

# POSLOVNO POROČILO ZA LETO 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 2011.

## I. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

Ime zavoda:	<b>Osnovno zdravstvo Gorenjske</b>
Sedež:	Gospodsvetska 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:	<a href="http://www.ozg-kranj.si">www.ozg-kranj.si</a>
E – naslov:	<a href="mailto:tajnistvoozg@ozg-kranj.si">tajnistvoozg@ozg-kranj.si</a>
Datum ustanovitve:	1. april 1991, nov Odlok 1. oktober 2004
Ustanovitelji:	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 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,
- medicina dela, prometa in športa,
- nujna medicinska pomoč in dežurna služba,
- helikopterska nujna medicinska pomoč,
- gorska reševalna služba v poletnem času (zagotavljanje zdravnik),
- 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);
- paradontologija ( ZD Jesenice, 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 za obdobje petih let pridobili naziv "učni zavod " za izvajanje praktičnega pouka študentov zdravstvene nege, medicine in psihologije. 21. oktobra 2011 nas je Minister za zdravje na podlagi javnega natečaja pooblastil za opravljanje kontrolnih pregledov za voznike motornih vozil, ki jim je bil izrečen ukrep prenehanja veljavnosti vozniškega dovoljenja, 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 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 premoženjskopравnih 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**

30. 9. 2011 je potekel pet letni mandat direktorju zavoda in strokovnemu vodji zavoda, zato je svet OZG 24. maja 2011 sprejel sklep o objavi razpisa za mesto direktorja zavoda in strokovnega vodja zavoda. Za mandatno obdobje petih let, tj. od 1. 10. 2011 do 30. 9. 2016, sta bila imenovana Jože Veternik, univ. dipl. ekon., za direktorja zavoda in prim. prof. dr. Janko Kersnik, dr. med. za strokovnega vodjo zavoda. Z 31. decembrom 2011 je potekel mandat tudi direktorjem organizacijskih enot, ki jih na podlagi Statuta OZG imenuje direktor zavoda ob soglasju Občine, kjer je sedež organizacijske enote. 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. do 31. 7. 2011, od 1.8. 2011 dalje pa Zobno polikliniko Kranj vodi v.d. direktorica Alja Prezelj, univ. dipl. prav.
- 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, ipd.

### **III. CILJI ZAVODA**

Cilji zavoda in temeljne srednjeročne usmeritve so bile opredeljene v programu direktorja zavoda in strokovnega vodje zavoda ter sprejete v strateškem načrtu Osnovnega zdravstva Gorenjske za obdobje 2011 – 2014, ki ga je sprejel svet zavoda, 14. junija 2010 in so naslednje:

- 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 2011**

Finančni in poslovni cilji Osnovnega zdravstva Gorenjske za leto 2011 so bili določeni v "Planu poslovanja", ki ga je svet OZG sprejel 29. marca 2011. Temeljni poslovni cilji so bili:

- realizacija programa v okviru pogodbe z ZZS za leto 2011;
- realizirati celotni prihodek v vrednosti 35.460.803,89 €;
- realizirati presežek prihodkov nad odhodki;
- realizirati povprečno bruto plačo na zaposlenega v višini 2.088 €;
- 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;
- nadaljevati z obnovo in posodobitvijo informacijskega in računalniškega sistema (elektronska naročilnica);
- izboljšati kakovost storitev ter izboljšati notranjo kontrolo in nadzor;
- pridobiti dodatne programe;
- dokumentirano preverjati zadovoljstvo uporabnikov in zaposlenih.

#### **V. POSLOVANJE V LETU 2011**

##### **A. POGOJI POSLOVANJA**

Leto 2011 je bilo na področju zdravstva precej pestro, saj so se izvajalci zdravstvenih storitev vse globlje soočali s posledicami gospodarske krize in s tem zniževanja sredstev, Minister za zdravje je sprejel nekatere pomembne spremembe, ki so vplivale na poslovanje in delovanje javnih zavodov na primarnem nivoju, pripravljali so se predlogi sistemskih sprememb, ki pa so bili zaradi predčasnih volitev ustavljeni, številne aktivnosti so potekale tudi na področju dogovarjanja, saj so bili poleg Splošnega dogovora za leto 2011 sprejeti še trije Aneksi k Splošnemu dogovoru. Dogodki, ki so neposredno vplivali tudi na poslovanje zavoda Osnovno zdravstvo Gorenjske, so bili naslednji:

1. 26. Novembra 2010 je bil objavljen Pravilnik o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva /v nadaljevanju: Pravilnik/, ki je pričel veljati s 1. Januarjem 2011. Pravilnik je povzročil kar precej nejasnosti in tudi nejevolje, saj določa drugačen način plačila dežurne službe. Dežurna služba se plača odvisno od obremenjenosti, praviloma po dežurnem delovnem mestu, ki je v primerjavi z obračunom pred sprejetjem Pravilnika, nižje ovrednoteno. V OZG smo s 1. aprilom 2011 sprejeli interni Pravilnik o plačilu dežurne službe. Ker Pravilnik določa tudi organizacijo skupnih urgentnih centrov na primarnem in sekundarnem področju, je bilo v mesecu maju 2011 podpisano "pismo o nameri" med OZG in Splošno bolnišnico Jesenice, ki opredeljuje organizacijo skupnega urgentnega centra na območju Jesenic, v Splošni bolnišnici Jesenice. Do delovanja tega skupnega urgentnega centra še ni prišlo, saj SBJ zaradi

pomanjkanja finančnih sredstev, še ni zagotovila ustreznih pogojev za delo.

2. Vlada RS je junija 2011 sprejela in objavila dokument "Nadgradnja zdravstvenega sistema do leta 2020", ki naj bi bil podlaga za sprejetje sistemske zakonodaje /Zakon o zavodih, Zakon o zdravstvenem zavarovanju, Zakon o zdravstvenem varstvu/. V sprejetem dokumentu je organiziranost Osnovnega zdravstva Gorenjske omenjena kot oblika oz. usmeritev, ki naj bi jo zakon opredelil za bodočo povezovanje javnih zdravstvenih zavodov.
3. V mesecu aprilu 2011 je bila med OZG in Gasilsko zvezo Gorenjske podpisana Pogodba o izvajanju preventivnih pregledov operativnih gasilcev Gorenjske, ki določa pet letno sodelovanje pri izvajanju preventivnih pregledov.
4. Z Aneksom št. 2 k Splošnemu dogovoru za leto 2010, ki ga je Vlada RS sprejela 2.12.2010, je OZG in s tem Gorenjska regija pridobila priznano "dežurno zobozdravstveno službo v nedeljah in praznikih", ki je pričela z delovanjem 1. Februarja 2011, v prostorih Zobne poliklinike Kranj. Na območju Škofje Loke se je program dežurne službe povečal za 0,50 dežurnega zdravnika.
5. Splošni dogovor za leto 2011 je bil sprejet na Vladi RS 9. decembra 2010. Značilnost Dogovora za leto 2011 je, da je v celoti enak dogovoru za leto 2010, saj so vsi podpisniki soglašali, da se bodo vse spremembe sprejemale z Aneksi. To je pomenilo, da se je veljavnost sprejetih varčevalnih ukrepov iz leta 2010 podaljšala tudi v leto 2011 in sicer:
  - znižanje sredstev amortizacije za 20%;
  - ukinitvev 2% delovne uspešnosti;
  - znižanje vseh cen zdravstvenih storitev za 2,5%.
  - Skupno znižanje priznanih sredstev s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje za leto 2011 za izvajanje obveznega zdravstvenega varstva, je bilo cca 3%.
6. 4. aprila 2011 je OZG vložil na ZZZS OE Kranj vlogo oz. predlog za arbitražni postopek, s katerim smo želeli urediti izvajanje nujnih prevozov na območju Občine Tržič in širitev priznane mreže pri "negi in patronaži ter fizioterapiji". Arbitraža je bila sklicana v mesecu avgustu 2011. Na arbitraži nismo uspeli pri priznanju programa nujnih reševalnih prevozov na območju Občine Tržič in pri predlogu za širitev nege in patronaže, uspeli pa smo pridobiti širitev mreže za fizioterapijo in sicer dodatne 4,6 ekipe v obdobju 1.9. 2011 – 1.1.2013. Širitev bo postopna in sicer smo s 1. 9. 2011 prejeli dodatno 1 ekipo FTH, pri čemer je 0,50 ekipe prejel ZD Tržič, 0,30 ZD Bohinj in 0,20 ZD Kranj. S 1.1.2012 bomo pridobili dodatne 2,6 ekipe FTH, pri čemer bo 0,50 priznано ZD Tržiču, 1,9 ZD Kranju ( v okviru tega 1,00 planiramo za Občino Cerklje), 0,20 ekipe pa se razdeli med ZD Jesenice in ZD Radovljica. S 1.1.2013 pa OZG pridobi še 1 ekipo FTH. S širitvijo 4,60 ekipe FTH se bo preskrbljenost Gorenjske regije na področju fizioterapije izboljšala in bo presegla 90% preskrbljenost v primerjavi s povprečjem v Sloveniji.

