

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2010

Kranj, februar 2011

Zdravstveni zavodi sodijo med posredne proračunske uporabnike, zato naj bi pri sestavi svojega poslovnega poročila, oz. poročila o doseženih ciljih in rezultatih, upoštevali "Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur. list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07)". V 3. točki tega Navodila je določena vsebina poslovnega poročila posrednega uporabnika, ki smo jo upoštevali tudi pri pripravi Poslovnega poročila Osnovnega zdravstva Gorenjske za leto 2010.

I. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

Ime zavoda: **Osnovno zdravstvo Gorenjske**
Sedež: Gosposvetska ulica 9, 4000 Kranj
Matična številka: 5165792
Davčna številka: SI90714237
Šifra dejavnosti: 86.121
Številka TRR: 0125 2603 09211 122
Številka telefona: 04 281 0800
Številka faxes: 04 202 6718
Spletna stran: www.ozg-kranj.si
Datum ustanovitve: 1. april 1991, nov Odlok 1. oktober 2004
Ustanovitelji: vse gorenjske občine

DEJAVNOSTI ZAVODA

Dejavnost Osnovnega zdravstva Gorenjske je izvajanje zdravstvene dejavnosti na primarni ravni, ki skladno z Zakonom o zdravstveni dejavnosti (Ur. list RS, št. 9/92), zajema izvajanje osnovne zdravstvene dejavnosti na območju občin ustanoviteljic. V zavodu se izvaja naslednja dejavnost:

- 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,
- medicina dela, prometa in športa,
- nujna medicinska pomoč in dežurna služba,
- helikopterska nujna medicinska pomoč,
- gorska reševalna služba v poletnem času (zagotavljanje zdravnika),
- nujni in nenujni reševalni prevozi, prevozi na dializo, prevozi onkoloških bolnikov na obsevanje in kemoterapijo.

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

- pulmologija z RTG (Jesenice),
- antikoagulantna dejavnost (v vseh ZD),
- okulistika (Bled, Radovljica, Tržič, Kranj, Škofja Loka),
- otolaringologija (Radovljica),
- dermatologija (Kranj, Škofja Loka),
- ortopedija (Bled, Tržič, Kranj, Škofja Loka),
- RTG slikanje in UZ preiskave (Jesenice, Bled, Tržič, Kranj, Škofja Loka),
- diabetologija (ZD Tržič),
- čeljustna ortopedija (Zobna poliklinika Kranj),
- pedontologija (Zobna poliklinika Kranj).

Zavod je s strani Ministrstva za zdravje pooblaščen za izvajanje strokovnih izpitov za vse srednješolske poklice zdravstvene smeri, v letu 2010 smo pridobili naziv "učni zavod" za izvajanje praktičnega pouka študentov zdravstvene nege, medicine in psihologije, v zavodu se izvajajo tudi finančno računovodska dela za koncesionarje ter znanstveno–raziskovalno delo s področja primarnega zdravstva in kakovosti v zdravstvu.

ORGANI ZAVODA

Temeljni organ zavoda je svet OZG, ki ga je do konstituiranja novega sveta vodil predsednik Jože Rebec, predstavnik občine Radovljica, od 26. oktobra 2010 pa svet zavoda vodi Vera Kralj Dermota, predstavnica Mestne občine Kranj. 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, zobozdravstva, fizioterapije, urgentne medicine in reševalnih prevozov, nege in patronaže, kolegij za preventivno zdravstveno varstvo, kolegij za ginekologijo, kolegij laboratorijske dejavnosti in koordinacija glavnih in odgovornih medicinskih sester.

USTANOVITELJI

Osnovno zdravstvo Gorenjske je javni zdravstveni zavod, ki na osnovi Zakona o zdravstveni dejavnosti (Ur. list RS, št. 23/05 - uradno prečiščeno besedilo in dopolnitve), izvaja primarno zdravstveno varstvo na območju občin, soustanoviteljic zavoda. Zavod deluje na osnovi Odloka o preoblikovanju Osnovnega zdravstva Gorenjske (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 premoženjskopравниh razmerjih, ki določa način in kriterije za delitev premoženja Osnovnega zdravstva Gorenjske na sedemnajst soustanoviteljic. Sporazum je bil objavljen v Ur. listu RS, št. 106/03, z dne 30. 10. 2003. Na podlagi Odloka o preoblikovanju OZG, je bil s soglasjem vseh soustanoviteljic sprejet Statut OZG (Ur. list RS, št. 107/05), ki velja od 29. novembra 2005 dalje.

VODSTVO

Za mandatno obdobje petih let, tj. od 1. 1. 2007 do 31. 12. 2011 sta bila na podlagi javnega razpisa imenovana direktor zavoda Jože Veternik, univ. dipl. ekon. in strokovni vodja zavoda prim. prof. dr. Janko Kersnik. Na osnovi določil Statuta OZG

je direktor zavoda imenoval direktorje organizacijskih enot za enako mandatno obdobje. Direktorji organizacijskih enot so:

- ZD Jesenice - prim. Saša Letonja, dr. med.
- ZD Bled - ZD Bohinj - mag. Leopold Zonik, dr. med.
- ZD Radovljica - Maja Petrovič Šteblaj, dr. med.
- ZD Tržič – prim. mag. Iztok Tomazin, dr.med.
- ZD Kranj - Liljana Gantar Žura, dr. med.
- Zobna poliklinika Kranj - Irena Matjan, dr. dent. med.
- ZD Škofja Loka - Sabina Dietner, dr. med.

Vodja finančne službe je Helena Prezelj, univ. dipl. ekon., vodja splošno kadrovske službe je Vesna Meglič, univ. dipl. prav., Damjana Žun je državni notranji revizor, službo za javna naročila vodi Anica Hladnik.

II. ZAKONSKI PREDPISI IN DRUGE PRAVNE PODLAGE ZA DELO ZAVODA

ZAKONSKI PREDPISI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI ZAVODOV

Zakonski predpisi, ki jih mora upoštevati javni zdravstveni zavod, kamor sodi tudi Osnovno zdravstvo Gorenjske, so naslednji:

- Zakon o zavodih (Ur. list RS, št. 12/91 in dopolnitve);
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Ur. list RS, št. 23/05 - uradno prečiščeno besedilo in dopolnitve);
- Zakon o zdravniški službi (Ur. list RS, št. 98/99 in dopolnitve);
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur. list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo in dopolnitve);
- Določila Splošnega dogovora za posamezno leto;
- Zakon o javnem naročanju (Ur. list RS, št. 128/06 in dopolnitve);
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev med ZZZS in OZG za posamezno leto.

ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO LETNEGA POROČILA

Osnovno zdravstvo Gorenjske je posredni uporabnik, ki naj bi pri pripravi svojega letnega poročila upošteval naslednje zakonske in druge pravne podlage:

- Zakon o računovodstvu (Ur. list RS, št. 23/99 in 30/02) s pripadajočimi podzakonskimi akti;
- Zakon o javnih financah (Ur. list RS, št. 79/99 in dopolnitve);
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS, št. 54/02 in dopolnitve);
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu (Ur. list RS, št. 117/02 in 134/03);
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. list RS, št. 134/03 in dopolnitve);

- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. list RS, št. 45/05 in 138/06);
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS, št. 115/02 in dopolnitve);
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologija za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur. list RS, št. 12/01 in dopolnitve).

Zavod ima tudi številne interne akte, navodila, pravilnike, itd.

III. CILJI ZAVODA

Temeljne srednjeročne usmeritve in cilji zavoda so bili opredeljeni v programu direktorja zavoda in strokovnega vodje zavoda ter sprejeti v strateškem načrtu Osnovnega zdravstva Gorenjske za obdobje 2011 – 2014, ki ga je sprejel svet zavoda, 14. junija 2010 in so naslednji:

- zagotavljati in podpirati strokovni in kadrovski razvoj;
- izboljšati dostopnost do zdravstvenih storitev na območju ustanoviteljic;
- izboljšati kakovost dela, zlasti pri odnosih s pacienti;
- investirati v izboljšanje pogojev za delo in v novo sodobno opremo;
- pridobiti dodatne vire prihodkov;
- racionalizirati poslovanje z zmanjševanjem stroškov in z racionalno organizacijo dela;
- razvijati dobro in korektno sodelovanje z ustanoviteljicami, Ministrstvom za zdravje in drugimi institucijami;
- razvijati dobro in korektno sodelovanje s koncesionarji in drugimi zasebnimi delavci;
- izvajati revizijo poslovanja in notranje strokovne nadzore;
- povečati trdnost in moč zavoda.

IV. CILJI V LETU 2010

Finančni in poslovni cilji Osnovnega zdravstva Gorenjske za leto 2010 so bili določeni v "Planu poslovanja", ki ga je svet OZG sprejel 29. marca 2010. Temeljni poslovni cilji so bili:

- realizacija programa v okviru pogodbe z ZZZS za 2010;
- realizirati celotni prihodek v vrednosti 35.183.787 €;
- realizirati presežek prihodkov nad odhodki;
- realizirati povprečno bruto plačo na zaposlenega v višini 2.079 €;
- realizirati plan nabave osnovnih sredstev in plan investicijsko vzdrževalnih del;
- globalno ohraniti število zaposlenih na ravni preteklega leta ob predpostavki, da ne bo odhodov v zasebno delo.

Cilji v letu 2010 so bili tudi:

- nadaljevati z obnovo in posodobitvijo informacijskega in računalniškega sistema (elektronska naročilnica);

- izboljšati kakovost storitev ter izboljšati notranjo kontrolo in nadzor;
- pridobiti dodatni program dežurne zobozdravstvene službe ob nedeljah in praznikih;
- dokumentirano preverjati zadovoljstvo uporabnikov in zaposlenih;

V. POSLOVANJE V LETU 2010

A. POGOJI POSLOVANJA

Učinek globalne krize in s tem tudi gospodarske krize se je v Sloveniji pričel na področju zdravstva kazati v začetku leta 2009, ko so se pričeli zniževati prilivi sredstev za zdravstveno varstvo. Vlada Republike Slovenije je tako že pri določitvi obsega sredstev za izvajalce zdravstvenega varstva za leto 2009 sprejela določene varčevalne ukrepe, ki so večinoma veljali tudi pri sklepanju Pogodb za leto 2010 in sicer:

- znižanje sredstev amortizacije za 20%;
- ukinila se je 2% delovna uspešnost;
- znižanje vseh cen zdravstvenih storitev za 2,5%.

Skupno znižanje priznanih sredstev s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje za leto 2010 za izvajanje obveznega zdravstvenega varstva, je bilo tako več kot 1 mio €, oz. več kot 3%.

V letu 2010 je bil Splošni dogovor sprejet na seji Vlade RS, 25. marca 2010, sprejeta pa sta bila tudi dva Aneksa k Splošnemu dogovoru in sicer Aneks št. 1, ki je bil sprejet 8. julija 2010 in Aneks št. 2, ki je bil sprejet 2. decembra. Z Aneksom št. 2 k SD 2010 je Osnovno zdravstvo Gorenjske pridobilo program izvajanja "dežurne zobozdravstvene službe ob nedeljah in praznikih", kar je pomembna pridobitev za Gorenjsko. Dežurna zobozdravstvena služba se je pričela izvajati s 1. februarjem 2011.

Minister za zdravje je sprejel tudi Pravilnik o prevozih pacientov, ki je pričel veljati s 1. aprilom 2010. Pravilnik poleg strokovnih zahtev pri organizaciji in izvajanju prevozov pacientov, določa tudi mrežo reševalnih služb in nove standarde za izvajanje prevozov. Novi standardi so določeni glede na vrsto prevoza in se delijo na:

- nujne prevoze;
- nenujne prevoze s spremstvom;
- sanitetne prevoze, kamor sodijo poleg nenujnih prevozov tudi prevozi dializnih bolnikov in onkoloških bolnikov na obsevanje in kemoterapijo.

