvsem stroške iz naslova dodatka po ZNUZSZS za november 2022 in december 2022.

Tabela 10: Analiza stroškov dela (v evrih)

VRSTA IZPLAČILA	2023	2022	I 23/22
Plače in nadomestila plač	39.439.692	32.850.006	120%
Povračilo za prevoz na delo in z dela	989.809	946.999	105%
Povračilo prehrane med delom	1.518.363	1.094.441	139%
Dodatno pokojninsko zavarovanje	527.623	495.139	107%
Prispevki in druge dajatve iz plač	6.223.965	5.299.955	117%
Drugi stroški dela (regres, jubilejne nagrade ...)	1.787.655	1.749.181	102%
Skupaj stroški dela	50.487.107	42.435.721	119%

Drugi največji delež v strukturi celotnih odhodkov zavzemajo stroški storitev, in sicer 16,16 %. Stroški storitev znašajo 11.661.134 EUR. V primerjavi s preteklim letom so se zmanjšali za 843.381 EUR oz. 6,74 %. Največji delež storitev predstavljajo stroški dela po podjemnih pogodbah, stroški čiščenja prostorov, stroški zdravstvenih storitev ter zobozdravstvenih storitev.

Stroški materiala predstavljajo 9,51 % celotnih odhodkov in znašajo 6.866.445 EUR. V primerjavi s preteklim letom so se povečali za 504.479 EUR oz. 7,93 %. Največji delež materialnih stroškov predstavljajo stroški zdravstvenega materiala in stroški energije (elektrika, bencin, plin, biomasa).

Med ustvarjenimi stroški je tudi amortizacija v višini 2.904.203 EUR. V primerjavi s preteklim letom se je povečala za 201.837 EUR oz. 7,47 %.

Drugi stroški znašajo 197.725 EUR. V primerjavi s preteklim letom so se povečali za 93.724 EUR oz. 90,12 %. Drugi stroški so sestavljeni predvsem iz stroškov plačila prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, članarine, štipendij dijakom in študentom, pristojbin za registracijo vozil, oglasov, objav in upravnih taks.

Drugi odhodki znašajo 36.743 EUR. V primerjavi s preteklim letom so se zmanjšali za 5.854 EUR oz. 13,74 %.

Prevrednotovalni poslovni odhodki so izkazani v višini 29.756 EUR in so posledica odpisa sedanje vrednosti iz uporabe izločenih osnovnih sredstev in oslabitve (odpisa) terjatev.

II.2.3. Presežek prihodkov (AOP 888= 72.798 EUR)

Razlika med prihodki in odhodki za leto 2023 znaša 72.798 EUR. Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb, v višini 5.577 EUR znaša 67.221 EUR.

Leta 2022 je bil znesek poslovnega izida višji zaradi neodbitega DDPO, le ta je izkazan v letu 2023.

Ostali podatki so vidni tudi iz Prilog 4 in 5 tega poročila.

II.3 POJASNILA K IZKAZU DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Izkaz določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti je dinamičen prikaz višine ustvarjenih prihodkov in odhodkov, ločenih za javno službo in tržno dejavnost. Poslovanje tržne dejavnosti je bilo v letu 2023 pozitivno, dejavnost javne službe pa je bila v letu 2023 s presežkom iz preteklih let namenjenega pokritju odhodkov obračunskega obdobja izravnana.

Med tržnimi prihodki tudi v letu 2023 izkazujemo prihodke od opravljenih storitev v dejavnosti medicine dela, prometa in športa, prihodke iz opravljenih zdravstvenih samoplačniških storitev (t.j. storitve, ki niso pravica iz obveznega zdravstvenega zavarovanja ali pa so opravljene kot nadstandard), prihodke iz naslova medsebojnih pogodb z drugimi javnimi zavodi in drugimi izvajalci za izvajanje zdravstvenih storitev izven dogovorjenega programa z ZZZS (npr. RTG, laboratorijske storitve), prihodke od dežurstev na športnih in drugih prireditvah, prihodke od opravljenih kliničnih raziskav ter prihodke od računovodskih in drugih nezdravstvenih storitev. Med tržne prihodke smo v deležu evidentirali tudi prejete obresti od vezanih prostih denarnih sredstev pri bankah.