7. Vlada RS je poleg Splošnega dogovora za leto 2011 sprejela tudi še tri Aneksa. Aneks št. 1 k SD 2011 je na področju primarnega zdravstva opredelil nove oblike dela in sicer "referenčne ambulante", ki pomenijo nadgradnjo splošne družinske ambulante. OZG ima skupaj priznanih 9 referenčnih ambulant. Z Aneksom št. 2 k SD 2011 se delno spreminja zaračunavanje metadona v centrih za zdravljenje odvisnosti, zelo pomemben pa je Aneks št 3., ki prinaša varčevalne ukrepe in sicer:
- znižanje priznanega deleža sredstev za administracijo za 0,5 odstotne točke od 1. 11. 2011 dalje in
  - znižanje sredstev za dežurno službo od 1. 4. 2011 dalje, torej za nazaj.
  - Finančni učinek sprejetih ukrepov v OZG za leto 2011 je 129.602 € pri dežurni službi in 9.478 € pri administraciji, skupaj torej 139.080 €.
8. Tudi v letu 2011 je bil sklenjen Dogovor med OZG in občino Bohinj o organizaciji in sofinanciranju dodatne dežurne službe, dogovorjena je bila 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.
9. V letu 2011 se nihče od zaposlenih ni odločil za zasebno delo s koncesijo.

## **B. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV**

### **1. PRIHODKI**

V letu 2011 je bilo realizirano 35.274.074,32 € celotnih prihodkov, kar je 3% več, kot v preteklem letu in 0,5% manj od planiranih. Realizirani prihodki v letu 2011 so, upoštevaje rast cen življenjskih potrebščin, realno višji v primerjavi z letom 2010, kar kaže na dobro poslovanje zavoda. Izjema so nekoliko nižji prihodki od prodaje zdravstvenih storitev, precej pa so se, kljub znižanju depozitnih obrestnih mer, povečali finančni prihodki. V primerjavi s planom pa so se znižali planirani prihodki iz prostovoljnega zavarovanja ter tudi prihodki od zdravstvenih in nezdravstvenih storitev. Največja rast skupnih prihodkov je bila dosežena v ZD Radovljica (indeks 108) in Zobni polikliniki Kranj (indeks 104), v ostalih enotah pa je bila rast med 2 in 3%. Nominalno so se v letu 2011 znižali celotni prihodki le v enoti Uprava.



OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV za obdobje I - XII 2011

	Realizacija	Plan	Indeks	Struktura		Realizacija	Indeks
	I - XII 2011	2011	R11/P11	R11	P11	I - XII 2010	R11/R10
<b>1. Prihodki od poslovanja</b>	<b>34.893.245,35</b>	<b>35.147.205,84</b>	<b>99</b>	<b>98,92</b>	<b>99,12</b>	<b>34.054.612,88</b>	<b>102</b>
	27.663.705,33	27.794.505,31	100	78,43	78,38	26.922.647,20	103
	3.169.571,82	3.230.350,83	98	8,99	9,11	3.138.628,63	101
	2.276.087,36	2.371.036,93	96	6,45	6,69	2.318.057,95	98
	759.619,52	816.359,22	93	2,15	2,30	752.687,46	101
	124.994,06	117.420,86	106	0,35	0,33	89.657,86	139
	899.267,26	817.532,68	110	2,55	2,31	832.933,78	108
<b>2. Finančni prihodki</b>	<b>309.226,16</b>	<b>252.968,08</b>	<b>122</b>	<b>0,88</b>	<b>0,71</b>	<b>266.282,19</b>	<b>116</b>
<b>3. Drugi prihodki</b>	<b>15.220,05</b>	<b>33.782,65</b>	<b>45</b>	<b>0,04</b>	<b>0,10</b>	<b>35.560,68</b>	<b>43</b>
<b>4. Prevrednotovalni poslovni prihodki</b>	<b>56.382,76</b>	<b>26.847,32</b>	<b>210</b>	<b>0,16</b>	<b>0,08</b>	<b>28.260,34</b>	<b>200</b>
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>35.274.074,32</b>	<b>35.460.803,89</b>	<b>99</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>34.384.716,09</b>	<b>103</b>
<b>1. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>9.617.905,79</b>	<b>9.724.534,23</b>	<b>99</b>	<b>27,75</b>	<b>27,63</b>	<b>9.432.506,79</b>	<b>102</b>
	3.718.683,18	3.562.317,06	104	10,73	10,12	3.472.216,95	107
	5.899.222,61	6.162.217,16	96	17,02	17,51	5.960.289,84	99
<b>2. Stroški dela</b>	<b>22.975.191,13</b>	<b>23.380.467,66</b>	<b>98</b>	<b>66,28</b>	<b>66,42</b>	<b>22.808.263,95</b>	<b>101</b>
	17.963.726,84	18.205.775,59	99	51,82	51,72	17.676.756,30	102
	1.815.722,88	1.938.974,44	94	5,24	5,51	1.984.836,10	91
	302.069,76	304.587,77	99	0,87	0,87	299.508,47	101
	2.893.671,65	2.931.129,87	99	8,35	8,33	2.847.163,08	102
<b>3. Amortizacija</b>	<b>1.802.584,92</b>	<b>1.878.175,42</b>	<b>96</b>	<b>5,20</b>	<b>5,34</b>	<b>1.762.050,06</b>	<b>102</b>
<b>4. Drugi stroški</b>	<b>185.340,25</b>	<b>170.569,55</b>	<b>109</b>	<b>0,53</b>	<b>0,48</b>	<b>166.897,80</b>	<b>111</b>
<b>5. Finančni odhodki</b>	<b>330,16</b>	<b>515,12</b>	<b>64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>504,03</b>	<b>66</b>
<b>6. Drugi odhodki</b>	<b>27.193,39</b>	<b>23.838,99</b>	<b>114</b>	<b>0,08</b>	<b>0,07</b>	<b>23.325,82</b>	<b>117</b>
<b>7. Prevrednotovalni poslovni odhodki</b>	<b>55.902,85</b>	<b>20.782,36</b>	<b>269</b>	<b>0,16</b>	<b>0,06</b>	<b>20.334,99</b>	<b>275</b>
<b>CELOTNI ODHODKI</b>	<b>34.664.448,49</b>	<b>35.198.883,33</b>	<b>98</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>34.213.883,44</b>	<b>101</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>609.625,83</b>	<b>261.920,56</b>	<b>233</b>			<b>170.832,65</b>	<b>357</b>

## OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE

### STROŠKI V OBDOBJU I - XII 2011 v primerjavi s planiranimi v letu 2011 in realiziranimi v letu 2010

VRSTA STROŠKA	Realizacija		Indeks R11/P11	Struktura		Realizacija		Indeks R11/R10
	I - XII 2011	Plan 2011		R 11	P 11	I - XII 2010		
zdravstveni material	2.374.129,32	2.183.351,82	109	7,28	6,60	2.129.675,95	111	
mat. za čiščenje in v zdrž.	80.824,21	103.166,02	78	0,25	0,31	92.138,96	88	
elektrika	184.040,55	205.057,09	90	0,56	0,62	200.085,54	92	
gorivo za ogrevanje	303.139,11	316.223,01	96	0,93	0,96	309.415,86	98	
pogonsko gorivo	265.789,82	252.619,40	105	0,82	0,76	247.181,41	108	
rezervni deli	84.859,61	85.655,28	99	0,26	0,26	83.811,43	101	
odpis drobnega inventarja	98.735,26	93.213,45	106	0,30	0,28	91.476,38	108	
strokovna literat., časopis	28.996,80	24.714,76	117	0,09	0,07	24.324,62	119	
pisarniški material	246.058,88	241.069,30	102	0,75	0,73	235.879,94	104	
ostali potrošni mat.	52.109,62	57.246,93	91	0,16	0,17	58.226,86	89	
<b>skupaj stroški materiala</b>	<b>3.718.683,18</b>	<b>3.562.317,06</b>	<b>104</b>	<b>11,41</b>	<b>10,76</b>	<b>3.472.216,95</b>	<b>107</b>	
zdravstvene storitve	1.685.018,47	1.668.504,00	101	5,17	5,04	1.615.222,77	104	
pogodbeno delo in avtor. hon.	1.084.932,28	1.262.822,59	86	3,33	3,81	1.245.155,45	87	
tek. vzdrž. objektov in opreme	478.772,23	432.383,98	111	1,47	1,31	427.340,85	112	
invest. vzdrž. objek. in opreme	124.907,34	269.111,00	46	0,38	0,81	171.314,39	73	
zakupnine	66.793,12	61.116,15	109	0,20	0,18	59.800,54	112	
zavarovanje	75.618,19	74.755,17	101	0,23	0,23	73.145,96	103	
varstvo pri delu	37.221,64	16.405,13	227	0,11	0,05	17.523,84	212	
intelektualne storitve, prevajanje	47.959,25	31.977,15	150	0,15	0,10	31.288,80	153	
računalniške storitve	258.182,66	263.816,98	98	0,79	0,80	258.450,38	100	
stroški zavoda in revizorskih storitev	11.400,00	11.280,00	101	0,03	0,03	11.520,00	99	
odvetniške, notarske in druge stor.	11.880,64	1.087,54	1.092	0,04	0,00	1.064,13	1.116	
stroški strok. izobraževanja	323.506,66	320.973,58	101	0,99	0,97	301.421,38	107	
voda in komunalne storitve	54.088,31	70.194,64	77	0,17	0,21	68.671,09	79	
odvoz odpadkov	83.813,50	93.748,62	89	0,26	0,28	91.725,22	91	
stroški pranja	66.739,90	63.330,07	105	0,20	0,19	61.966,80	108	
stroški ogrevanja	104.283,84	101.338,76	103	0,32	0,31	98.897,38	105	
čiščenje	516.530,64	474.413,58	109	1,58	1,43	501.463,59	103	
transportne storitve	27.189,83	23.431,04	116	0,08	0,07	22.926,65	119	
stroški prevoznih storitev (dialize...)	347.364,22	449.224,37	77	1,07	1,36	439.554,18	79	
stroški ptt	244.331,23	240.273,90	102	0,75	0,73	234.897,49	104	
stroški službenega potovanja	80.454,21	50.082,28	161	0,25	0,15	49.004,19	164	
stroški banč. in plačil. prometa	6.407,29	6.817,57	94	0,02	0,02	6.670,81	96	
reprezentanca	7.646,59	9.901,31	77	0,02	0,03	9.688,05	79	
druge storitve	129.297,89	138.597,23	93	0,40	0,42	135.518,63	95	
stroški varovanja	24.882,68	26.630,53	93	0,08	0,08	26.057,27	95	
<b>skupaj stroški storitev</b>	<b>5.899.222,61</b>	<b>6.162.217,16</b>	<b>96</b>	<b>18,10</b>	<b>18,61</b>	<b>5.960.289,84</b>	<b>99</b>	
plače in nadomestila plač	17.963.726,84	18.205.775,59	99	55,12	54,99	17.676.756,30	102	
nadomestilo za prevoz na delo	630.999,03	646.983,54	98	1,94	1,95	632.028,07	100	
nadomestilo za prehrano	584.919,43	567.877,09	103	1,79	1,72	571.959,69	102	
dodatno pokojn. zavarovanje	302.069,76	304.587,77	99	0,93	0,92	299.508,47	101	
prisp. in druge dajatve izplač. od plač	2.893.671,65	2.931.129,87	99	8,88	8,85	2.847.163,08	102	
drugi stroški dela (regres, jubilejne...)	599.804,42	724.113,81	83	1,84	2,19	780.848,34	77	
<b>skupaj stroški dela</b>	<b>22.975.191,13</b>	<b>23.380.467,66</b>	<b>98</b>	<b>70,49</b>	<b>70,63</b>	<b>22.808.263,95</b>	<b>101</b>	
<b>SKUPAJ STROŠKI</b>	<b>32.593.096,92</b>	<b>33.105.001,89</b>	<b>98</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>32.240.770,74</b>	<b>101</b>	