Cena vseh sanitetnih prevozov, ki v globalu predstavljajo med 60 in 70% vseh prevozov, se je znatno znižala, (cca 30 do 35%), na drugi strani pa se je povečal normativ za ekipo, ki izvaja prevoze. S sprejetjem Pravilnika se je deloma tudi spremenila mreža izvajalcev prevozov, zlasti nujnih. V OZG skupno ni bilo

bistvenih sprememb, spremembe pa so bile v Trziču, ki od 1. aprila 2010 dalje nima več priznanih nujnih prevozov (prej 0,43 ekipe oz. 2,38 diplomirana zdravstvenika), na drugi strani pa se je v ZD Kranj število priznanih ekip povečalo za 0,5 ekipe.

Glede na nižja priznana sredstva je zavod OZG že v letu 2009 sprejel določene varčevalne ukrepe, ki so veljali tudi v letu 2010. Sprejeti varčevalni ukrepi so bili na področju:

- strokovnega izobraževanja,
- investicijsko vzdrževalnih delih,
- nabave zdravstvenega materiala,
- stroškov tekočega vzdrževanja,
- izplačevanja nadur,
- znižanja stroškov laboratorija,

Tudi v letu 2010 je bil sklenjen posebni Dogovor med OZG in občino Bohinj ter med OZG in Občino Kranjska Gora o organizaciji in sofinanciranju dodatne dežurne službe na teh območjih, sklenjena je bila tudi posebna Pogodba z letališčem Brnik o organizaciji stalne prisotnosti zdravnika, OZG je bil aktivno vključen pri raznih prireditvah (Planica, razna tekmovanja FIS, veslanje, itd), kjer je na podlagi pogodb izvajal in zagotavljal ustrezno zdravstveno oskrbo, itd.

V letu 2010 se nihče od zaposlenih ni odločil za zasebno delo s koncesijo.

Sodelovanje z Območno enoto Zavoda za zdravstveno zavarovanje Kranj je bilo korektno.

B. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

1. PRIHODKI

V letu 2010 je bilo realizirano 34.384.716,09 € celotnih prihodkov, kar je 0,3% več kot v preteklem letu in 2% manj od planiranih. Realizirani prihodki v letu 2010 so nominalno skoraj enaki prihodkom v letu 2009, izjema so nekoliko nižji finančni prihodki, kar je posledica znižanja depozitnih obrestnih mer, precej pa so se povečali prihodki za pripravnike in specializante, kar je posledica nove ureditve zaposlovanja specializantov. V primerjavi s planom pa so se znižali planirani prihodki iz obveznega in prostovoljnega zavarovanja ter tudi prihodki od zdravstvenih in nezdravstvenih storitev. Največja rast skupnih prihodkov je bila dosežena v ZD Kranj, ZD Škofja Loka in ZD Radovljica (indeks 102 v primerjavi z letom 2009), v Zobni polikliniki Kranj in ZD Trzič pa so celotni prihodki v letu 2010 nominalno nižji v primerjavi z letom 2009 (v ZD Trzič za 6%, v Zobni polikliniki Kranj za 3%). Nižji prihodki v ZD Trzič so zlasti posledica že omenjenega Pravilnika o prevozih pacientov, v Zobni polikliniki Kranj pa so se precej znižali prihodki od nezdravstvenih storitev (znižanje najemnin za prostor s 1.1.2010).

OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV za obdobje I-XII 2010 v primerjavi s planiranimi v I. 2010 in realiziranimi v I. 2009

	Realizacija	Plan	Indeks	Struktura		Realizacija	Indeks
	I - XII 2010	2010	R10/P10	R10	P10	I - XII 2009	R10/R09
1. Prihodki od poslovanja	34.054.612,88	34.800.397,62	98	99,04	98,91	33.855.523,41	101
ZZZS - obvezni del	26.922.647,20	27.671.866,61	97	78,3	78,65	26.868.934,83	100
prihodki PZZ	3.138.628,63	3.181.960,93	99	9,13	9,04	3.134.936,88	100
prihodki od zdrav. storitev	2.318.057,95	2.399.948,29	97	6,74	6,82	2.363.181,79	98
prihodki od nezdrav. storitev	752.687,46	828.084,13	91	2,19	2,35	780.558,86	96
prihodki - namenska sredstva	89.657,86	133.055,59	67	0,26	0,38	131.081,44	68
obračun specializacij, pripravniki	832.933,78	585.482,05	142	2,42	1,66	576.829,61	144
2. Finančni prihodki	266.282,19	334.137,95	80	0,77	0,95	382.235,60	70
3. Drugi prihodki	35.560,68	16.471,47	216	0,1	0,05	16.228,05	219
4. Prevrednotovalni poslovni prihodki	28.260,34	32.780,12	86	0,08	0,09	32.295,68	88
CELOTNI PRIHODKI	34.384.716,09	35.183.787,16	98	100	100	34.286.282,74	100
1. Stroški blaga, materiala in storitev	9.432.506,79	9.375.572,47	101	27,57	26,95	9.312.962,95	101
stroški materiala	3.472.216,95	3.402.679,41	102	10,15	9,78	3.522.807,00	99
stroški storitev	5.960.289,84	5.972.893,05	100	17,42	17,17	5.790.155,95	103
2. Stroški dela	22.808.263,96	23.365.473,26	98	66,66	67,17	22.580.495,15	101
plače in nadomestila plače	17.676.756,31	18.308.488,89	97	51,67	52,63	17.628.552,57	100
drugi str. dela (prevoz, prehr.)	1.984.836,10	1.807.796,18	110	5,8	5,2	1.816.713,30	109
premije dodat. .	299.508,47	301.521,48	99	0,88	0,87	293.817,45	102
prispevki in druge dajatve	2.847.163,08	2.947.666,71	97	8,32	8,47	2.841.411,83	100
3. Amortizacija	1.762.050,06	1.816.515,67	97	5,15	5,22	1.703.931,85	103
4. Drugi stroški	166.897,80	199.213,76	84	0,49	0,57	196.269,71	85
5. Finančni odhodki	504,03	928,02	54	0	0	914,31	55
6. Drugi odhodki	23.325,82	19.137,72	122	0,07	0,06	18.854,90	124
7. Prevrednotovalni poslovni odhodki	20.334,99	10.066,21	202	0,06	0,03	9.917,45	205
CELOTNI ODHODKI	34.213.883,45	34.786.907,10	98	100	100	33.823.346,32	101
PRESEŽEK PRIHODKOV	170.832,64	396.880,05	43			462.936,42	37

Tabela 1: Primerjava realiziranih prihodkov s planiranimi za leto 2010

VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2010	PLAN 2010	INDEKS NA PLAN
1. Prih. od poslovanja	34.054.613	34.800.397	98
➤ prih. ZZZS in PZZ	30.061.277	30.853.828	98
➤ prih. od zdrav. storitev	2.318.058	2.399.948	97
➤ prih. od nezdrav. storitev	752.687	828.084	91
➤ sred. za specializacije	832.934	585.482	142
➤ namenska sred.	89.657	133.055	67
2. Finančni prihodki	266.282	334.138	80
3. Drugi prihodki	63.821	49.252	130
PRIHODKI SKUPAJ	34.384.716	35.183.787	98

(podatki so v €)

2. ODHODKI

V letu 2010 je bilo realiziranih 34.213.883,45 € skupnih odhodkov, kar je 1,1% več kot v letu 2009. V primerjavi z doseženo stopnjo inflacije v letu 2010, so se skupni odhodki povečali celo manj, kar je zlasti posledica ukrepov Vlade RS na področju plačne politike in tudi obvladovanja materialnih stroškov, ki so se povečali le za 1% v primerjavi z letom 2009. Stroški amortizacije so bili višji za 3%, drugi stroški pa nižji za 15%.

Med materialnimi stroški so se najbolj povečali stroški goriva za ogrevanje (za 15%), stroški pogonskega goriva (za 14%) in stroški rezervnih delov (za 68%), znižali pa so se stroški pisarniškega materiala (za 5%), stroški električne energije (za 28%) in stroški zdravstvenega materiala (za 1%). Znižanje materialnih stroškov je posledica javnih razpisov (električna energija, pisarniški material), pa tudi racionalne porabe. Med stroški storitev so se najbolj povečali stroški zavarovanj (za 13%), stroški računalniških storitev (za 21%), stroški strokovnega izobraževanja (za 29%) in stroški vode ter komunalnih storitev (za 28%), realno nižji pa so bili stroški čiščenja (za 2%), stroški pranja (za 22%) in stroški investicijskega vzdrževanja (za 12%). Stroški zdravstvenih storitev so se povečali za 2%, stroški pogodbenega dela pa za 8%.

Med organizacijskimi enotami je bila največja rast skupnih odhodkov dosežena v ZD Radovljica (indeks 104 v primerjavi z letom 2009) in v ZD Škofja Loka ter ZD Bled – Bohinj (indeks 102), v Zobni polikliniki Kranj in v ZD Tržič pa so bili odhodki nominalno celo nekaj nižji kot v letu 2009.

OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE

STROŠKI V OBDOBJU I - XII 2010 v primerjavi s planiranimi v letu 2010 in realiziranimi v letu 2009

VRSTA STROŠKA	Realizacija I - XII 2010	Plan 2010	Indeks R10/P10	Struktura R 10	P 10	Realizacija I - XII 2009	Indeks R10/R09
zdravstveni material	2.129.675,95	2.010.672,67	106	6,61	6,14	2.151.419,38	99
mat. za čiščenje in vzdrž.	92.138,96	102.489,47	90	0,29	0,31	100.974,85	91
elektrika	200.085,54	280.999,90	71	0,62	0,86	276.839,22	72
gorivo za ogrevanje	309.415,86	273.046,74	113	0,96	0,83	269.011,57	115
pogonsko gorivo	247.181,41	220.279,01	112	0,77	0,67	217.023,66	114
rezervni deli	83.811,43	50.666,19	165	0,26	0,15	49.917,43	168
odpis drobnega inventarja	91.476,38	97.672,86	94	0,28	0,30	96.225,35	95
strokovna literat., časopis	24.324,62	28.863,54	84	0,08	0,09	28.434,84	86
pisarniški material	235.879,94	251.300,49	94	0,73	0,77	247.586,69	95
ostali potrošni mat.	58.226,86	86.688,53	67	0,18	0,26	85.374,01	68
skupaj stroški materiala	3.472.216,95	3.402.679,41	102	10,77	10,39	3.522.807,00	99
zdravstvene storitve	1.615.222,77	1.613.482,81	100	5,01	4,93	1.588.365,73	102
pogodbeno delo in avtor. hon.	1.245.155,45	1.167.854,93	107	3,86	3,57	1.150.595,99	108
tek. vzdrž. objektov in opreme	427.340,85	411.712,51	104	1,33	1,26	405.113,60	105
invest. vzdrž. objek. in opreme	171.314,39	235.386,00	73	0,53	0,72	194.153,51	88
zakupnine	59.800,54	63.117,02	95	0,19	0,19	62.184,26	96
zavarovanje	73.145,96	65.627,17	111	0,23	0,20	64.657,31	113
varstvo pri delu	17.523,84	22.508,65	78	0,05	0,07	22.149,43	79
intelektualne storitve, prevajanje	31.288,80	33.553,28	93	0,10	0,10	33.057,42	95
računalniške storitve	258.450,38	237.523,85	109	0,80	0,73	213.614,84	121
stroški zavoda in revizorskih storitev	11.520,00	12.000,00	96	0,04	0,04	12.235,58	94
odvetniške, notarske in druge stor.	1.064,13	1.951,03	55	0,00	0,01	1.922,20	55
stroški strok. izobraževanja	301.421,38	272.216,08	111	0,93	0,83	233.763,08	129
voda in komunalne storitve	68.671,09	54.562,80	126	0,21	0,17	53.756,45	128
odvoz odpadkov	91.725,22	89.876,73	102	0,28	0,27	88.547,22	104
stroški pranja	61.966,80	80.629,64	77	0,19	0,25	79.438,07	78
stroški ogrevanja	98.897,38	86.754,70	114	0,31	0,26	85.344,22	116
čiščenje	501.463,59	520.677,21	96	1,56	1,59	512.943,79	98
transportne storitve	22.926,65	23.331,07	98	0,07	0,07	22.986,28	100
stroški prevoznih storitev (dialize...)	439.554,18	477.425,94	92	1,36	1,46	470.370,38	93
stroški ptt	234.897,49	226.612,21	104	0,73	0,69	223.092,65	105
stroški službenega potovanja	49.004,19	99.427,76	49	0,15	0,30	97.958,38	50
stroški banč. in plačil. prometa	6.670,81	7.464,87	89	0,02	0,02	7.354,55	91
reprezentanca	9.688,05	7.965,97	122	0,03	0,02	7.848,25	123
druge storitve	135.518,63	126.006,50	108	0,42	0,38	123.999,00	109
stroški varovanja	26.057,27	35.224,32	74	0,08	0,11	34.703,76	75
skupaj stroški storitev	5.960.289,84	5.972.893,05	100	18,49	18,24	5.790.155,95	103
plače in nadomestila plač	17.676.756,31	18.308.488,89	97	54,83	55,92	17.628.552,57	100
nadomestilo za prevoz na delo	632.028,07	619.439,05	102	1,96	1,89	610.284,78	104
nadomestilo za prehrano	571.959,69	567.451,04	101	1,77	1,73	567.451,04	101
dodatno pokojn. zavarovanje	299.508,47	301.521,48	99	0,93	0,92	293.817,45	102
prisp. in druge dajatve izplač. od plač	2.847.163,08	2.947.666,71	97	8,83	9,00	2.841.411,83	100
drugi stroški dela (regres, jubilejne...)	780.848,34	620.906,09	126	2,42	1,90	638.977,48	122
skupaj stroški dela	22.808.263,96	23.365.473,26	98	70,74	71,36	22.580.495,15	101
SKUPAJ STROŠKI	32.240.770,75	32.741.045,72	98	100,00	100,00	31.893.458,10	101