Z upoštevanjem vsebine Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti ter z upoštevanjem internega Pravilnika o knjiženju in razporejanju prihodkov in odhodkov/stroškov na javno službo in tržno dejavnost smo med odhodki/stroški tržne dejavnosti upoštevali:

- neposredne odhodke/stroške tržne dejavnosti - to so tisti, ki jih lahko stroškovnemu mestu v tržni dejavnosti neposredno pripišemo takoj ob nastanku poslovnega dogodka;
- posredne odhodke/stroške – to so vsi ostali stroški, ki jih ob nastanku poslovnega dogodka ne moremo v celoti pripisati posameznemu stroškovnemu mestu niti javne službe niti tržne dejavnosti. Zato jih po določenem ključu pripišemo posameznim stroškovnim mestom. Na primer: stroške porabe električne energije in komunalnih storitev delimo glede na delež površine, ki jo posamezno stroškovno mesto zavzema glede na celotno površino ZD - ja. Stroške promocije zdravja delimo glede na število zaposlenih na posameznem stroškovnem mestu. Stroške računalniških storitev delimo glede na število računalnikov, ki so v uporabi na posameznem stroškovnem mestu...

V letu 2023 je bilo evidentirano 4 % vseh stroškov OZG kot tržnih stroškov oz. odhodkov.

Podrobnejši podatki po vrstah prihodkov in odhodkov so razvidni iz Priloge 6 tega poročila.

II.4 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Evidenčno izkazovanje podatkov je namenjeno sestavljanju konsolidirane bilance javnega financiranja na ravni države. V izkazu so prikazani vsi prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2023. Podatki v tem izkazu niso primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, sestavljenih po načelu nastanka poslovnega dogodka. Denarni tok prikazuje koliko denarnih sredstev smo v letu 2023 prejeli v na podračun in koliko sredstev smo v istem letu porabili za plačilo obveznosti.

V tem izkazu so prikazani vsi prihodki in odhodki po načelu denarnega toka, če sta izpolnjena dva (oba) pogoja:

- nastanek poslovnega dogodka, katerega posledica je izkazovanje prihodkov oz. odhodkov;
- denar ali njegov ekvivalent je prejet na transakcijski račun oz. je izplačan.

Skupni prihodki po načelu denarnega toka v višini 72.872.462 EUR so za 8,96 % višji od doseženih v preteklem letu. Skupni odhodki po načelu denarnega toka v višini 74.010.140 EUR so za 12,18 % višji od doseženih v preteklem letu. Presežek odhodkov na prihodki po načelu denarnega toka je v višini 1.137.678 EUR.

Podrobnejši podatki o prihodkih in odhodkih po načelu denarnega toka so razvidni iz Prilog 7 in 8 tega poročila.

II.5 IZRAČUN PRESEŽKA PO FISKALNEM PRAVILU

Po Zakonu o fiskalnem pravilu³ je potrebno izračunati presežek tudi po t.i. fiskalnem pravilu. Najprej se ugotovi presežek prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka, nato pa se odštejejo vrednosti neplačanih obveznosti, neporabljenih namenskih sredstev (ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in ki so evidentirana na kontih časovnih razmejitev) in neporabljenih sredstev za investicije.

OZG ne izkazuje presežka po fiskalnem pravilu.

Kranj, februar 2024

Tjaša Čufer
Vodja FRS

Priloge:

- Priloga 1 - Bilanca stanja
- Priloga 2 - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Priloga 3 - Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
- Priloga 4 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- Priloga 5 - Izkaz računa financiranja
- Priloga 6 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
- Priloga 7 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- Priloga 8 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb

³ Ur.l. RS, št. 55/15