**Tabela 1: Primerjava realiziranih prihodkov s planiranimi za leto 2011**

<b>VRSTA PRIHODKOV</b>	<b>REALIZACIJA 2011</b>	<b>PLAN 2011</b>	<b>INDEKS NA PLAN v %</b>
1. Prih. od poslovanja	34.893.245	35.147.206	99,3
➤ prih. ZZZS in PZZ	30.833.277	31.024.856	99,4
➤ prih. od zdrav. storitev	2.276.087	2.371.037	96,0
➤ prih. od nezdrav. storitev	759.620	816.359	93,1
➤ sred. za specializacije	899.267	817.533	110,0
➤ namenska sred.	124.994	117.421	106,8
2. Finančni prihodki	309.226	252.968	122,1
3. Drugi prihodki	71.603	60.630	118,2
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>35.274.074</b>	<b>35.460.804</b>	<b>99,5</b>

(podatki so v €)

## 2. ODHODKI

V letu 2011 je bilo realiziranih 34.664.448,49 € celotnih odhodkov, kar je 1,3% več kot v letu 2010, v primerjavi s planom, pa so doseženi odhodki za 1,5% nižji. V primerjavi z doseženo stopnjo inflacije v letu 2011, so se celotni odhodki povečali manj, kar je zlasti posledica ukrepov Vlade RS na področju plačne politike in tudi obvladovanja stroškov v zavodu. V okviru celotnih odhodkov so se, v primerjavi s preteklim letom, stroški blaga, materiala in storitev povečali za 2%, stroški dela za 1%, stroški amortizacije pa za 2%. V okviru stroškov blaga, materiala in storitev so se stroški materiala povečali za 7%, stroški storitev pa so bili za 1% nižji v primerjavi s preteklim letom.

Med materialnimi stroški so se v primerjavi s preteklim letom, najbolj povečali stroški strokovne literature in časopisov (za 19%), stroški zdravstvenega materiala (za 11%), stroški pogonskega goriva in odpis drobnega inventarja (za 8%). Znižali so se stroški električne energije (za 8%), stroški materiala za čiščenje (za 12%) in stroški goriva za ogrevanje (za 2%). Med stroški storitev so se najbolj povečali stroški varstva pri delu (za 112%), stroški intelektualnih storitev (za 53%), stroški pranja (za 8%) in stroški ogrevanja (za 5%), realno nižji pa so bili stroški pogodbenega dela (za 13%), stroški vode in komunalnih storitev (za 21%), stroški odpadkov (za 9%) in stroški investicijskega vzdrževanja (za 27%).

Med organizacijskimi enotami je bila največja rast celotnih odhodkov dosežena v ZD Radovljica (indeks 107) in v Zobni polikliniki Kranj (indeks 105), v ZD Bohinj pa so bili odhodki nominalno celo nekaj nižji kot v letu 2010.

**Tabela 2: Primerjava realiziranih odhodkov s planiranimi v letu 2011**

<b>VRSTA ODHODKA</b>	<b>REALIZACIJA</b>	<b>PLAN</b>	<b>INDEKS NA PLAN v %</b>
1. Materialni stroški	9.617.906	9.724.534	98,9
2. Amortizacija	1.802.585	1.878.175	96,2
3. Stroški dela	22.975.191	23.380.468	98,3
4. Drugi odhodki	268.766	215.706	124,5
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>34.664.448</b>	<b>35.198.883</b>	<b>98,5</b>

(podatki so v €)

Glede na sprejeti finančni načrt so realizirani celotni odhodki nižji za 1,5%.

### 3. STROŠKI DELA

Zaradi sprejetih interventnih ukrepov na področju plačne politike, so bili stroški dela v letu 2011 skoraj enaki, kot v preteklem letu. V letu 2011 je bilo za stroške dela porabljenih skupaj 22.975.191 €, kar je 0,7% več kot v letu 2010 in 2% manj od plana. Struktura stroškov za plače je bila naslednja:

- plače in nadomestila plač – 17.963.727 €, kar je 78,2%;
- premije dodatnega pokojninskega zavarovanja – 302.070 €, kar je 1,3%;
- prispevki za socialno varnost - 2.893.672 €, kar je 12,4%;
- drugi stroški dela – 1.815.723 €, kar je 8,1%.

Med druge stroške dela sodijo povračila potnih stroškov, prevoz na delo, stroški prehrane med delom, regres za letni dopust, odpravnine, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči. Zanimiva je tudi struktura izdatkov za plače, ki je prikazana v spodnji preglednici:

**Tabela 3: Struktura izplačanih plač**

<b>VRSTA IZPLAČILA</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
➤ redno delo	62,21	62,26
➤ odsotnosti – letni dopust, izobraž.	16,49	16,02
➤ boleznine	1,57	1,49
➤ nadure	5,35	4,04
➤ dežurstvo	4,61	6,03
➤ dodatek za delovno dobo	4,56	4,52
➤ uspešnost	1,66	1,80
➤ dodatki razni	2,73	2,75
➤ drugo	0,82	1,09

/v %/

Iz tabele je razvidno da je:

- delež rednega dela le dobrih 62%;
- delež boleznin zelo nizek (1,57%);
- delež nadur in dežurstev skoraj 10%, pri čemer se je povečal delež nadur in znižal delež dežurstva;
- struktura plač v letu 2011 skoraj enaka strukturi plač v letu 2010

Doseženi povprečni bruto osebni dohodek na zaposlenega znaša 2.031 €, povprečni neto osebni dohodek pa 1.265 €. Doseženi povprečni bruto osebni dohodek na zaposlenega je za 2,3% nižji od planiranega (2.088 €), kar je posledica sprejetih interventnih ukrepov na področju stroškov dela.

## **5. POSLOVNI IZID**

Osnovno zdravstvo Gorenjske je kljub sprejetim varčevalnim ukrepov Vlade RS, poslovno leto 2011 zaključilo zelo uspešno, s presežkom prihodkov nad odhodki v vrednosti 609.625,83 €. Presežek prihodkov je precej večji od planiranega in tudi od rezultata v letu 2010. Glede na pozitivno poslovanje in zakonsko možnost je bila 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 prihodki.

Uspešnost poslovanja posameznih organizacijskih enot ni bila enaka, saj so ZD Jesenice, ZD Radovljica, ZD Kranj, ZD Škofja Loka in ZD Bled – ZD Bohinj zaključili leto 2011 pozitivno, negativni poslovni rezultat pa je bil v ZD Tržič (-20.628,42 €) in v Zobni polikliniki Kranj (-43.353,88 €). Negativno je posloval tudi ZD Bohinj (-4.926,78 €), ki je vključen v enoto ZD Bled – ZD Bohinj, ki pa je bila skupaj pozitivna. Ob tem velja poudariti, da se je negativni rezultat v obeh enotah pričakoval in tudi planiral, pri čemer pa lahko ugotavljamo, da je realizirani primanjkljaj za cca 30% nižji od načrtovanega. Vzroki za negativno poslovanje so naslednji:

- V ZD Tržič je posledica Pravilnika o prevozih pacientov, ki je ukinil program "nujnih prevozov" in s tem posledično kader za izvajanje te dejavnosti, ki pa je ostal deloma še zaposlen;
- Negativno poslovanje Zobne poliklinike Kranj je posledica deloma stroškov odpravnin (tehnološki presežki), deloma pa je še vedno zaposlenih preveč delavcev.