Tabela 2: Primerjava realiziranih odhodkov s planiranimi v letu 2010

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS NA PLAN
1. materialni stroški	9.432.507	9.375.572	101
2. amortizacija	1.762.050	1.816.516	97
3. stroški dela	22.808.263	23.365.473	98
4. drugi odhodki	211.063	229.346	92
SKUPAJ ODHODKI	34.213.883	34.786.907	98

(podatki so v €)

Glede na sprejeti finančni načrt so realizirani celotni odhodki nižji za 2%, pri čemer so nekoliko preseženi le materialni stroški, stroški dela in stroški amortizacije pa niso dosegli planiranih vrednosti.

3. STROŠKI DELA

Jeseni leta 2008 je bila na osnovi nove plačne zakonodaje izvedena prevedba plač. S sindikati je bilo dogovorjeno, da se plače dokončno uskladijo marca 2010. Zaradi finančne krize do uskladitve plač in do odprave druge polovice plačnih nesorazmerij v letu 2010 ni prišlo, ampak je odprava preložena na leto, ko bo zagotovljena primerna rast družbenega bruto produkta v RS. V dogovoru s sindikati se je že s 1. aprilom 2009 prenehalo z izplačili delovne uspešnosti, veljavnost dogovora se je podaljšala tudi v leto 2010, kar pomeni, da javni zavodi lahko izplačujejo le še del stimulacije iz naslova izvajanja tržne dejavnosti, če jim seveda to omogoča finančni rezultat in če to dejavnost sploh izvajajo.

V letu 2010 je bilo v OZG za stroške dela porabljenih 22.808.263,96 €, kar je 1% več kot v letu 2009 in 2% manj od plana. Struktura stroškov za plače je bila naslednja:

- plače in nadomestila plač 17.676.756 €, kar je 77,5%;
- premije dodatnega pokojninskega zavarovanja 299.509 €, kar je 1,3%;
- prispevki za socialno varnost 2.847.163 €, kar je 12,5%;
- drugi stroški dela 1.984.836 €, kar je 8,7%.

Med druge stroške dela sodijo povračila potnih stroškov, prevoz na delo, stroški prehrane med delom, regres za letni dopust, odpravnine, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči. V letu 2010 je bil strošek odpravnin kar 281.605 €, od tega 70.217 € za tehnološke viške, 165.400 € za upokojitve in 45.988 € ostale odpravnine. V primerjavi z letom 2009 se je strošek povečal za skoraj 50%.

Zanimiva je tudi struktura izdatkov za plače, ki je prikazana v spodnji preglednici:

Tabela 3: Struktura izplačanih plač

VRSTA IZPLAČILA	2010	2009
➤ redno delo	62,26	62,50
➤ odsotnosti – letni dopust, izobraž.	16,02	16,40
➤ boleznine	1,49	1,57
➤ nadure	4,04	4,28
➤ dežurstvo	6,03	6,21
➤ dodatek za delovno dobo	4,52	4,54
➤ uspešnost	1,80	0,41
➤ dodatki razni	2,75	2,88
➤ drugo	1,09	1,21

Iz tabele je razvidno da je:

- delež rednega dela le dobrih 62%;
- delež boleznin zelo nizek;
- delež nadur in dežurstev 10%;
- struktura plač v letu 2010 skoraj enaka strukturi plač v letu 2009.

Doseženi povprečni bruto osebni dohodek na zaposlenega je 2.025 €, povprečni neto osebni dohodek pa je 1.263 €. Doseženi povprečni bruto osebni dohodek na zaposlenega je tudi za 2,6% nižji od planiranega, kar je posledica dogovora med Vlado RS in sindikati o neizplačilu plačnih nesorazmerij v letu 2010.

4. POSLOVNI IZID

Osnovno zdravstvo Gorenjske je kljub znižanju prihodkov iz naslova obveznega zdravstvenega varstva v vrednosti cca 1 mio €, kar je posledica sprejetih varčevalnih ukrepov Vlade RS, poslovno leto 2010 zaključilo pozitivno, s presežkom prihodkov nad odhodki v vrednosti 170.832,64 €. Poslovni rezultat je sicer nekaj nižji od planiranega, vendar kljub temu kaže na uspešno poslovanje v letu 2010. Glede na pozitivno poslovanje in zakonsko možnost je izplačana tudi delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti v enotah, ki so leto zaključile pozitivno. Na uspešnost poslovanja je vplivalo zlasti:

- zelo dobra realizacija celotnega programa, tako v kurativi kot v preventivi;
- racionalno poslovanje in obvladovanje vseh stroškov;
- dodatni prihodk.

Poslovanje organizacijskih enot ni bilo enako, saj so ZD Jesenice, ZD Radovljica, ZD Kranj in ZD Bled – ZD Bohinj zaključili pozitivno, negativni poslovni rezultat pa je v ZD Škofja Loka (47.121,76 €), ZD Tržič (78.888,86 €) in Zobna poliklinika Kranj (59.951,74 €), negativno je posloval tudi ZD Bohinj, ki je sicer vključen v enoto ZD Bled – ZD Bohinj. Vzroki za negativno poslovanje so po enotah različni in sicer:

- negativno poslovanje v ZD Škofja Loka je posledica zlasti dodatnih stroškov za dežurno službo, ki je organizirana bolj obsežno, v primerjavi s Pravilnikom o NMP in s tem priznanimi sredstvi;
- negativno poslovanje v ZD Tržič je posledica Pravilnika o prevozih pacientov, ki s 1.4.2010 ne priznava več nujnih prevozov, kader za izvajanje te dejavnosti pa je ostal deloma zaposlen. V primeru priznanih nujnih prevozov, bi ZD Tržič prejel dodatno cca 116.500 € dodatnih sredstev, kar bi pomenilo pozitivno poslovanje;
- negativno poslovanje Zobne poliklinike Kranj je posledica stroškov odpravnin (upokojitve, tehnološki presežki), deloma pa je še vedno zaposlenih preveč delavcev v zobni tehniki, kar bomo reševali v letu 2011.

Ostanek dohodka se bo v letu 2011 porabil v skladu z določili 30. člena Odloka o preoblikovanju OZG, torej za razvoj in posodobitev opreme.

C. REALIZACIJA PROGRAMA ZDRAVSTEVNIH STORITEV

Program zdravstvenih storitev je bil v letu 2010 realiziran v vseh dejavnostih v okviru plana oz. presežen, izjema je le manjše nedoseganje na RTG oddelku, pedopsihiatriji in ultrazvočni diagnostiki. Velika razlika med planom in realizacijo pa je v reševalni službi v obdobju od 1. aprila do 31. decembra 2010, pri izvajanju nenujnih prevozov s spremstvom in sanitetnih prevozih, kjer je bilo realizirano le cca 70% plana. Vzrok je v že omenjenem Pravilniku o prevozih pacientov, ki ga je sprejel Minister za zdravje, z veljavnostjo od 1. aprila 2010 dalje. Pravilnik določa tudi mrežo izvajanja vseh oblik prevozov in delovni program, ki pa je bil z novim Pravilnikom znatno povečan (za skoraj 40%) v primerjavi s planom do 1. 4. 2010 oz. tudi z realizacijo. Programa nenujnih prevozov s spremstvom in sanitetnih prevozov OZG ne more realizirati v celoti, saj presega potrebe po prevozih na Gorenjskem.

Realizacija programa v letu 2010 v primerjavi s planom, je bila naslednja:

- 109% v splošnih družinskih ambulantah,
- 96% v otroškem in šolskem dispanzerju,
- 110% v dispanzerju za žene,
- 106% v fizioterapiji,
- 98% v mentalno higienskem dispanzerju,
- 114% pri kliničnih psihologih,
- 109% v negi in patronaži,
- 97% v antikoagulantnih ambulantah,
- 108% v pulmologiji z RTG,
- 95% v pedopsihiatriji,
- 99% v ortopediji,
- 104% v okulistiki,
- 98% v RTG oddelku,
- 96% v ultrazvočni diagnostiki,
- 117% v dermatologiji,
- 101% v otolaringologiji,
- 106% v diabetologiji,
- 109% v zobozdravstvu za odrasle,

Osnovno zdravstvo Gorenjske

REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA ZZS JANUAR - DECEMBER 2010

	obdobni plan I - XII. 2010	realizacija I - XII. 2010	indeks obdobje	realizacija I - XII. 2009	indeks 2010 / 2009
OSNOVNA DEJAVNOST:					
<u>V KOLIČNIKI</u>					
spl. amb., HO	1.799.319	1.957.774	109	1.969.258	99
disp. za predšol. otr.-kurat.	213.883	224.653	105	225.392	100
disp. za predšol. otr.-prev.	169.812	172.815	102	171.588	101
disp. za šoloobvez. otr.-kurat.	257.934	189.381	73	209.522	90
disp. za šoloobvez. otr.-prev.	135.155	142.165	105	135.763	105
SKUPAJ	2.576.106	2.686.790	104	2.711.523	99
disp. za žene	163.486	180.652	110	169.729	106
<u>V TOČKAH</u>					
fizioterapija	555.300	589.236	106	600.036	98
MHD	99.871	97.820	98	98.609	99
klinična psihologija	120.681	137.125	114	128.494	107
skupaj patron., bab. in nega	998.446	1.086.707	109	1.136.864	96
antikoagulantna amb.	39.555	38.522	97	41.932	92
SEKUNDARNA DEJAVNOST	686.713	697.397	102	654.961	106
<u>V TOČKAH</u>					
internistika	0	0			
pulmologija z RTG	61.964	66.935	108	64.809	103
RTG oddelek	182.040	178.896	98	174.849	102
Ultrazvok	128.363	123.040	96	113.079	109
pedopsihiatrija	39.600	37.509	95	40.028	94
ortopedija	59.834	59.141	99	58.841	101
okulistika	130.556	136.034	104	122.276	111
dermatologija	63.160	73.765	117	60.036	123
otorinolaringologija	7.592	7.670	101	7.701	100
diabetologija	13.604	14.406	106	13.341	108
ZOBOZDRAVSTVO SKUPAJ	970.727	1.004.294	103	1.006.556	100
<u>V TOČKAH</u>					
odraslo - konservativa		296.677		237.154	
odraslo - protetika		152.470		171.285	
odraslo zob.	410.937	449.145	109	408.438	110
mladinsko - konser.		444.002		475.043	
mladinsko - protetika		437		10.082	
mladinsko zob.	462.449	444.440	96	485.126	92
ortodontija	62.275	69.991	112	69.888	100
pedontologija	35.066	40.720	116	43.104	94
REŠEVALNA SLUŽBA - TOČKE, KM					
nenujni prevozi (do 31.3.2010)	224.034	436.366	195		
prevozi onkoloških bolnikov (do 31	64.335	50.655	79		
nenujni prevozi s spremljevalcem	657.929	450.200	68		
sanitetni prevozi (ostali) od 1.4.20:	980.330	643.197	66		
ambulanta v DSO	107.134	120.214	112		

REALIZACIJA OBISKOV JANUAR - DECEMBER 2010

specialistično ambulantna dejavnost	PLAN	realizacija	realizacija	indeks	indeks
	letno	I.-XII.	I.-XII.	na	10/09
		2010	2009	plan	
pulmologija z RTG					
ZD Jesenice	3.187	3.490	3.383	110	103
ortopedija	7.343	7.994	7.682	109	104
ZD Kranj	5.439	6.028	5.692	111	106
ZD Bled	1.088	1.100	1.076	101	102
ZD Tržič	816	866	914	106	95
otorinolaringologija					
ZD Radovljica	764	746	747	98	100
okulistika	16.192	14.936	14.576	92	102
ZD Bled	2.268	1.765	2.137	78	83
ZD Kranj	6.480	6.033	6.576	93	92
ZD Radovljica	1.936	1.726	596	89	
ZD Šk. Loka	2.916	2.602	2.910	89	89
ZD Tržič	2.592	2.810	2.357	108	119
dermatologija	14.596	16.006	12.288	110	130
ZD Kranj	12.728	14.352	12.288	113	117
ZD Škofja Loka	1.868	1.654		89	
diabetologija					
ZD Tržič	1.272	1.352	1.235	106	109
pedopsihiatrija	1.263	1.078	1.140	85	95
ZD Kranj	1.052	931	1.073	88	87
ZD Škofja Loka	211	147	67	70	
UZ		8.789	7.671		115
ZD Bled		3.468	3.497		99
ZD Kranj		4.316	3.355		129
ZD Tržič		1.005	819		123
RTG - število slikanj		53.075	51.453		103
ZD Bled		9.289	8.486		109
ZD Kranj		26.159	27.463		95
ZD Škofja Loka		13.996	11.758		119
ZD Tržič		3.631	3.746		97

REALIZACIJA PREVENTIVNEGA PROGRAMA V DISPANZERJIH ZA ŽENE I. - XII. 2010
(preventivni pregledi raka materničnega vratu)

organizacijska enota	POVPREČNI p l a n 2010		realizacija I- XII. 2010		izpolnitev plana- obdobje		izpolnitev plana- letno	
	osebe	količniki	št. prev. brisov	količniki	osebe	količniki	osebe	količniki
ZD Jesenice	1.182	1.182	1.520	1.520	129%	129%	129%	129%
ZD Kranj	2.540	2.540	2.497	2.497	98%	98%	98%	98%
ZD Škofja Loka	2.220	2.220	2.891	2.891	130%	130%	130%	130%
ZD Tržič	722	722	713	713	99%	99%	99%	99%
Skupaj OZG	6.663	6.663	7.621	7.621	114%	114%	114%	114%

Program preventive je realiziran, če je izvajalec v dispanzerju za žene dosegel **70%** pogodbeno dogovorjenega programa.(SD 2010 41. ČLEN)

REALIZACIJA PREVENTIVNEGA PROGRAMA V SPLOŠNI DEJAVNOSTI I. - XII. 2010

organizacijska enota	POVPREČNI p l a n 2010		realizacija I. - XII. 2010		izpolnitev plana- obdobje		izpolnitev plana- letno	
	osebe	količniki	osebe	količniki	osebe	količniki	osebe	količniki
ZD Jesenice	1.691	21.980	1.717	22.489	102%	102%	102%	102%
ZD Bled	459	5.973	147	1.939	32%	32%	32%	32%
ZD Bohinj	246	3.203	247	3.258	100%	102%	100%	102%
ZD Bled, ZD Bohinj	706	9.176	394	5.197	56%	57%	56%	57%
ZD Radovljica	652	8.477	695	9.195	107%	108%	107%	108%
ZD Kranj	3.818	49.634	4.662	61.263	122%	123%	122%	123%
ZD Škofja Loka	350	4.550	277	3.662	79%	80%	79%	80%
ZD Tržič	553	7.196	400	5.243	72%	73%	72%	73%
Skupaj OZG	7.769	101.012	8.145	107.049	105%	106%	105%	106%

Program preventive je realiziran, če je izvajalec v splošni dejavnosti dosegel **85%** pogodbeno dogovorjenega programa.(SD 2010 41. ČLEN).

**ZDRAVSTVENO - VZGOJNE DELAVNICE
ZA OPREDELJENO ODRASLO POPULACIJO V STAROSTI 20 - 70 LET**

PLAN IN REALIZACIJA JANUAR - DECEMBER 2010

OE ZD	JESENICE			KRANJ			BLED			BOHINJ			RA DOVLJICA			ŠK. LOKA			TRŽIČ			SKUPAJ OZG		
	ST. DELAVNIC			ST. DELAVNIC			ST. DELAVNIC			ST. DELAVNIC			ST. DELAVNIC			ST. DELAVNIC			ST. DELAVNIC					
	plan	real.	izp. pl.	plan	real.	izp. pl.	plan	real.	izp. pl.	plan	real.	izp. pl.	plan	real.	izp. pl.	plan	real.	izp. pl.	plan	real.	izp. pl.	plan	real.	izp. pl.
DELAVNICA:																								
Zdravo hujšanje	4,0	4	100	5,0	8	160	1,0	8	800	1,0		0	3,0	2	67	4,0	1	25	1,0	1	100	19,0	24	126
Zdrava prehrana	4,0	4	100	8,0	12	150	1,0	1	100	1,0	1	100	4,0	4	100	5,0	5	100	2,0	1	50	25,0	28	112
Telesna dej. -gibanje	4,0	17	425	5,0	5	100	1,0		0	1,0		0	4,0	3	75	5,0	3	60	2,0	1	50	22,0	29	132
Opuščam kajenje	1,0		0	2,0		0	1,0		0	1,0		0	1,0	1		1,0		0	1,0		0	8,0	1	13
Krajša 1 - življ. slog	13,0	11	85	28,0	26	93	5,0	5	100	2,0	3	150	14,0	16	114	18,0	4	22	7,0	12	171	87,0	77	89
Krajša 2 - test h. 1x	13,0	7	54	19,0	26	137	5,0	5	100	3,0		0	14,0	10	71	18,0	2	11	7,0	5	71	79,0	55	70
Krajša 3 - dej. tveg.	13,0	4	31	26,0	23	88	4,0	3	75	2,0	3	150	14,0	16	114	18,0	5	28	6,0	3	50	83,0	57	69
Skupaj I:	52,0	47	90	93,0	100	108	18,0	22	122	11,0	7	64	54,0	52	96	69,0	20	29	26,0	23	88	323,0	271	84
INDIVID. SVETOVANJE:																								
opuščam kajenje	18,0		0	37,0	10	27	4,6		0	3,0		0	19,0		0	25,0		0	9,0		0	115,6	10	9
tveganje pitja alkohola					2																		2	
Skupaj II:	18,0	0		37,0	12		4,6	0		3,0			19,0	0		25,0	0		9,0	0		115,6	12	
SKUPAJ I + II.	70,0	47	67	130,0	112	86	22,6	22	97	14,0	7	64	73,0	52	71	94,0	20	21	35,0	23	66	438,6	283	65

- 96% v zobozdravstvu za otroke in mladino,
- 112% v ortodontiji,
- 116% v pedontologiji,
- 68% pri nenujnih reševalnih prevozih s spremstvom,
- 66% pri sanitetnih prevozih.

Pregled doseženih realizacij pokaže, da je bil v letu 2010 skoraj v vseh dejavnostih presežen letni plan, ki je bil določen v Pogodbi z ZZZS in v letnem planu zavoda. Tudi realizacija obiskov v specialističnih ambulantah pokaže, da se je število obiskov v primerjavi s planom, oz. z letom 2009 v večini specialističnih ambulant povečalo, kar pomeni boljšo dostopnost občanov do zdravstvenih storitev.

Poleg izvajanja kurativnih storitev in obiskov, pa je pomemben del dejavnosti v primarnem zdravstvu tudi izvajanje preventivne dejavnosti. Preventivna dejavnost se izvaja v okviru splošne – družinske medicine, otroškega in šolskega dispanzerja ter dispanzerja za žene, preventivni programi pa so tudi na področju zobozdravstva za otroke in mladino. Podatki o realizaciji preventive kažejo na preseganje plana in sicer v naslednjih dejavnostih:

- otroški in šolski dispanzer + 3%,
- dispanzer za žene + 14 %,
- splošna družinska medicina + 6 %.

V letu 2010 je bilo v okviru preventive v splošni družinski medicini pregledanih 8.145 občanov Gorenjske, kar je 376 občanov več v primerjavi s planom oz. 315 več, kot letu 2009, v dispanzerjih za žene pa 7.621 občank, kar je tudi 232 več kot v letu 2009. Nekaj težav pri izvajanju preventive v splošni družinski medicini je bilo na Bledu, v Škofji Loki in v Trziču, kjer program ni bil v celoti realiziran, kar je zlasti na Bledu in Trziču povezano s pomanjkanjem zdravnikov. Program preventive je bil presežen v Kranju, na Jesenicah, v Bohinju in v Radovljici.

V letu 2010 so bili doseženi tudi dobri rezultati pri izvajanju preventivnih delavnic, saj jih je bilo realiziranih 271. Občani Gorenjske so bili vključeni v naslednje delavnice:

- 24 delavnic "zdravo hujšanje";
- 28 delavnic "zdrava prehrana";
- 29 delavnic "telesna dejavnost- gibanje";
- 1 delavnica "da, opuščam kajenje";
- 189 krajših delavnic.

Na Jesenicah je bilo realiziranih 47 delavnic, v Kranju 100, v Radovljici 52, na Bledu 22, v Bohinju 7, v Škofji Loki 20 in v Trziču 23.

VI. INVESTICIJE

Finančni načrt zavoda za leto 2010, ki je vključeval tudi plan investicij in adaptacij ter plan investicijsko vzdrževalnih del, je Svet OZG sprejel 29. marca 2010. Skupni

planirani obseg investicij za leto 2010 je bil 2.374.670,60 €, od tega 1.657.675,57 € za nabavo osnovnih sredstev in 481.609,03 € za adaptacije, za investicijsko vzdrževalna dela pa je bilo planirano 235.386 €. Večino potrebnih finančnih sredstev smo zagotovili sami, tj. lastna amortizacijska sredstva, del sredstev pa so prispevale tudi Občine in Ministrstvo za zdravje.

Tabela 4: Planirana in porabljen sredstva za opremo in adaptacije v letu 2010

ENOTA	PLAN 2010	PORABA 2010	INDEKS poraba/plan
ZD Jesenice	141.680	144.808	102
ZD Kranj	847.860	262.267	31
ZD Radovljica	169.590	155.814	93
ZD Bled	112.529	82.498	73
ZD Bohinj	56.623	32.833	58
ZD Škofja Loka	425.329	409.230	96
ZD Tržič	272.150	102.808	37
Zobna Poliklinika	63.418	22.481	35
Uprava	50.005	24.687	49
SKUPAJ OZG	2.139.284	1.237.426	57,8

V letu 2010 je bil plan investicij in adaptacij dosežen le 57,8%, presežen je bil le v enoti ZD Jesenice za 2%, veliko nedoseganje načrta investicij pa je bilo v ZD Kranj, ZD Tržič in Zobni polikliniki Kranj. Vzrokov je več:

- v Zobni polikliniki Kranj je bil planiran nakup zobozdravstvenega stola za zobozdravstveno ambulanto na Golniku (lokacija te ambulante je v Bolnišnici Golnik), ki naj bi se prenovila v letu 2010. Prenova v letu 2010 ni bila realizirala;
- V ZD Tržič je bil planiran nakup reševalnega vozila in ultrazvoka. Reševalno vozilo je bil vključeno v skupni javni razpis na MZ in bo dobavljeno v mesecu marcu 2011, nakup ultrazvoka pa bo v sodelovanju z Občino Tržič vključen v javni razpis sofinanciranja investicij na primarni ravni, v okviru razpisa Ministrstva za zdravje, v letu 2011. Tudi načrtovana prenova parkirišča se ni zaključila v letu 2010, ampak se bo do spomladi leta 2011.
- V ZD Kranj je bil planiran nakup digitalnega RTG aparata, investicija bo realizirana v letu 2011.