Ostanek dohodka se bo v letu 2012 porabil v skladu z določili 30. člena Odloka o preoblikovanju OZG, torej za razvoj in posodobitev opreme.

## C. REALIZACIJA PROGRAMA ZDRAVSTVENIH STORITEV

V letu 2011 je bil program zdravstvenih storitev opredeljen v Pogodbi o izvajanju zdravstvenih storitev med ZZZS in OZG. V primerjavi z letom 2010 je bil realiziran oz. presežen v vseh dejavnostih, izjema je le manjše nedoseganje na RTG oddelku, pri ultrazvoku, ortopediji, dermatologiji in mladinskem zobozdravstvu. Velika razlika med planom in realizacijo pa je v reševalni službi pri izvajanju nenujnih prevozov s spremstvom in sanitetnih prevozih. Vzrok ni v varčevanju in omejevanju prevozov, ampak v previsokem in nerealnem planu, ki izhaja iz Pravilnika o prevozih pacientov, ki ga je sprejel Minister za zdravje. Realizacija programa v letu 2011 v primerjavi s planom, je bila naslednja:

- 111% v splošnih družinskih ambulantah,
- 98% v otroškem in šolskem dispanzerju,
- 105% v dispanzerju za žene,
- 108% v fizioterapiji,
- 99% v mentalno higienskem dispanzerju,
- 114% pri kliničnih psihologih,
- 108% v negi in patronaži,
- 103% v antikoagulantnih ambulantah,
- 106% v pulmologiji z RTG,
- 110% v pedopsihiatriji,
- 93% v ortopediji,
- 103% v okulistiki,
- 94% v RTG oddelku,
- 94% v ultrazvočni diagnostiki,
- 96% v dermatologiji,
- 112% v otolaringologiji,
- 106% v diabetologiji,
- 101% v zobozdravstvu za odrasle,
- 94% v zobozdravstvu za otroke in mladino,
- 109% v ortodontiji,
- 111% v pedontologiji,
- 81% pri nenujnih reševalnih prevozih s spremstvom,
- 67% pri sanitetnih prevozih.

V zadnjih letih je vedno večji poudarek tudi na izvajanju preventivnih storitev, delavnic, promociji zdravja in na zgodnjem odkrivanju bolezenskih znakov pri starejši populaciji. 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 za leto 2011 kažejo na preseganje plana in sicer v naslednjih dejavnostih:

- otroški in šolski dispanzer + 3%,
- dispanzer za žene + 14 %,
- splošna družinska medicina + 12 %.

## Osnovno zdravstvo Gorenjske

### REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA ZZS JANUAR - DECEMBER 2011

	obdobni plan I - XII. 2011	realizacija I - XII. 2011	indeks 2011	realizacija I - XII. 2010	indeks 2011 / 2010
<b>OSNOVNA DEJAVNOST:</b>					
<b>V KOLIČNIKI</b>					
spl. amb., HO	1.793.033	1.996.014	<b>111</b>	1.957.774	102
disp. za predšol. otr.-kurat.	212.497	229.321	<b>108</b>	224.653	102
disp. za predšol. otr.-prev.	172.244	174.424	<b>101</b>	172.815	101
disp. za šoloobvez. otr.-kurat.	257.934	197.261	<b>76</b>	189.381	104
disp. za šoloobvez. otr.-prev.	135.154	142.162	<b>105</b>	142.165	100
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.570.865</b>	<b>2.739.184</b>	<b>107</b>	<b>2.686.790</b>	<b>102</b>
disp. za žene	163.486	172.032	<b>105</b>	180.652	95
<b>V TOČKAH</b>					
fizioterapija	562.430	608.171	<b>108</b>	589.236	103
MHD	99.871	98.588	<b>99</b>	97.820	101
klinična psihologija	120.681	137.051	<b>114</b>	137.125	100
skupaj patron., bab. in nega	988.407	1.066.974	<b>108</b>	1.086.707	98
antikoagulantna amb.	39.555	40.543	<b>102</b>	38.522	105
<b>SEKUNDARNA DEJAVNOST</b>	<b>698.198</b>	<b>685.974</b>	<b>98</b>	<b>697.397</b>	<b>98</b>
<b>V TOČKAH</b>					
pulmologija z RTG	61.964	65.678	<b>106</b>	66.935	98
RTG oddelek	182.040	171.427	<b>94</b>	178.896	96
Ultrazvok	128.363	120.891	<b>94</b>	123.040	98
pedopsihiatrija	39.600	43.507	<b>110</b>	37.509	116
ortopedija	59.834	55.518	<b>93</b>	59.141	94
okulistika	125.551	129.718	<b>103</b>	136.034	95
dermatologija	79.650	76.291	<b>96</b>	73.765	103
otorinolaringologija	7.592	8.539	<b>112</b>	7.670	111
diabetologija	13.604	14.405	<b>106</b>	14.406	100
<b>ZOBOZDRAVSTVO SKUPAJ</b>	<b>1.021.096</b>	<b>997.593</b>	<b>98</b>	<b>1.004.294</b>	<b>99</b>
<b>V TOČKAH</b>					
odraslo - konservativa		267.361		296.677	
odraslo - protetika		151.497		152.470	
<b>odraslo zob.</b>	<b>413.579</b>	<b>418.856</b>	<b>101</b>	<b>449.145</b>	<b>93</b>
mladinsko - konser.		449.933		444.002	
mladinsko - protetika		526		437	
<b>mladinsko zob.</b>	<b>479.800</b>	<b>450.460</b>	<b>94</b>	<b>444.440</b>	<b>101</b>
ortodontija	62.275	67.918	<b>109</b>	69.991	97
ustne in zobne bolezni (od 1.5.2011)	30.377	21.556	<b>71</b>		
pedontologija	35.065	38.803	<b>111</b>	40.720	95
<b>REŠEVALNA SLUŽBA - TOČKE, KM</b>					
nenujni prevozi s spremljevalcem	877.238	711.442	<b>81</b>		
sanitetni prevozi (ostali)	1.268.067	850.724	<b>67</b>		
ambulanta v DSO	108.028	121.739	<b>113</b>	120.214	101

### REALIZACIJA PREVENTIVNEGA PROGRAMA V SPLOŠNI DEJAVNOSTI I. - XII. 2011

organizacijska enota	POVPREČNI p l a n 2011		realizacija I - XII 2011		izpolnitev plana-obdobje		izpolnitev plana-letno	
	osebe	količniki	osebe	količniki	osebe	količniki	osebe	količniki
ZD Jesenice	1.543	20.064	1.827	23.988	118%	120%	118%	120%
ZD Bled	403	5.237	202	2.657	50%	51%	50%	51%
ZD Bohinj	248	3.225	232	3.039	94%	94%	94%	94%
ZD Bled, ZD Bohinj	651	8.462	434	5.696	67%	67%	67%	67%
ZD Radovljica	427	5.557	540	7.137	126%	128%	126%	128%
ZD Kranj	3.691	47.979	4.440	58.293	120%	121%	120%	121%
ZD Škofja Loka	351	4.565	292	3.852	83%	84%	83%	84%
ZD Tržič	511	6.650	439	5.757	86%	87%	86%	87%
<b>Skupaj OZG</b>	<b>7.174</b>	<b>93.277</b>	<b>7.972</b>	<b>104.722</b>	<b>111%</b>	<b>112%</b>	<b>111%</b>	<b>112%</b>

Program preventive je realiziran, če je izvajalec v obdobju januar - september 2011 v splošni dejavnosti dosegel 85% (SD 2010 41. člen) in v obdobju oktober - december 2011 90 % pogodbeno dogovorjenega programa (Aneks št. 3 k SD 2011, 9. člen).



**REALIZACIJA PREVENTIVNEGA PROGRAMA V DISPANZERJIH ZA ŽENE I - XII. 2011  
(preventivni pregledi raka materničnega vratu)**

organizacijska enota	POVPREČNI p l a n 2011		realizacija I- XII. 2011		izpolnitev plana-obdobje		izpolnitev plana-letno	
	osebe	količniki	št. prev. brisov	količniki	osebe	količniki	osebe	količniki
ZD Jesenice	1.212	1.212	1.404	1.404	116%	116%	116%	116%
ZD Kranj	2.537	2.537	2.701	2.701	106%	106%	106%	106%
ZD Škofja Loka	2.306	2.306	2.879	2.879	125%	125%	125%	125%
ZD Tržič	724	724	753	753	104%	104%	104%	104%
<b>Skupaj OZG</b>	<b>6.778</b>	<b>6.778</b>	<b>7.737</b>	<b>7.737</b>	<b>114%</b>	<b>114%</b>	<b>114%</b>	<b>114%</b>

Program preventive je realiziran, če je izvajalec v dispanzerju za žene dosegel 70% pogodbeno dogovorjenega programa(Aneks št.3 k SD 2011, 9.člen)

OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE  
Kranj, Gosposvetska ul. 9

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

**PLAN IN REALIZACIJA JANUAR - DECEMBER 2011**

OE ZD	JESENICE			KRANJ			BLED			BOHINJ			RA DOVLJICA			Š K LOKA			TRŽIČ			SKUPAJ OZG		
	ŠT. DELAVNIC			ŠT. DELAVNIC			ŠT. DELAVNIC			ŠT. DELAVNIC			ŠT. DELAVNIC			ŠT. DELAVNIC			ŠT. DELAVNIC			ŠT. 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.
<b>DELAVNICA:</b>																								
Zdravo hujšanje	4,0	4	<b>100</b>	5,0	6	<b>120</b>	1,0		<b>0</b>	1,0		<b>0</b>	3,0	2	<b>67</b>	4,0	1	<b>25</b>	1,0	1	<b>100</b>	19,0	14	<b>74</b>
Zdrava prehrana	4,0	4	<b>100</b>	8,0	9	<b>113</b>	1,0	1	<b>100</b>	1,0		<b>0</b>	4,0	3	<b>75</b>	5,0		<b>0</b>	2,0	2	<b>100</b>	25,0	19	<b>76</b>
Telesna dej. -gibanje	4,0	11	<b>275</b>	5,0	7	<b>140</b>	1,0		<b>0</b>	1,0		<b>0</b>	4,0	3	<b>75</b>	5,0	3	<b>60</b>	2,0	1	<b>50</b>	22,0	25	<b>114</b>
Opuščam kajenje	1,0	1	<b>100</b>	2,0		<b>0</b>	1,0		<b>0</b>	1,0		<b>0</b>	1,0	1		1,0		<b>0</b>	1,0		<b>0</b>	8,0	2	<b>25</b>
Krajša 1 - življ. slog	13,0	13	<b>100</b>	28,0	29	<b>104</b>	5,0	6	<b>120</b>	2,0	3	<b>150</b>	14,0	13	<b>93</b>	18,0	4	<b>22</b>	7,0	12	<b>171</b>	87,0	80	<b>92</b>
Krajša 2 - test h. 1x	13,0	11	<b>85</b>	19,0	21	<b>111</b>	5,0	6	<b>120</b>	3,0	3	<b>100</b>	14,0	19	<b>136</b>	18,0	2	<b>11</b>	7,0	5	<b>71</b>	79,0	67	<b>85</b>
Krajša 3 - dej. tveg.	13,0	4	<b>31</b>	26,0	25	<b>96</b>	4,0	4	<b>100</b>	2,0	3	<b>150</b>	14,0	18	<b>129</b>	18,0	4	<b>22</b>	6,0	3	<b>50</b>	83,0	61	<b>73</b>
<b>Skupaj I:</b>	<b>52,0</b>	<b>48</b>	<b>92</b>	<b>93,0</b>	<b>97</b>	<b>104</b>	<b>18,0</b>	<b>17</b>	<b>94</b>	<b>11,0</b>	<b>9</b>	<b>82</b>	<b>54,0</b>	<b>59</b>	<b>109</b>	<b>69,0</b>	<b>14</b>	<b>20</b>	<b>26,0</b>	<b>24</b>	<b>92</b>	<b>323,0</b>	<b>268</b>	<b>83</b>
<b>INDIVID. SVETOVANJE:</b>																								
opuščam kajenje	18,0		<b>0</b>	37,0	5	<b>14</b>	5,0		<b>0</b>	3,0		<b>0</b>	19,0		<b>0</b>	25,0		<b>0</b>	9,0		<b>0</b>	116,0	5	<b>4</b>
tveganje pitja alkohola																								<b>0</b>
<b>Skupaj II:</b>	<b>18,0</b>	<b>0</b>		<b>37,0</b>	<b>5</b>	<b>5,0</b>	<b>0</b>		<b>3,0</b>			<b>19,0</b>	<b>0</b>		<b>25,0</b>	<b>0</b>		<b>9,0</b>	<b>0</b>		<b>116,0</b>	<b>5</b>		
<b>SKUPAJ I + II.</b>	<b>70,0</b>	<b>48</b>	<b>69</b>	<b>130,0</b>	<b>102</b>	<b>78</b>	<b>23,0</b>	<b>17</b>	<b>74</b>	<b>14,0</b>	<b>9</b>	<b>82</b>	<b>73,0</b>	<b>59</b>	<b>81</b>	<b>94,0</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>35,0</b>	<b>24</b>	<b>69</b>	<b>439,0</b>	<b>273</b>	<b>62</b>

V letu 2011 je bilo v okviru preventive v splošni družinski medicini pregledanih 7.972 občanov Gorenjske, kar je 798 občanov oz. 11% več v primerjavi s planom , v dispanzerjih za žene pa 7.737 občank, kar je tudi 14% oz. kar 959 občank več kot v letu 2010. 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. Program preventive je bil presežen v Kranju, na Jesenicah in v Radovljici.

V letu 2011 so bili doseženi tudi dobri rezultati pri izvajanju preventivnih delavnic, saj jih je bilo realiziranih 268. Občani Gorenjske so bili vključeni v naslednje delavnice:

- 14 delavnic "zdravo hujšanje";
- 19 delavnic "zdrava prehrana";
- 25 delavnic "telesna dejavnost- gibanje";
- 2 delavnica "da, opuščam kajenje";
- 208 krajših delavnic.

Na Jesenicah je bilo realiziranih 48 delavnic, v Kranju 97, v Radovljici 59, na Bledu 17, v Bohinju 9, v Škofji Loki 14 in v Trziču 24.

V letu 2011 je bilo realiziranih tudi 5 individualnih svetovanj "opuščam kajenje" in sicer v Kranju.

## **VI. INVESTICIJE**

Finančni in poslovni cilji Osnovnega zdravstva Gorenjske za leto 2011 so bili opredeljeni v "Planu poslovanja za leto 2011", ki ga je svet OZG sprejel 29. marca 2011. Sestavni del plana je tudi plan investicij in adaptacij ter plan investicijsko vzdrževalnih del. Skupni planirani obseg investicij za leto 2011 je bil 2.641.669 €, od tega 1.737.821 € za nabavo osnovnih sredstev in 903.848 € za adaptacije, za investicijsko vzdrževalna dela pa je bilo planirano 275.611 €. Ker so bile med letom potrebne določene spremembe pri investiranju in ker se bodo nekatere investicije zaradi objektivnih okoliščin podaljšale v leto 2012, je bil izdelan rebalans plana investicij za leto 2011, ki ga je svet zavoda obravnaval in sprejel 20. decembra 2011. Z rebalansom se je plan investicij znižal na 2.453.506,79 € (za 7%). Z rebalansom se je iz plana izločila izgradnja parkirišča v Škofji Loki in prenova dispanzerja za medicino dela, prometa in športa na Bledu. Obe investiciji bosta zaključeni v prvi polovici leta 2012.

Viri za financiranje investicij so bila zlasti sredstva amortizacije (86%), namenska sredstva za informatiko, ki jih zagotavlja ZZZS ter 136.605 € sredstev Ministrstva za zdravje, ki jih je na podlagi javnega razpisa prejela Mestna občina Kranj za sofinanciranje projekta "prenova ZD Kranj".

**Tabela 4: Planirana in porabljena sredstva za opremo in adaptacije v letu 2011**

<b>ENOTA</b>	<b>PLAN 2011</b>	<b>PORABA 2011</b>	<b>INDEKS v % poraba/plan</b>
ZD Jesenice	348.004,26	296.271,63	85
ZD Kranj	1.068.879,32	368.537,99	35
ZD Radovljica	133.315,44	144.729,78	109
ZD Bled	218.399,75	196.121,77	90
ZD Bohinj	62.240,00	44.110,93	71
ZD Škofja Loka	260.265,08	308.027,04	118
ZD Tržič	269.234,97	239.310,70	89
Zobna Poliklinika	45.214,05	21.714,05	48
Uprava	47.953,92	45.428,11	95
<b>SKUPAJ OZG</b>	<b>2.453.506,79</b>	<b>1.664.252,00</b>	<b>67,8</b>

Skupna vrednost vseh investicij v letu 2011 je bila 1.664.252,00.€, kar je 67,8% rebalansa plana. Nerealiziran plan investicij je zlasti posledica dveh finančno nezaključenih investicij v ZD Kranj in sicer nakup RTG aparata (planirana vrednost 408.600 €) in adaptacija ambulant (planirana vrednost 349.690,58 €). Obe investiciji sta sicer že v uporabi, niso pa še zaključeni vsi računi dobavitelja oz. izvajalca, zato bosta finančno vključeni v leto 2012.

Največje investicije in pridobitve v letu 2011 so bile vsekakor:

- Novi prostori dispanzerja za žene v ZD Škofja Loka;
- Ureditev parkirišča v ZD Tržič;
- Adaptacija dispanzerja medicine dela, prometa in športa ter še treh splošnih ambulant v ZD Kranj – finančno bo vključena v leto 2012.

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

- Digitalni RTG aparat v ZD Kranj (finančno bo vključen v leto 2012);
- Zobni stol in EKG v ZD Jesenice;
- Lifepack v ZD Radovljica;
- Aparat za sedimentacijo v ZD Tržič;
- Defibrilator in EKG v ZD Kranj;
- Reševalna vozila za nenujne prevoze (Bled, Kranj, Jesenice) in reanimobil (Tržič);
- Pet vozil za patronažno službo in avto za dežurnega zdravnika (Bohinj), itd.