Zamik večjih investicij v leto 2011 je najpomembnejši razlog za nedoseganje plana.

Največje investicije in pridobitve v letu 2010 so bile vsekakor:

- prenova mansarde ter otroškega in šolskega dispanzerja v ZD Škofja Loka v skupni vrednosti cca 200.000 €;

- adaptacija prostorov v ZD Radovljica (zobozdravstvo, dispanzer za žene, splošna ambulanta) v skupni vrednosti cca 180.000 €. Večina sredstev je prispevala Občina Radovljica, del tudi zasebni zobozdravniki.
- obnova oken v Zdravstveni postaji Gorenji vasi;
- obnova kotlovnice in sistema ogrevanja v ZD Tržič v skupni vrednosti cca 110.000 €, kjer je 2/3 sredstev prispevala Občina Tržič.

Nadaljevala se je tudi posodobitev opreme, ki je potrebna za strokovno izvajanje zdravstvenih storitev. Največje pridobitve so naslednje:

- hematološki analizator v ZD Bohinj;
- zamenjava RTG cevi v ZD Bled;
- analayzer variam in EKG – aparat v ZD Jesenice;
- imunski analizator in zamenjava RTG cevi v ZD Kranj;
- defibrilator in laboratorijski analizator v ZD Radovljica;
- RTG zobni in dva EKG aparata v ZD Škofja Loka;
- dve reševalni vozili za nenujne prevoze;
- pet vozil za patronažno službo in avto za dežurnega zdravnika, itd.

V vseh enotah se je nadaljevala zamenjava obstoječe računalniške opreme, prenova pohištvene opreme, klimatizacija prostorov, itd.

V letu 2010 je bilo planirano tudi za 235.386 € stroškov investicijsko vzdrževalnih del, dejansko pa je bilo porabljenih 169.730 €, kar je 73% plana, za tekoče vzdrževanje objektov in opreme pa je bilo porabljeno še dodatnih 427.340 €.

Skupna vrednost vseh sredstev, vloženih v novo opremo, adaptacije prostorov, investicijsko vzdrževalna dela in tekoče vzdrževanje objektov in opreme je bila 1.829.456 €.

VII. ZAPOSLENOST

Tudi v letu 2010 se problem pomanjkanja zdravnikov na primarnem nivoju ni prav nič izboljšal, vsaj na Gorenjskem ne. Še vedno primanjkuje splošnih družinskih zdravnikov in pediatrov, nekoliko boljša je situacije pri zobozdravnikih. V letu 2010 smo uspeli zaposliti dodatnega specialista dermatologa, ki dela v ZD Škofja Loka in ZD Kranj, specialista okulista, ki dela v ZD Radovljica in ZD Tržič, pediatra v ZD Škofja Loka, v redno delo se je vključilo tudi nekaj specializantov splošne družinske medicine. Pomanjkanje zdravnikov je v vseh enotah Osnovnega zdravstva Gorenjske, OZG ne bi mogel izvajati dežurne službe v Bohinju in Kranjski Gori brez vključevanja številnih zdravnikov iz Splošne bolnišnice Jesenice in iz UKC Ljubljana.

V letu 2010 je bilo povprečno zaposlenih po stanu 719 delavcev, kar so 3 več kot v letu 2009, stanje zaposlenih na dan 31. december 2010 pa je bilo le še 711. Na zmanjšanje stanja zaposlenih je vplivalo zlasti nekoliko pospešeno upokojevanje ob koncu leta 2010 in pa tehnološki viški, ki so bili v ZD Kranj, ZP Kranj in na Upravi

zavoda. Povprečno število zaposlenih iz plačanih ur v letu 2010 pa je bilo 714,56 kar sta dva zaposlena manj, kot v preteklem letu.

Tabela 5: Zaposlenost po enotah v letu 2010 - po številu ur

ENOTA	Povprečno štev. zap. iz ur v 2010	INDEKS 2010/2009
ZD JESENICE	131,49	103
ZD RADOVLJICA	46,23	106
ZD BLED	48,53	101
ZD BOHINJ	16,99	96
ZD TRŽIČ	54,50	100
ZD KRANJ	239,51	94
ZP KRANJ	40,08	106
ZD ŠK. LOKA	104,23	104
UPRAVA	33,00	100
SKUPAJ OZG	714,56	100

Pomemben sestavni del kadrovske politike je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. V Osnovnem zdravstvu Gorenjske imamo za izobraževanje načrtovana sredstva v višini 2% od mase za bruto osebne dohodke, ki pa so se s sprejetimi varčevalnimi ukrepi znižala na 1,5% sredstev za plače. V letu 2010 je bilo za strokovno izobraževanje planirano 272.216 €, porabljeno pa je bilo 301.421€, kar je 11% več. Povprečna vrednost porabljenih sredstev za izobraževanje na zaposlenega je bila 424 €, kar je skoraj 30% več kot v letu 2009.

Tabela 6: Struktura zaposlenih na dan 31. december 2010

DELOVNO MESTO	ŠTEV. ZAPOSLENIH	% DELEŽ v letu 2010	% DELEŽ v letu 2009
Zdravniki specialisti	101	14,4	13,6
Zdravniki	6	0,7	1,5
Zobozdravniki	33	4,6	4,3
Zdravniki – specializanti	25	3,5	2,9
Dipl. med. sestre	104	14,6	14,7
Sred. med. sest. in tehniki	237	33,3	33,2
Laboranti, sred. in dipl.	38	5,3	5,5
Zobotehniki	10	1,4	1,4
Fizioterapevti	42	5,9	5,9
Radiološki inženirji	14	2,0	2,1
Logopedi, psihologi,	11	1,6	1,7
Adm. tehnični kader	90	13,7	13,3
SKUPAJ	711	100,0	100,0

Iz strukture zaposlenih je razvidno:

- da je v Osnovnem zdravstvu Gorenjske zaposlenih 165 zdravnikov in zobozdravnikov ter specializantov, kar je 23,2% vseh, pri čemer se je delež iz leta 2009 povečal za 1%, kar je posledica zaposlitve novih zdravnikov oz. zobozdravnikov v letu 2010;
- da se je znižal delež zdravnikov in povečal delež specialistov,
- da je 1/3 vseh zaposlenih srednjih medicinskih sester oz. zdravstvenih tehnikov,
- da je dokaj visok delež diplomiranih medicinskih sester oz. dipl. zdravstvenikov (skoraj 15%),
- da se je za 0,4 % (5 zaposlenih) znižal delež vseh administrativno tehničnih delavcev, kamor sodijo vsi zdravstveni administratorji, vzdrževalci, hišniki, tajnice, čistilke in celotna uprava.

VIII. OCENA POSLOVANJA IN DOSEGANJE CILJEV

Primerjava finančnega načrta za leto 2010 z realizacijo pokaže, da sicer finančni načrt ni bil 100% dosežen, da je izkazani presežek prihodkov nad odhodki nekoliko nižji od planiranega in da zavod ni realiziral sprejetega plana investicij v celoti (vse nerealizirane investicije se bodo realizirale v letu 2011). Kljub tem dejstvom lahko leto 2010 ocenimo kot uspešno, kar izhaja tudi iz naslednjih ugotovitev:

- uspešno je bil realiziran celoten program, tako v kurativi kot v preventivi;
- poslovanje je bilo pozitivno s presežkom prihodkov nad odhodki v vrednosti +170.832,64 €;
- izplačana bo stimulacija iz naslova tržne dejavnosti;
- v nakupe nove opreme in razna investicijsko - vzdrževalna dela ter tekoča vzdrževalna dela je bilo vloženi 1.829.456 €, kar je 5,4 % celotnega prihodka;
- v občinah Bohinj in Kranjska Gora sta bili uspešno organizirani dodatni dežurni službi, na Brniku pa se izvaja stalna prisotnost zdravnika;
- zaposlili smo dva specialista in sicer dermatologa in okulista;
- nadaljevala se je prenova informacijskega sistema, uvaja se e- naročilnica, ki bo vplivala na znižanje materialnih stroškov;
- izvajajo se interni strokovni nadzori, utečen je tudi sistem pritožb in pohval;
- izvedena je bila anketa o zadovoljstvu pacientov v splošnih – družinskih ambulantah, dispanzerjih za žene in dežurnih ambulantah;
- zunanja revizijska družba je izvedla revizijo na področju javnega naročanja in organizacije računovodske službe, organizirana je tudi lastna revizijska služba;
- pridobili smo naziv "učni zavod " za področje študija nege, študija medicine in psihologije;
- sodelovanje z občinami in ZZZS OE Kranj je bilo dobro.

IX. NOTRANJI NADZOR

Zakon o javnih financah (Ur. list RS, št. 79/99 in dopolnitve) določa, da morajo javni zavodi, kot posredni proračunski uporabniki, zagotoviti notranji nadzor oz. notranjo kontrolo. V Osnovnem zdravstvu Gorenjske smo tudi v letu 2010 nadaljevali s tekočim spremljanjem vseh dokumentov in poslovnih dogodkov in izvajali notranji interni nadzor z lastno službo, saj imamo zaposleno državno notranjo revizorko, del revizije pa je izvedla zunanja revizijska družba BM Veritas Revizija, d.o.o., Dunajska 106, Ljubljana, ki smo ji zaupali revizijo:

- izvajanje javnih naročil blaga in storitev v letu 2010;
- organizacija računovodske službe v zavodu

Državna notranja revizorka, zaposlena v OZG, je v skladu z letnim planom za leto 2010 sodelovala pri reviziji z zunanjo revizijsko družbo, hkrati pa je opravila

- redno revizijo blagajniškega poslovanja v OZG;
- redno revizijo evidenc, ki se morajo voditi skladno s Pravilnikom o zavarovanju osebnih podatkov v OZG;
- izredno revizijo cenikov za opravljeno delo po podjemnih pogodbah in drugih civilnopravnih pogodbah v OZG;
- izredno revizijo v ZD Škofja Loka – planiranje dela v reševalni službi;
- izredno revizijo v ZD Bled – postopek zaposlovanja zdravnice;
- izredno revizijo v enoti Uprava zavoda OZG – prevedba plač zaposlenih na delovnih mestih VI. in VII: tarifne skupine;
- izdano je bilo mnenje glede pravilnosti obračunavanja dodatkov za delo v dežurni službi.

Za leto 2010 je izdelano tudi poročilo o opravljeni notranji reviziji v javnem zavodu Osnovno zdravstvo Gorenjske, ki je sestavni del tega poročila.

X. ZAKLJUČEK

Osnovno zdravstvo Gorenjske je leto 2010 zaključilo uspešno, kljub finančni krizi in znižanju priznanih sredstev. Tudi v letu 2011 bomo skušali nadaljevati z uspešnim poslovanjem in z realizacijo načrtov. Plan poslovanja s finančnim načrtom za leto 2011 bo sprejet v mesecu marcu.

Jože Veternik, univ. dipl. ekon.
direktor zavoda

**RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA LETO 2010**

Kranj, februar 2011

1. UVOD

Računovodsko poročilo je pripravljeno v skladu s pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07 in 124/08).

Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju, se uporabljajo:

- Zakon o računovodstvu (Ur. list RS št. 23/99, 30/02 in 18/03),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. List RS 86/99,134/03, 34/04, 13/05, 114/06, 138/06, 120/07 in 112/09),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 138/06, 120/07, 124/08 in 112/09),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Uradni list RE , št. 117/02, 134/03),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (UR. list RS št. 45/05, 138/06, 120/07in 48/09),
- Zakon o javnih financah (Ur. List RS 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 127/06, 14/07, 109/08 in 49/09),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07),
- ter ostali predpisi v zvezi s finančnim poslovanjem, plačilnim prometom ter predmetom poslovanja zavoda, ob upoštevanju nastanka poslovnih dogodkov, časovne neomejenosti delovanja in upoštevanja resnične in poštene vrednosti.

I. POJASNILA K BILANCI STANJA

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega leta in zadnji dan predhodnega obračunskega obdobja.

Prilogi k bilanci stanja sta:

- o pregled stanja in gibanja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter
- o pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

1.1. Sredstva

Sredstva (aktiva) so v bilanci razdeljena na tele postavke:

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

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

1. Neopredmetena dolgoročna sredstva

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

Neopredmetena dolgoročna sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za enakomerno obračunano amortizacijo. Amortizacija teh sredstev se obračunava posamično, po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Sredstva pridobljena v tekočem letu se začnejo amortizirati, ko je sredstvo na voljo za uporabo oz. s prvim dnevom v naslednjem mesecu. Sredstva, izločena v tekočem letu, se amortizirajo za obdobje do izločitve. Neopredmetena dolgoročna sredstva niso prevrednotena zaradi okrepitve. Prevrednotenje teh sredstev zaradi oslabitve ni bilo potrebno.

konto	Naziv konta	2009	2010	indeks
0031	Licence za računalniške programe	502.575,87	517.513,08	103,0
0039	Druge premoženjske pravice	100.483,12	100.483,12	100,0
0103	Popravek vrednosti - licence	203.859,60	291.790,65	143,1
0103	Popravek vrednosti – druge pravice	36.608,56	47.266,31	129,1
	AOP 002	603.058,92	617.996,20	102,5
	AOP 003	240.468,16	339.056,96	141,0
	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	362.590,76	278.939,24	76,9

Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev, med katere spadajo licence za računalniške programe in druge premoženjske pravice, se je povečala za 3,0% na 517.513,08, kar je v glavnem posledica novega zdravstvenega in laboratorijskega informacijskega sistema, ki smo ga začeli uvajati v letu 2008. Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev se je povečal za 43,1% in znaša 291.790,65, sedanja vrednost neopredmetenih sredstev se je zmanjšala za 24,1% v primerjavi s preteklim letom in je 278.939,24.

Pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih se uporabljajo naslednje amortizacijske stopnje:

- ustanoviteljska vlaganja 10%
- materialne pravice na tujih OS 10%
- računalniški programi 10%

2. Nepremičnine

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

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2010 povečala za 2,2% in znaša 20.400.830,47, odpisana vrednost nepremičnin je 8.843.400,32 in se je povečala za 5,9%, sedanja vrednost nepremičnin je 11.557.430,15 kar pomeni, da se je znižala 0,5% v primerjavi s preteklim letom.

Konto	Naziv konta	2009	2010	indeks
020	zemljišča	3.108.226,28	3.108.226,28	100,0
0210	Upravne in poslovne zgradbe	15.892.746,24	15.948.707,60	100,4
021100	stanovanja	53.372,35	53.372,35	100,0
021101	Počitniške hišice	3.907,08	3.907,08	100,0
021200	kurilnica	408.828,32	421.551,68	103,1
021201	parkirišča	342.557,02	386.910,32	112,9
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	156.716,15	478.155,16	305,1
02	AOP 004 nabav. vred. nepremičnin	19.966.353,44	20.400.830,47	102,2
03	AOP 005 pop. vrednosti nepremičnin	8.349.531,49	8.843.400,32	105,9
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	11.616.821,95	11.557.430,15	99,5

Pri nepremičninah se uporabljajo naslednje amortizacijske stopnje:

- asfaltna prevleka 4%
- stavbe iz trdega materiala 3%

- stavbe iz lesa	5%
- stavbe – kurilnica	3%
- počitniške hišice	10%
- oprema za pridobitev elektrike	7%

3. Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva in popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (AOP 006 in 007)

Opredmetena osnovna sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za enakomerno obračunano amortizacijo. V nabavni vrednosti so vštet nakupna cena in vsi stroški usposobitve sredstva za nameravano uporabo. Sredstva izločena v tekočem letu, se amortizirajo do izločitve.

Sredstva, pridobljena v tekočem letu, se začnejo amortizirati prvi dan naslednjega meseca potem, ko se je začelo sredstvo uporabljati za opravljanje dejavnosti, za katero je namenjeno. Sredstva, ki so že odpisana in so še vedno v uporabi se ne amortizirajo.

Pri opredmetenih osnovnih sredstvih, s posamično vrednostjo do 500 EUR, se evidentira tudi drobní inventar, za katerega se uporablja metoda 100% odpisa (amortizacija).

Nabavna vrednost opreme se je v letu 2010 zmanjšala za 0,4% in znaša 14.241.220,39 odpisana vrednost opreme je 10.992.250,91 in se je povečala za 5,1% glede na leto 2009, sedanja vrednost opreme je 3.248.969,48 in je 9,3% nižja kot v letu 2009.

Tabela 1: Pregled strukture opreme po nabavni vrednosti

Naziv konta	Struktura v %				
	2009	2010	indeks	2009	2010
Vozila	721.247,31	736.814,31	102,2	5,04	5,15
Reševalna vozila	2.037.676,15	2.0156.257,09	100,9	14,25	14,38
Laboratorijska oprema	354.391,54	433.919,20	122,4	2,48	3,03
Oprema v zobozdravstvu	1.012.630,32	1.022.940,7	101,0	7,08	7,15
Medicinska oprema	2.756.954,49	2.434.148,48	88,3	19,28	17,02
Elektronska med. oprema	1.321.594,34	1.361.393,96	103,0	9,24	9,52
Računalniki,	1.196.683,57	1.158.184,94	96,8	8,37	8,10
Pisalni, računski in ostali stroji	6.262,03	5.244,15	83,7	0,04	0,04
Oprema za tiskanje in razmnož.	48.317,91	47.052,73	97,4	0,34	0,33
Oprema za telekomunikacije	263.028,61	263.512,71	100,2	1,84	1,84
Oprema za hlajenje in ogrevanje	651.591,06	683.501,84	104,9	4,56	4,78
Pisarniško pohištvo	1.935.990,64	1.981.157,79	102,3	13,54	13,86
Ostalo pohištvo	916.305,62	954.651,39	104,2	6,41	6,68
Druga oprema, aparati in instrum.	763.478,44	789.035,79	103,3	5,34	5,52
Drobní inventar	305.468,89	311.414,78	101,9	2,14	2,18
Druga opredmetena OS	1.993,09	1.990,53	99,9	0,01	0,01
AOP 006 - oprema	14.298.731,14	14.241.220,39	99,6	100,00	100,00
AOP 007 – popravek vrednosti opreme	10.715.906,44	10.992.250,91	105,1		
Sedanja vrednost opreme	3.582.824,70	3.248.969,48	90,7		

Tabela 2: Pregled sredstev na dan 31. 12. 2010 po nabavni, odpisani in neodpisani vrednosti (v evrih)

Vrsta opreme	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Odpisanost sredstev
Vozila	736.814,31	487.143,62	249.670,7	0,66
Reševalna vozila	2.056.257,09	1.464.427,89	591.829,2	0,71
Laboratorijska oprema	433.919,20	283.420,26	150.498,9	0,65
Oprema v zobozdravstvu	1.022.940,70	875.579,73	147.361,0	0,86
Medicinska oprema	2.434.148,48	2.039.795,15	394.353,3	0,84
Elektronska med. oprema	1.361.393,96	1.027.568,80	333.825,2	0,75
Računalniki,	1.158.184,94	1.001.101,85	157.083,1	0,86
Pisalni, računski in ostali stroji	5.244,15	4618,59	625,6	0,88
Oprema za tiskanje in razmnoževanje	47.052,73	38.321,32	8.731,4	0,81
Oprema za telekomunikacije	263.512,71	214.402,63	49.110,1	0,81
Oprema za hlajenje in ogrevanje	683.501,84	536.605,70	146.896,1	0,79
Pisarniško pohištvo	1.981.157,79	1.454.492,22	526.665,6	0,73
Ostalo pohištvo	954.651,39	632.811,83	321.839,6	0,66
Druga oprema	789.035,79	620.546,54	168.489,3	0,79
Skupaj	13.927.815,08	10.680.836,13	3.246.979,0	0,767

Stopnja odpisanosti opreme je še vedno zelo visoka 76,9% in se je zvišala za 3,6% glede na preteklo leto ter je še daleč od zelene stopnje odpisanosti.

V tabeli 3 prikazujemo večje investicije opravljene v letu 2010. Nabave osnovnih sredstev in adaptacije so bile v glavnem financirane iz lastnih sredstev, nekaj pa je bilo tudi sofinanciranj s strani občine in različnih donatorjev. Skupnih investicij v opremo in adaptacije je bilo za 1.230.801,09 evrov.

Tabela 3: Pregled večjih investicij v letu 2010

Vrsta dolgoročnega sredstva	Nabavna vrednost
obnova mansarde	157.702,89
Ureditev parkirnega prostora	14.683,50
analizator laboratorijski	31.325,57
analizator imunski	18.288,00
analizator glukozni (2)	3.423,73
analizator hematološki	9.588,96
analayzer variam HPLC	17.100,00
aparatus hilotem	5.100,00
aparatus eltrac	4.196,34
črpalka SLV	7.639,20
EKG aparat (7)	25.449,27
defibrilator (2)	34.061,11
myomed	7.031,32
kinetek (2)	8.577,72
mize pregledne (4)	9.095,40
mikroskop - nadgradnja	4.887,72
programska oprema - razna	13.556,28
Reševalna vozila – nenujni prevozi (2)	204.287,52
RTG cev (2)	67.440,73
Pohišstvo – oprema ambulant	101.317,84
Klima naprave	26.416,64
Računalniki, tiskalniki (53)	47.029,47
Osebna vozila - zdravnik	13.970,00
Osebna vozila – patronaža (5)	43.122,24

V letu 2010 je bilo realiziranih 314.826,71 adaptacij in investicij v zgradbe ter za 915.974,38 evrov nabav osnovnih sredstev.

4. Dolgoročne kapitalske naložbe

Konti skupine 06 – dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Med dolgoročnimi kapitalskimi naložbami v znesku 41.238,37 imamo naložbe v delnice Gorenjske banke d.d. Kranj v znesku 28.594,29 in Elan Begunje d.d. v znesku 12.644,08.

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitev

1. Denarna sredstva v blagajni

Konti skupine 10- Denarna sredstva v blagajni (AOP 013)

Stanje denarnih sredstev v blagajni na dan 31. 12. 2010 je 4.860,73. Denarna sredstva v blagajni so v skladu z sprejetim blagajniškim maksimumom. Poslovanje preko blagajne pa je usklajeno z Zakonom o plačilnih storitvah in sistemih (Uradni list RS 58/2009).

2. Dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah

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

Stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2010 na računu je 279.920,88.

3. Kratkoročne terjatve do kupcev

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

Terjatve do kupcev izhajajo iz prodaje storitev, so sredstva v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin ob predpostavki, da bodo poplačane. Popravki vrednosti se oblikujejo za posamezne terjatve, ki postanejo neizterljive iz različnih razlogov in na dan 31. 12. 2010 znašajo 5.273,31. Stanje terjatev do kupcev v državi na dan 31. 12. 2010 je 614.022,06 in je 18% manjše kot v preteklem letu. Stanje terjatev do kupcev v tujini na dan 31. 12. 2010 je 8.311,52 in je večje kot v preteklem letu.