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

PLAN NABAV IN INVESTICIJ 2011 - REALIZACIJA 2011

org_enota		(Vse)			
vrsta	vrsta_sredstva	Podatki količina	REBALANS PLANA	Realizacija 2011	
<b>ADAPTACIJE IN INVESTICIJE</b>					
	adaptacija ambulante	1,00	12.500,00		
	adaptacija disp. Za žene	1,00	99.732,71	141.298,47	
	adaptacija DMD + SA14,18	1,00	349.690,58	1.777,55	
	adaptacija patronaže	1,00	11.303,00	11.303,00	
	adaptacija pis. Prostora lab	1,00			
	adaptacija skladišča	1,00			
	adaptacija skupnega dela z Lekarno	1,00	2.160,00	2.160,00	
	kotlovnica - inv.2010	1,00	9.795,42	9.795,42	
	mansarda-dokončanje inv. Iz 2010	4,00	2.007,53	2.007,53	
	obnova fasade	2,00	11.028,92	20.137,05	
	obnova strehe	1,00			
	pregraditev prostora zob.tehnik	1,00	7.500,00		
	projekt adaptacije DMD	1,00	28.551,72	28.551,72	
	projektna dok. Parkirišče 2010	1,00	300,00	300,00	
	projektna dok. Za energetske sanacije	1,00			
	projektna dok. Zobna	1,00	570,00	570,00	
	projektna dokumentacija, nadzor	6,00	40.151,54	40.151,54	
	razna adaptacijska dela	5,00	5.301,60	27.145,73	
	razvod ogrevanja	1,00	9.800,00		
	tens	1,00		101,63	
	ureditev parkirišča	1,00	20.634,35	20.634,35	
	ureditev parkirišča -dok.inv.2010	1,00	34.023,50	62.185,64	
	ureditev prostora za čistilke	1,00	5.000,00		
	zamenjava vhodnih vrat	1,00	8.582,24	8.583,16	
	zbiralnica odpadkov	1,00	8.100,00		
<b>Vsota ADAPTACIJE IN INVESTICIJE</b>		<b>38,00</b>	<b>666.733,11</b>	<b>376.702,79</b>	
<b>OSNOVNA SREDSTVA</b>					
	agregat	1,00			
	amalgam separator	2,00	30.250,00		
	analizator Quik read CRP	1,00	1.182,31	1.182,31	
	aparatus Propex II	1,00	1.123,08	1.123,08	
	aparatus za 24 urni RR	2,00	5.529,67	5.530,46	
	aparatus za pregled vida R 22	1,00	7.420,00	7.420,00	
	aparatus za sedimentacijo	1,00	9.459,60	9.459,60	
	apeks lokator	1,00	1.000,00		
	avdiometer z računalnikom	2,00	5.700,00	8.860,40	
	avtoklav	2,00	8.800,00		
	biokemični analizator	1,00			
	centrifuga	1,00	1.008,00	1.008,00	
	choaguchek	3,00	1.342,98	1.342,98	
	Comprex 3	1,00	3.100,00		
	Corapulz 670 clasic	1,00	7.810,00	6.229,44	
	Cryopen	1,00	1.200,00	600,00	
	čistilni stroj	1,00	17.000,00	8.899,31	
	čistilni vozički	5,00	5.202,00	2.319,77	
	čitalci (kartic, itd)	11,00	2.394,22	3.531,02	
	čitalec lističev-urinski	2,00	6.020,00		
	čitalec RTG slik	1,00			
	defibrilator	1,00	29.486,52	29.486,52	
	dermoskop	1,00	800,00		
	digitalni ortopan	1,00			
	digitalni RTG	1,00	408.600,00		
	diktafon	1,00	403,92	403,92	
	dodatna oprema reš. Vozila	1,00	2.869,15	2.869,15	
	domofon	1,00			
	drobilec za veje	1,00	900,00		
	EKG	6,00	38.221,28	45.632,76	
	EKG prenosni	1,00	2.760,00	2.760,00	

faks	2,00	779,98	179,98
ferno komplet z opornicami	1,00	500,00	
filter za vodo	1,00	6.190,80	6.190,80
fotokopirni stroj	2,00	2.700,00	
freza	1,00	3.250,00	3.250,00
garderobne omare	1,00	390,00	
garmin	1,00	130,00	
grelnik vode	1,00	6.105,49	6.105,49
hladilnik	3,00	1.422,91	1.422,91
inkubator za urikulture	1,00	300,00	
inštalacija računalniške mreže	1,00	3.144,44	3.144,44
intraoralni senzor	1,00		8.316,00
invalidski voziček	1,00	272,00	272,00
IR radiator IR 3 s stojalom	1,00	2.420,00	
kamera	1,00	460,20	460,20
karnisa	1,00	839,66	839,66
kartotečne omare	54,00	13.348,24	11.289,36
kasete za RTG filme	10,00	5.069,47	743,47
kauter	2,00	3.000,00	1.495,39
kinetek	1,00	5.544,00	5.544,00
klimatska naprava	19,00	10.813,30	12.226,90
kompresor	1,00	1.474,08	1.474,08
kovček za reševalno vozilo	1,00	270,00	
kovinska omara	1,00	354,00	354,00
LCD monitor s TV	1,00	247,00	247,00
lifpak 15	1,00	29.335,91	29.335,91
Lucas II	1,00	16.529,08	16.529,08
luči - različne	5,00	4.629,33	4.499,33
lutka AED	4,00	4.535,57	4.805,47
miza za razgibanje roke	1,00	1.000,00	
mize (pregledne, previjane...)	5,00	5.600,76	5.600,76
mizica za EKG	1,00	800,00	
monitor za ultrazvok	1,00		2.648,66
multifunkcijska naprava	3,00	580,45	260,45
negatoskop	1,00	1.848,00	1.848,00
obrezovalec malca	1,00	795,67	795,67
odpiranje-varovanje ambulant	1,00		
omare arhivske, police	12,00	11.507,56	9.907,56
opovist	1,00		7.049,76
oprema dežurneva vozila	1,00	5.000,00	
oprema disp. Za žene	3,00	35.000,00	42.559,80
oprema DMD sestra	1,00		
oprema laboratorij	1,00		
oprema patronaže	1,00	15.199,60	15.199,60
oprema SA 4	1,00		
osebna vozila - patronaža	5,00	51.036,00	51.036,00
osebna vozila- dežurni zdravnik	1,00	36.321,60	36.321,60
osebno vozilo teh.sl	1,00	14.501,00	14.501,00
peskalnik	2,00	5.870,00	3.588,00
pohištvo - različno	25,00	60.677,89	43.783,96
polimerizacijska luč	1,00	479,40	479,40
pomivalno korito	1,00	500,00	
PowerCube CO	1,00	20.520,00	20.520,00
pralni stroj	3,00	2.539,42	1.567,42
prenosni avdiometer	1,00	1.500,00	
prevozna svetilka	3,00	3.900,00	1.897,34
program e-naročilnice	7,00	12.878,78	12.819,03
program za fizioterapijo	1,00	1.000,00	
program za interakcijo zdravil	1,00		
programska oprema Hipokrat	1,00	588,00	588,00
programska oprema Labis	3,00	556,80	1.593,60
programska orodja MS	4,00	8.668,80	7.168,80
programsko orodje Audax	2,00	4.444,00	3.444,00
programsko orodje Ax.ceph	1,00	1.900,00	
projektor	3,00	1.750,00	1.145,54
puhalnik listja	1,00	490,01	490,01
pulzni oksimeter	8,00	1.552,00	5.428,80
rabljen zobni stol	1,00	4.000,00	4.000,00
računalnik + čitalec	9,00	8.557,20	8.557,20
računalnik + čitalec + tiskalnik	3,00	2.604,37	2.604,37
računalnik prenosni	5,00	4.960,06	5.614,06
računalnik stacionarni komplet	90,00	87.583,99	78.449,11
računalniški strežnik	7,00	43.406,34	44.174,34

računski stroj	1,00	176,25	176,25
radijska postaja	2,00	1.356,00	1.356,00
različna rač. stikala	6,00	8.720,30	15.596,30
reanimacijski nahrbtnik	1,00	976,13	976,13
registrirana ura	2,00		
respirator	1,00	14.949,13	14.949,13
reševalna vozila - nujno	1,00	103.376,64	103.376,64
reševalna vozila - nenujno	3,00	341.725,60	341.725,60
reševalno vozilo -nenujno, rabljeno	1,00	5.600,00	5.600,00
RTG zobni	1,00	7.500,00	7.500,00
sedlasti stol	1,00	400,00	
sesalec industrijski	2,00	390,00	
sistem za šir.koren.kanalov	1,00	1.200,00	
skener	1,00	671,88	671,88
snemalna naprava	1,00	2.280,00	2.280,00
snežna freza	1,00	1.400,00	
sonoplus 690	2,00	7.822,44	7.822,44
spirometer	1,00		2.108,70
stol kardiološki	1,00	708,00	708,00
stoli - različni	65,00	19.531,32	20.392,87
stoli z blazinami	8,00	619,51	619,51
stopnica (za dostop do mize)	1,00	114,00	114,00
sušilni stroj	1,00	339,90	339,90
tabla za pregled vida	1,00	1.054,80	1.054,80
tehnica za dojenčke	1,00	800,00	1.323,38
tehnice (različne)	7,00	5.629,67	5.629,75
tiha komora ADG	1,00	3.000,00	
tihi asistent	1,00	1.275,60	1.275,60
tiskalnik (ne glede na tip)	54,00	9.194,17	8.930,84
trakcijska enota	1,00	4.063,94	4.063,94
učni defibrilator	1,00	549,60	549,60
ultrazvok ginekološki	1,00		
uničevalec dokumentov	5,00	1.879,80	1.568,82
ups naprave	1,00	6.922,80	6.922,80
varilnik folije	1,00	1.902,00	1.902,00
voziček (za inštrumente in sorodno)	5,00	2.268,00	768,00
zapornica za parkirišče	1,00	2.000,00	
združevanje baz	1,00		
zobni stol	2,00	23.215,12	23.215,11
zunanji disk	1,00	78,98	78,98
<b>Vsota OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>623,00</b>	<b>1.786.773,68</b>	<b>1.287.549,21</b>
<b>Skupna vsota</b>	<b>661,00</b>	<b>2.453.506,79</b>	<b>1.664.252,00</b>

V letu 2011 je bilo planirano tudi za 275.611 € investicijsko vzdrževalnih del, dejansko pa je bilo porabljenih 124.907 €, kar je 46% plana. Za tekoče vzdrževanje objektov in opreme je bilo porabljeno še dodatnih 478.772 €.

Skupna vrednost vseh sredstev, vloženih v novo opremo, adaptacije prostorov, investicijsko vzdrževalna dela in tekoče vzdrževanje objektov in opreme je bila 2.267.931 €.

## VII. ZAPOSLENOST

Pomanjkanje družinskih zdravnikov in tudi pediatrov je še vedno zelo prisotno in se ni prav nič izboljšalo, vsaj na Gorenjskem ne kljub dejstvu, da je Minister za zdravje v začetku leta 2011 sprejel "interventne ukrepe", ki omogočajo hitrejše zaposlovanje zdravnikov iz držav, nečlanic EU. Sprejem interventnih ukrepov je sicer povzročil povečano povpraševanje, zlasti mladih zdravnikov iz držav bivše Jugoslavije vendar, ker je postopek še vedno zapleten in ker so interese večinoma zdravniki brez specializacije, je pot do zaposlitve in do vključitve v delo, dolga. V OZG smo ob koncu leta 2011 zaposlili tri mlade tuje zdravnike, čakamo pa na zaposlitev pediatra in radiologa. Pomanjkanje zdravnikov je najbolj pereče v Bohinju, na Bledu, v Kranjski Gori ter v Kranju, OZG tudi ne bi mogel izvajati dežurne službe v Bohinju brez vključevanja številnih zdravnikov, ki so zaposleni v drugih zavodih (Splošna bolnišnica Jesenice, UKC Ljubljana, itd).

V letu 2011 je bilo povprečno zaposlenih po stanju 719 delavcev, kar je enako kot v letu 2010, stanje zaposlenih na dan 31. december 2011 pa je bilo 717. Povprečno število zaposlenih iz plačanih ur v letu 2011 je bilo 722,81, kar je 1% več, kot v preteklem letu. Planiranega števila 726 zaposlenih iz ur za leto 2011, nismo dosegli.

**Tabela 5: Zaposlenost po enotah v letu 2011 - po številu ur**

ENOTA	Povprečno štev. zap. iz ur v 2011	INDEKS 2011/2010
ZD JESENICE	132,58	103
ZD RADOVLJICA	45,84	110
ZD BLED	50,02	102
ZD BOHINJ	16,48	95
ZD TRŽIČ	55,56	100
ZD KRANJ	246,99	99
ZP KRANJ	40,18	104
ZD ŠK. LOKA	102,59	102
UPRAVA	32,57	97
<b>SKUPAJ OZG</b>	<b>714,56</b>	<b>101</b>



Zanima je tudi struktura zaposlenih, ki je bila v letu 2011, sledeča:

**Tabela 6: Struktura zaposlenih na dan 31. december 2011**

<b>DELOVNO MESTO</b>	<b>ŠTEV. ZAPOSLENIH</b>	<b>% DELEŽ v letu 2011</b>	<b>% DELEŽ v letu 2010</b>
Zdravniki specialisti	102	14,3	14,4
Zdravniki	11	1,5	0,7
Zobozdravniki	29	4,0	4,6
Zdravniki – specializanti	22	3,1	3,5
Dipl. med. sestre	109	15,2	14,6
Sred. med. sest. in tehniki	239	33,3	33,3
Laboranti, sred. in dipl.	39	5,4	5,3
Zobotehniki	7	1,00	1,4
Fizioterapevti	43	6,0	5,9
Radiološki inženirji	15	2,1	2,0
Logopedi, psihologi,	13	1,8	1,6
Adm. tehnični kader	88	12,3	13,7
<b>SKUPAJ</b>	<b>717</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

\* vključenih je tudi 8 pripravnikov

Iz strukture zaposlenih je razvidno:

- da je v Osnovnem zdravstvu Gorenjske zaposlenih 164 zdravnikov in zobozdravnikov ter specializantov, kar je 22,9% vseh;
- da se je povečal delež zdravnikov in znižal delež specialistov;
- da je 1/3 vseh zaposlenih srednjih medicinskih sester oz. zdravstvenih tehnikov,
- da se povečal delež diplomiranih medicinskih sester oz. dipl. zdravstvenikov;
- da se je znižal delež vseh administrativno tehničnih delavcev, kamor sodijo vsi zdravstveni administratorji, vzdrževalci, hišniki, tajnice, čistilke in celotna uprava.

Pomemben sestavni del kadrovske politike je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Za leto 2011 je bilo načrtovano 321.644 € sredstev, kar je 1,75 % sredstev od mase za bruto osebne dohodke, porabljeno pa je bilo 323.506,66 €, kar je 1 % več. Povprečna vrednost porabljenih sredstev za izobraževanje na zaposlenega je bila 451€, kar je 6% več, kot v letu 2010.

## **VIII. OCENA POSLOVANJA IN DOSEGANJE CILJEV**

Na pogoje poslovanja v letu 2011 je vplivala tako nova zakonodaja na področju organizacije in financiranja dežurne službe, kot tudi pomanjkanje sredstev in posledično varčevalni ukrepi, ki jih je sprejela Vlada RS. Kljub tem dejstvom pa lahko dosežene rezultate ocenimo kot zelo dobre, 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 + 609.625,83 €;
- izplačana je bila stimulacija iz naslova tržne dejavnosti;
- v nakupe nove opreme in razna investicijsko - vzdrževalna dela ter tekoča vzdrževalna dela je bilo vloženi 2.267.931 €, kar je 6,4 % celotnega prihodka;
- negativno sta poslovali le enoti ZD Tržič in Zobna poliklinika Kranj, ki pa sta planirani rezultat izboljšali;
- pridobili smo štiri širitve programa in sicer 0,50 dežurnega zdravnika v Škofji Loki, nedeljsko dežurno zobozdravstveno službo, fizioterapijo in program ustnih in zobnih bolezni;
- v občini Bohinj je bila uspešno organizirana dodatna dežurna služba, na Brniku pa se izvaja stalna prisotnost zdravnika;
- z Gasilsko zvezo Gorenjske je bila sklenjena pet letna pogodba za izvajanje preventivnih pregledov;
- Ministrstvo za zdravje je OZG pooblastilo za izvajanje kontrolnih pregledov voznikov;
- nadaljevala se je prenova informacijskega sistema, e-naročilnica je uvedene v vseh enotah;
- izvajajo se interni strokovni nadzori;
- izvedena je bila anketa o zadovoljstvu pacientov v splošnih – družinskih ambulantah, dispanzerjih za žene in dežurnih ambulantah in med zaposlenimi;
- zunanja revizijska družba je izvedla revizijo na področju javnega naročanja ter obračunavanja in izplačevanja plač in podjemnih pogodb;;
- sodelovanje z občinami, Ministrstvom za zdravje in ZZS 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 2011 nadaljevali s tekočim spremljanjem vseh dokumentov in poslovnih dogodkov in izvajali notranji nadzor z lastno službo. Zaposleno imamo 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:

- obračunavanje in izplačevanje plač in podjemnih pogodb;
- izvajanje javnih naročil blaga in storitev v letu 2011.

Državna notranja revizorka, zaposlena v OZG, je v skladu z delovnim načrtom za leto 2011 sodelovala pri reviziji z zunanjo revizijsko družbo, hkrati pa je opravila:

- redno revizijo individualnega izobraževanja v OZG;
- redno revizijo določanja in izrabe letnega dopusta v OZG;
- redno revizijo shranjevanje dokumentacije v OZG;

- redno naknadno revizijo blagajniškega poslovanja v OZG;
- izredno revizijo strokovnega izobraževanja zdravnice zaposlene v ZD Kranj;

V letu 2011 smo imeli tudi upravni nadzor Ministrstva za zdravje o povračilih stroškov dela specializantov.

Za leto 2011 je izdelano tudi poročilo o opravljeni notranji reviziji v javnem zavodu Osnovno zdravstvo Gorenjske.

## **X. ZAKLJUČEK**

Osnovno zdravstvo Gorenjske je, kljub finančni krizi in znižanju priznanih sredstev, leto 2011 zaključilo uspešno. Tudi v letu 2012 bomo skušali nadaljevati z uspešnim poslovanjem in z realizacijo načrtov. Plan poslovanja s finančnim načrtom za leto 2012 bo sprejet v mesecu marcu 2012.