Stanje zapadlih neplačanih terjatev je 136.615,72, kar pomeni 22,14% vseh odprtih terjatev. Število neplačanih terjatev se je v primerjavi z lanskim letom povečalo za 66,2%. Kupce, ki ne plačujejo svojih obveznosti redno terjamo. Potrebo po strožjih ukrepih - izterjava preko sodišča, uporabimo samo v primeru, ko so zneski dovolj veliki, da pokrijejo stroške samih postopkov izterjave, večina terjatev pa je sicer z zamudo tudi poplačana.

4. Dani predujmi in varščine

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

Na kontu danih predujmov imamo predujme v znesku 4.980,86, ki so dani za naročnine (revije in časopisi), knjige, kotizacije za strokovno izobraževanje in plačila šolnin in so za 8 % manjši kot v letu 2009.

5. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Konti skupine 14 – kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017) za katere se sestavlja premoženjske bilanca države oz. občine, ne glede na podlago nastanka terjatev.

konto	Naziv konta	2009	2010	INDEKS
140	terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna-države	3.989,04	3.132,79	78,5
141	terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna – občine	17.882,09	32.081,81	179,4
142	terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	24.943,51	23.225,85	93,1
143	terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	14.007,85	13.007,37	92,9

144	kratkoročne terjatve do ZZS in PIZ	406.148,44	429.608,51	105,8
14	AOP 017	466.970,93	501.056,33	107,3

Terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 501.056,33 in so za 7,3% večje kot v preteklem letu.

Terjatve, ki so na dan 31. 12. 2010 že zapadle, pa še niso bile plačane, znašajo 10.896,81 ali 2,17% vseh odprtih terjatev in so se bistveno povečale glede na leto 2009.

6. Kratkoročne finančne naložbe

Konti skupine 15 – kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Na kontu kratkoročnih finančnih naložb, imamo depozite, kot naložbe prostih denarnih sredstev v bankah, katerih saldo je 6.856.566,17 le ti so za 14% večji kot v preteklem letu.

Do kratkoročnih finančnih naložb prihaja zaradi načina financiranja naše dejavnosti. Glavni prilivi sredstev so v treh obrokih, zato je potrebno s planiranjem denarnih tokov zagotoviti pokritje obveznosti skozi ves čas. Na končno stane v letu 2010 pa vplivajo tudi nerealizirane planirane investicije. Obresti do 31. 12. 2010 so obračunane in povečujejo finančne prihodke obračunskega obdobja.

7. Kratkoročne terjatve iz financiranja

Konti skupine 16 - kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)

Kratkoročne terjatve iz financiranja so za 3% manjše kot v preteklem letu in znašajo 24.529,12 in predstavljajo terjatve iz naslova obresti.

8. Druge kratkoročne terjatve v vrednosti

Konti skupine 17 – druge kratkoročne terjatve v vrednosti (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2010 imajo saldo 95.129,76 in so za 1% manjše kot v preteklem letu.

Sestavljajo jih:

konto	Naziv konta	2009	2010	indeks
174	terjatve za vstopni DDV	58.958,40	0	
170	terjatve za izplačano nego, boleznino	29.442,79	33.724,73	114,5
170	terjatve za invalidnine	6.102,90	5.387,45	88,3
170	terjatve za ostale refundacije	791,97	2.288,67	289,0
175	ostale kratkoročne terjatve		2.336,12	0
17	Skupaj AOP 020	95.296,06	43.736,97	45,9

9. Aktivne časovne razmejitve

Konti skupine 19 - aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve na dan 31. 12. 2010 so se zmanjšale za 15,3% glede na preteklo leto in znašajo 1.999,31, sestavljajo jih:

konto	Naziv konta	2009	2010	indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	1.089,78	1.180,25	108,3
192	Vrednotnice znamke	929,43	477,06	51,3
199	druge aktivne časovne razmejitve	342,00	342,00	100
19	Skupaj AOP 022	2.361,21	1.999,31	84,7

Zaloge

Konti skupine 3 – zaloge (AOP 023)

Stanje zalog sestavljajo:

konto	Naziv konta	2009	2010	indeks
310	zdravila, ortopedski pripomočki in sanitetni material	76.441,12	69.634,17	91,1
310	zobozdravstveni material	7.936,99	19.793,20	249,4
310	kovina auropal	3.278,86	2.688,0	82,0
310	laboratorijski material	37.628,83	31.304,52	83,2
310	pisarniški material	1.471,08		
310	drug material – kurilno olje	5.817,90		
	SKUPAJ AOP 023	132.574,78	123.419,89	93,1

Stanje zalog 31. 12. 2010 je 123.419,89 in se je v primerjavi z letom 2009 zmanjšalo za 6,9%. Zaloge materiala se vrednotijo po povprečnih cenah.

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Konti skupine 21 – AOP 036

na dan 31.12. 2010 znašajo 2.012.796,46 in so se v primerjavi z preteklim letom povečale za 6,4%

konto	Naziv konta	2009	2010	indeks
210	obveznost za čiste plače	1.209.757,11	1.266.122,32	104,7
212	obveznost za prispevke iz plač	321.4387,66	323.541,86	100,7
213	obveznosti za davke iz plač	225.528,02	226.469,79	100,4

214	druge obveznosti do zaposlenih	131.146,28	183.901,34	140,2
215	obveznosti za prispevke iz drugih prejemkov	1.575,67	5.371,74	340,9
216	obveznosti za davke iz drugih prejemkov	1.575,67	7.389,41	469,0
21	Skupaj AOP 036	1.891.021,41	2.012.796,46	106,4

2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Konti skupine 22 – AOP 037

Stanje obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2010 znaša 871.918,89 in so za 11% manjše glede na preteklo leto. Zavod ima neporavnanih zapadlih obveznosti v znesku 8.347,20, kar pomeni 0,96 % vseh obveznosti. V večini primerov so razlogi za neporavnane obveznosti v tem, da so bili prejete fakture že ob prejemu zapadle, ker vse ostale obveznosti poravnavamo v roku dospelosti.

3. Kratkoročne druge obveznosti iz poslovanja

Konti skupine 23 – AOP 038

konto	Naziv konta	2009	2010	indeks
230	obveznost za davek in prispevke na izplačane plače	354.656,65	360.567,20	101,7
231	obveznosti za DDV	3.689,97	8.584,13	232,6
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	54.917,10	50.708,53	92,3
235	druge obveznosti iz poslovanja	6.878.,55	7.156,25	104,0
23	Skupaj AOP 038	420.142,27	427.016,11	101,6

Stanje kratkoročnih obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2010 je 427.016,11 in se je povečalo glede na leto 2009 za 1,6%.

4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Konti skupine 24 – AOP 039

Struktura obveznosti:

konto	Naziv konta	2009	2010	indeks
240	obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države	495,10	525,33	106,1
241	obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine	1.423,21	1.444,62	101,5
242	obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	91.281,58	95.200,04	104,3
243	obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine	4.827,41	2.997,95	62,1
244	Obveznosti do ZZS in ZPIZ		11.195,54	
24	Skupaj AOP 039	98.027,30	111.363,48	113,6

Stanje kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2010 je 111.363,48 in se je v primerjavi z letom 2009 povečalo za 13,6%.

5. Pasivne časovne razmejitve

Konti skupine 29 – AOP 043

Stanje konta pasivnih časovnih razmejitev na dan 31. 12. 2010 je 31.794,13. Sestavljen je iz vnaprej vračunanih odhodkov v znesku 315,09 za stroške DSO, ker niso posredovali ustreznih faktur za leto 2010 na katero se nanašajo in odloženih prihodkov v višini 31.479,04, za različne projekte, ki še niso bili zaključeni.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

1. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Konti skupine 92 – AOP 047

Na tem kontu knjižimo prejeta sredstva iz naslova donacij za osnovna sredstva, iz katerih tudi pokrivamo obračunano amortizacijo teh sredstev. Vrednost sredstev je 140.081,21 in se je v primerjavi z letom 2009 zmanjšala za 35%.

2. Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva prejeta v upravljanje

Konti skupine 980 – AOP 056

Vrednost sredstev je 16.024.995,02 in so se v primerjavi z letom 2010 povečala za 1%, kar je posledica sofinanciranja investicij (novi prostori, oprema) s strani občin.

Stanje oz. sprememba	Znesek
Stanje na dan 1.1.2010	15.830.739,29
Prejeta sredstva Občina Bled	135.359,00
Prejeta sredstva Občina Tržič	109.788,70
Amortizacija v breme sred. upravljanja	-51.284,25
Prejeta sredstva od odkupa stanovanj	560,52
Nakazilo stanovanjskemu skladu	-168,24
Stanje na dan 31.12.2010	16.024.995,02

3. Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Konti skupine 981 – AOP 057

Na kontu obveznosti za dolgoročne finančne naložbe imamo naložbe v delnice v skupnem znesku 41.238,37.

4. Presežek prihodkov nad odhodki

Konti skupine 985 – AOP 058

Stanje oz. sprememba	Znesek v EUR
Stanje na dan 1.1.2010	3.813.695,27
- izplačila po sklepu sveta zavoda	-9.631,02
- pokrivanje izgube tekočega leta	-219.555,81
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2010	390.388,45
Stanje na dan 31. 12. 2010	3.974.896,89

Na kontu presežka prihodkov nad odhodki imamo presežke iz preteklih let, ki se niso porabili in tudi presežek prihodkov nad odhodki iz tekočega leta. Skupaj znašajo presežki 3.974.896,89 in so se v primerjavi z letom 2008 povečali za 4%. Del presežka prihodkov iz preteklih let, se bo porabil za pokrivanje stroškov velikih investicij in nabave opreme.

Ostali podatki so razvidni v PRILOGI 1, PRILOGI 1/A in PRILOGI 1/B

II. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DOLOČENIH UPORABNIKOV

V skladu s četrto točko 15. člena zakona o računovodstvu se prihodki priznavajo v skladu z računovodskimi standardi, podlaga za to pa je, da je poslovni dogodek, katerega posledica je prikazovanje prihodkov, dejansko nastal.

Prihodki so razčlenjeni na:

- prihodki od prodaje blaga in storitev (od poslovanja)
- finančni prihodki
- drugi prihodki
- prevrednotovalni prihodki

1. Analiza prihodkov

Celotni prihodki doseženi v letu 2010 so znašali 34.384.716,09 in so bili skoraj enaki doseženim v letu 2009, plan celotnih prihodkov je dosežen 98%. Struktura prihodkov:

Tabela 4: Struktura prihodkov od prodaje storitev

Vrsta prihodka	Leto 2009	Leto 2008	Indeks	v EUR	
				Struktura v % 2009	Struktura v % 2010
Prihodki od prodaje storitev ZZS obvezni del	26.868.934,83	26.922.647,20	100,2	78,37	79,06
Prihodki od prodaje storitev – PZZ	3.134.936,88	3.138.628,63	100,1	9,14	9,22
Prihodki od zdravstvenih storitev	2.363.181,79	2.318.057,95	98,1	6,89	6,81
Prihodki od ne zdravstvenih storitev	780.558,86	752.687,46	96,4	2,28	2,21
Prihodki – namenska sredstva	131.081,44	89.657,86	68,4	0,38	0,26

Prihodki – specializacije, pripravniki	576.829,61	832.933,78	144,4	1,68	2,45
Skupaj prihodki od poslovanja	33.855.523,41	34.054.612,88	100,6	100	100,00

Prihodki od poslovanja v največjem deležu odpadejo na prihodke iz obveznega zavarovanja 79,06%, prihodke od dodatnega (prostovoljnega) zavarovanja 9,22% in prihodke od ostalih zdravstvenih storitev, ki predstavlja 6,81% poslovnih prihodkov. Znatno so se povečali prihodki iz naslova povračil stroškov za pripravnike in specializante in sicer za 44,4 % glede na leto 2009, v strukturi pa dosegajo 2,45% prihodkov od poslovanja. Prihodki od poslovanja so se v primerjavi z letom 2009 povečali za 1%, realizacija plan je 98%.

Finančni prihodki so znašali 266.282,19 in so 30,3% nižji kot v preteklem letu in za 20% nižji kot planirani. V strukturi finančnih prihodkov sta najpomembnejša prihodka od obresti v znesku 147.677,77, ki so za 34,3% nižji kot v preteklem letu, kar pa je posledica znižanja obrestnih mer, prihodki od dividend 84.560,00, ki so enaki kot v letu 2009 in prihodki iz prejšnjih obdobj v znesku 26.810,46, ki so enaki 43,9% prihodkom v preteklem letu.

Tabela 5: Struktura finančnih prihodkov

Vrsta prihodka	Leto 2009	Leto 2010	Indeks	Struktura v % 2009	Struktura v % 2010
Prihodki od obresti – na vpogled	7.100,17	5.860,17	82,5	1,86	2,20
Prihodki od obresti od depozitov	224.672,84	147.677,77	65,7	58,78	55,46
Prihodki od drugih obresti	896,24	202,91	22,6	0,23	0,08
Prihodki od dividend	84.560,00	84.560,00	100,0	22,12	31,76
Prihodki – iz prejšnjih obdobj	61.041,74	26.810,46	43,9	15,97	10,07
Drugi finančni prihodki	3.134,07	323,84	10,3	0,82	0,12
Prihodki od stanarine, uporabnine	830,54	847,04	102,0	0,22	0,32
Finančni prihodki skupaj	382.235,60	266.282,19	69,7	100,00	100,0

2. Analiza odhodkov

Celotni odhodki so znašali 34.213.883,44 in so bili za 1% višji od realiziranih v letu 2009, plan je realiziran 98%, kar pomeni da so bili za 2% nižji od planiranih. Struktura odhodkov:

Tabela : Odhodki po vrstah

Vrsta odhodkov	Leto 2009	Leto 2010	Indeks	Struktura v % 2009	Struktura v % 2010
Stroški materiala	3.522.807,00	3.472.216,95	98,6	10,42	10,15
Stroški storitev	5.790.155,95	5.960.289,84	102,9	17,12	17,42
Stroški dela	22.580.495,15	22.808.263,96	101,0	66,76	66,66
Amortizacija	1.703.931,85	1.762.050,06	103,4	5,04	5,15
Ostali drugi stroški	196.269,71	166.897,80	85,0	0,58	0,49
Finančni odhodki	914,31	504,03	55,1	0,00	0,0
Drugi odhodki	18.854,90	23.325,82	123,7	0,06	0,1
Prevrednotevalni poslovni odhodki	9.917,45	20.334,99	205,0	0,03	0,1
Celotni odhodki	33.823.346,32	34.213.883,45	101,2	100,00	100,00

V strukturi stroškov ni prišlo, do večjih sprememb. Stroški materiala pomenijo v strukturi 10,15% celotnih odhodkov in so za 1,4% nižji od lanskoletnih in 2% večji od planiranih. V strukturi materialnih stroškov pomenijo največji delež (6,61 %) stroški zdravstvenega materiala, ki so za 6% višji od planiranih in 1% nižji od lanskoletnih, kar je ugodno vplivalo na rast celotnih materialnih stroškov.

Stroški storitev zavzemajo 17,42% celotnih odhodkov, glede na predhodno leto so se povečali za %. V strukturi pomenijo največji delež zdravstvene storitve 5,01%, stroški le teh so se povečali za 2%, kar je posledica tudi povečanega deleža v strukturi. Drug pomemben strošek, so stroški pogodbenega in avtorskega dela, ki zavzemajo 3,86%, celotnih stroškov storitev. Glede na preteklo leto so se povečali za 8%, ti stroški pa so tudi za 7% višji od planiranih.

3. Stroški dela

Stroški dela so v letu 2010 znašali 22.808.263,95 in so za 1% višji kot v preteklem letu. V primerjavi z načrtovanimi plačami pa so realizirani 98%.

Povprečna bruto plača na zaposlenega je znašala 2.053,80 in je za 2,9% višja kot v preteklem letu. Glede na povprečno plačo v RS 1.494,89, pa je le-ta višja za 37,4%.

V preteklem letu je bilo izplačano 499.243,38 regresa za LD oz. 694,17 na zaposlenca. Poleg regresa za LD so bile delavcem izplačane tudi jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči v skupnem znesku 281.604,96, kar je 74,4% več kot v lanskem letu.

Število zaposlenecv iz ur za leto 2009 je 714,71, kar je 0,2% manj kot v letu 2009. Po stanju je bilo zaposlenih povprečno 719,2, kar je enako kot v predhodnem letu.

4. Amortizacija

Amortizacija predstavlja 5,154% celotnih odhodkov zavoda. Obračunana je v skladu s predpisanimi stopnjami in predpisi, ki urejajo obračun amortizacije. Osnovna sredstva se odpisujejo posamično, z uporabo enakomernega časovnega amortiziranja. Obračunana amortizacije znaša 1.762.050,06 in se je povečala za 3% glede na preteklo leto, plan je realiziran 97%. Za del amortizacije, ki je višja od priznane v ceni, smo bremenili sredstva v upravljanju. Porast amortizacije je posledica novih nabav v letu 2010 in povišane stopnje za računalnike. Amortizacijo sredstev, ki so bila pridobljena z donacijami, smo knjižili v breme dolgoročnih sredstev oziroma sredstev v upravljanju.

5. Ostali drugi stroški

Ostali drugi stroški znašajo 166.897,80 in so se bistveno manjši kot v preteklem letu (za 25%). Tako visoko znižanje stroškov je posledica spremembe Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti in obračuna davka od dohodkov pravnih oseb.

6. Finančni odhodki

Finančni odhodki znašajo 504,03 in pomenijo zelo majhen del celotnih odhodkov in so dosegli samo 55% realiziranih v letu 2009. Med finančnimi odhodki so obresti, odhodki iz naslova specializacij, ki predstavljajo največji del stroškov in odhodki iz preteklih let, ipd..

7. Drugi odhodki

Drugi odhodki pomenijo 0,07% celotnih odhodkov poslovanja ter znašajo 23.325,82 in so za 24% večji od doseženih v letu 2009 in 22% večji od planiranih. Največji delež izrednih odhodkov predstavljajo pogodbene kazni, ki jih izreka ZZS, zaradi ugotovljenih nepravilnosti, pri opravljenih nadzorih, preživnine in drugi izredni odhodki.

8. Prevrednotevalni poslovni odhodki

Prevrednotevalni poslovni odhodki znašajo 20.334,99 in so posledica odpisa sedanje vrednosti osnovnih sredstev, kar pomeni da so za 105% večji kot v preteklem letu in 102% višji od planiranih.

9. Presežek prihodkov nad odhodki

Osnovno zdravstvo Gorenjske je ustvarilo 170.832,64 presežka prihodkov nad odhodki, kar pomeni 0,5% celotnega prihodka. Ugotovljeni presežek prihodkov je pomeni, da je plan realiziran 43% in da smo dosegli 37 % doseženega presežka prihodkov preteklega leta.

Ostali podatki so vidni tudi iz PRILOGE 3A, PRILOGE 3/A-1, PRILOGE 3/A-2 in PRILOGE 3B.

III. Pojasnila k izkazu določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Prihodki od prodaje storitev na trgu sestavljajo storitve medicine dela in zdravstvene storitve za druge, storitve kurilnice, počitnikovanja, računovodske storitve in druge storitve na podlagi fakturirane realizacije. Zneski finančnih prihodkov so vključeni med prihodke tržne dejavnosti le v deležu, ki ga predstavljajo tržni prihodki v celotnih prihodkih od poslovanja. Prihodki tržne dejavnosti predstavljajo 8,24% celotnih prihodkov zavoda.

	2009			2010		
	prihodki	odhodki	Poslovni izid	prihodki	odhodki	Poslovni izid
Javna služba	31.271.772	30.920.826	350.946	31.551.231	31.551.231	0
Tržna dejavnost	3.014.511	2.902.520	111.991	2.833.485	2.662.652	170.833
skupaj	34.286283	33.823.346	462.937	34.384.716	34.213.883	170.833

Odhodki tržne dejavnosti so razdeljeni na dva dela in sicer:

- neposredne stroške dejavnosti, ki dosegajo prihodke na trgu in sicer: plače zaposlencev, prispevki in davki na plače, amortizacija osnovnih sredstev, materialni stroški in zdravstvene storitve, drobní inventar
- posredni stroški – to so vsi ostali stroški, ki se prenašajo na tržno dejavnost po ugotovljenem deležu, ki je znašal 5,58%

Tudi prihodki v dejavnosti prodaje storitev na trgu so večji od odhodkov, tako da je ustvarjen presežek prihodkov v višini 170.832,84, kar je 48,8% lanskoletnega.

Ostali podatki so razvidni iz PRILOGE 3B

IV. Kazalniki gospodarnosti

Kazalniki so namenjeni spremljanju uspešnosti poslovanja organizacije, ki jih lahko glede na potrebe po finančnem in gospodarskem načinu presojanja skupinimo kot kazalnike stanja financiranja (vlaganja), kazalnike stanja investiranja (naložbenja), kazalnike obračanja, kazalnike gospodarnosti.

Kazalnik 1 in 2 kažeta na intenzivnost odmikanja prihodkov od odhodkov (večja od 1), vendar se je v letu 2010 v primerjavi z letom 2009 znižalo (indeks 99 oz. 100). Kazalnik 5 in 6 kažeta na odpisanost osnovnih sredstev, s tem da je odpisanost opreme višja kot celotnih osnovnih sredstev in dobro bi bilo, če bi se oba kazalnika približala vrednosti 0,5, vendar se je letu 2010 odpisanost povečala za 3%, kar je tudi posledica slabe realizacije plana investicij. Kazalnik 8 pomnožen s 100 predstavlja delež osnovnih sredstev v vseh sredstvih in je 63,8%, ki se je glede na leto 2009 znižal za 4% in se oddaljil želeni vrednosti med 65 in 75%. Kazalnik 10 kaže na dolgoročne obveznosti do ustanoviteljev in ima vrednost 0,854, ki pa se povišal glede na leto 2009 za 1%, kar je posledica vlaganja občin v tem letu.

Tabela 7: **Kazalniki**

	2010	2009	Indeks
1. Koeficient celotne gospodarnosti	0,997	1,002	99
2. Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,005	1,005	100
3. Stopnja donosnosti	0,005	0,014	35
4. Koeficient obračanja sredstev	1,455	1,465	99
5. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	0,572	0,554	103
6. Stopnja odpisanosti opreme	0,772	0,749	103
7. Stopnja osnovnosti investiranja	0,638	0,665	96
8. Stopnja pokrivanja kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,463	2,185	113
9. Stopnja kratkoročnega financiranja	0,146	0,153	96
10. Stopnja dolgoročnega financiranja	0,854	0,847	101
11. Pospešeni koeficient	2,427	2,148	113
12. Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev in normalnih zalog	1,323	1,261	105

V. Notranja revizija

Na podlagi določb 100. člena Zakona o javnih financah (Ur.list RS št. 79/99, 124/00, 79/01 in 30/02) in Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur. list RS št.72/02) morajo javni zdravstveni zavodi, ki so določeni z Uredbo o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov, vzpostaviti in zagotoviti delovanje ustreznega sistema finančnega poslovanja in kontrol ter notranjega revidiranja.

V letu 2010 je notranjo revizijo izvajala zunanja institucija in tudi lastna notranja revizijska služba. Opravljen je bil nadzor izvajanja javnega naročanja materiala in storitev, revizija organizacije dela v računovodstvu, revizija letnih popisov in ostale revizije, ki so obsegala različna področja (obračunavanja dodatkov za delo, obračunavanja potrdil , izpolnjevanja evidenčnih listov, ipd...).

V naslednjem letu bo notranje revizijska služba nadaljevala s svojim delom, ker prispeva k vzpostavljanju notranjih kontrol, pomaga pri urejanju odnosov in odgovornosti med zaposlenimi in odgovornimi.

Kranj, februar 2011

Vodja FRS OZG Kranj
Helena Prezelj, univ.dipl.ekon.