Jože Veternik, univ. dipl. ekon.  
direktor zavoda

Kranj, februar 2012

# IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

**OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE  
GOSPOSVETSKA ULICA 009  
4000 Kranj**

Šifra: 92118

Matična številka: 5165792000

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na **OSNOVNEM ZDRAVSTVU GORENJSKE**.

## Oceno podajam na podlagi:

### \* ocene notranje revizijske službe za področja:

- individualnega izobraževanja
- določanja in izrabe letnega dopusta
- shranjevanja dokumentacije
- porevizije blagajniškega poslovanja.

### \* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

- nabave materiala in storitev
- izvajanja storitev
- zaposlovanja.

\* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

-----

## V / Na OSNOVNEM ZDRAVSTVU GORENJSKE je vzpostavljen(o):

### 1. primerno kontrolno okolje

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,

b) na pretežnem delu poslovanja,

- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

## **2. upravljanje s tveganji:**

**2.1. cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev**  
(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,**
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

**2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi**  
(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,**
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

**3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven**  
(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,**
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

**4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja**  
(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,**

- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

**5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo**

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) **na posameznih področjih poslovanja,**
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

**6. notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ**

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) **z lastno notranjerevizijsko službo,**
- b) s skupno notranjerevizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,
- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2011 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- uvedba referenčnih ambulant,
- izobraževanje za mentorje študentom Visoke šole za zdravstveno nego,
- uporaba POS terminalov za plačilo storitev z bančno kartico.

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladam v zadostni meri (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- obračun stroškov zasebnikom; ukrep= nov sistem obračuna na osnovi novih pogodb
- neučinkovitost mehanizmov za primer nespoštovanja predpisov; ukrep= več sodelovanja z direktorji OE zaradi povečanja obveščenosti o možnih ukrepih
- obračun stroškov prevoza na delo; ukrep= kontrola Izjav o prevozu zaposlenih in kontrola cen prevozov.

**RAČUNOVODSKO POROČILO  
ZA LETO 2011**

Kranj, februar 2012

## **KAZALO**

<b><u>1. UVOD</u></b> .....	15
<b><u>I. POJASNILA K BILANCI STANJA</u></b> .....	15
<u>1.1. Sredstva</u> .....	15
<u>Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju</u> .....	15
<u>Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve</u> .....	19
<u>1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</u> .....	22
<u>Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve</u> .....	22
<u>Lastni viri in dolgoročne obveznosti</u> .....	23
<b><u>II. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DOLOČENIH UPORABNIKOV</u></b> .....	24
<b><u>III. Pojasnila k izkazu določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti</u></b> .....	28
<b><u>IV. Kazalniki gospodarnosti</u></b> .....	28
<b><u>V. Notranja revizija</u></b> .....	29



## 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, 124/08, 58/10popr,60/10 in 104/10).

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 RS134/03, 34/04, 13/05, 114/06, 138/06, 120/07, 112/09 in 58,10),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS št. 112/09, 58/10 in 104/10),
- 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, 114/06, 138/06, 120/07in 48/09, 112/09 in 58/10),
- Zakon o javnih financah (Ur. List 11/1 uradno prečiščeno besedilo)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun in proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07 124/08, 58/10 60/10popr, 104/10 in 104/11),
- 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 razmejitev 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.

<b>konto</b>	<b>Naziv konta</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>indeks</b>
0031	Licence za računalniške programe	538.117,71	517.513,08	104,0
0039	Druge premoženjske pravice	100.483,12	100.483,12	100,0
0103	Popravek vrednosti - licence	390.993,44	291.790,65	134,0
0103	Popravek vrednosti – druge pravice	55.081,49	47.266,31	116,5
	AOP 002	638.600,83	617.996,20	103,3
	AOP 003	446.074,93	339.056,96	131,6
	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	192.525,90	278.939,24	69,0

Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev, med katere spadajo licence za računalniške programe in druge premoženjske pravice, se je povečala za 3,3% na 638.600,71, 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 31,6% in znaša 446.074,93, sedanja vrednost neopredmetenih sredstev se je zmanjšala za 31,0% v primerjavi s preteklim letom in znaša 192.525,90.

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 3,0% in znaša 21.014.405,52, odpisana vrednost nepremičnin je 9.272.931,84 in se je povečala za 4,9%, sedanja vrednost nepremičnin je 11.741.473,68 kar pomeni, da se je povečala za 1,6% v primerjavi s preteklim letom.

<b>Konto</b>	<b>Naziv konta</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>indeks</b>
020	zemljišča	2.999.753,41	3.108.226,28	96,5
0210	Upravne in poslovne zgradbe	16.433.495,24	15.948.707,60	103,0
021100	stanovanja	53.372,35	53.372,35	100,0
021101	Počitniške hišice	265,87	3.907,08	6,8
021200	kurilnica	555.557,21	421.551,68	131,8
021201	parkirišča	498.478,87	386.910,32	128,8
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	473.482,57	478.155,16	99,0
02	AOP 004 nabav. vred. nepremičnin	21.014.405,52	20.400.830,47	103,0
03	AOP 005 pop. vrednosti nepremičnin	9.272.931,84	8.843.400,32	104,9
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	11.741.473,68	11.557.430,15	101,6

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 všteti 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 drobni inventar, za katerega se uporablja metoda 100% odpisa (amortizacija).

Nabavna vrednost opreme se je v letu 2011 povečala za 4,6% in znaša 14.889.459,01 odpisana vrednost opreme je 11.519.174,13 in se je povečala za 4,8% glede na leto 2010, sedanja vrednost opreme je 3.370.284,88 in je 3,7% višja kot v letu 2010.

**Tabela 1: Pregled strukture opreme po nabavni vrednosti**

Naziv konta	Struktura v %				
	2011	2010	indeks	2011	2010
Vozila	805.950,80	736.814,31	109,4	5,41	5,15
Reševalna vozila	2.305.620,96	2.0156.257,09	112,1	15,48	14,38
Laboratorijska oprema	420.988,85	433.919,20	97,0	2,83	3,03
Oprema v zobozdravstvu	1.028.257,14	1.022.940,7	100,5	6,91	7,15
Medicinska oprema	2.506.122,86	2.434.148,48	103,0	16,83	17,02
Elektronska med. oprema	1.415.543,68	1.361.393,96	104,0	9,51	9,52
Računalniki,	1.237.434,94	1.158.184,94	106,8	8,31	8,10
Pisalni, računski in ostali stroji	5.420,40	5.244,15	103,4	0,04	0,04
Oprema za tiskanje in razmnož.	47.992,18	47.052,73	102,0	0,32	0,33
Oprema za telekomunikacije	251.096,86	263.512,71	95,3	1,69	1,84
Oprema za hlajenje in ogrevanje	664.461,51	683.501,84	97,2	4,46	4,78
Pisarniško pohištvo	2.084.995,07	1.981.157,79	105,2	14,0	13,86
Ostalo pohištvo	977.224,95	954.651,39	102,4	6,56	6,68
Druga oprema, aparati in instrum.	817.852,52	789.035,79	103,7	5,49	5,52
Drobni inventar	318.505,76	311.414,78	102,3	2,14	2,18
Druga opredmetena OS	1990,53	1.990,53	100,0	0,01	0,01
AOP 006 - oprema	14.889.459,01	14.241.220,39	104,6	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
AOP 007 – popravek vrednosti opreme	11.519.174,13	10.992.250,91	104,8		
<b>Sedanja vrednost opreme</b>	<b>3.370.284,88</b>	<b>3.248.969,48</b>	<b>103,7</b>		

**Tabela 2: Pregled sredstev na dan 31. 12. 2011 po nabavni, odpisani in neodpisani vrednosti (v evrih)**

<b>Vrsta opreme</b>	<b>Nabavna vrednost</b>	<b>Popravek vrednosti</b>	<b>Neodpisana vrednost</b>	<b>Odpisanost sredstev</b>
Vozila	805.950,8	514.108,95	291.841,85	0,64
Reševalna vozila	2.305.620,96	1.524.418,87	781.202,09	0,66
Laboratorijska oprema	420.988,85	304.530,47	116.458,38	0,72
Oprema v zobozdravstvu	1.028.257,14	918.024,36	110.232,78	0,89
Medicinska oprema	2.506.122,86	2.069.169,40	436.953,46	0,83
Elektronska med. oprema	1.415.543,68	1.151.391,04	264.152,64	0,81
Računalniki,	1.237.434,94	1.026.183,38	211.251,56	0,83
Pisalni, računski in ostali stroji	5.420,40	4.918,01	502,39	0,91
Oprema za tiskanje in razmnoževanje	47.992,18	41.826,14	6.166,04	0,87
Oprema za telekomunikacije	251.096,86	206.594,51	44.502,35	0,82
Oprema za hlajenje in ogrevanje	664.461,51	551.326,09	113.135,42	0,83
Pisarniško pohištvo	2.084.995,07	1.522.631,27	562.363,80	0,73
Ostalo pohištvo	977.224,95	697.593,10	279.631,85	0,71
Druga oprema	817.852,52	667.952,98	149.899,54	0,82
<b>Skupaj</b>	<b>14.568.962,72</b>	<b>11.200.668,57</b>	<b>3.368.294,15</b>	<b>0,77</b>

Stopnja odpisanosti opreme je še vedno zelo visoka 76,9% in je enaka kot v preteklem letu ter je še daleč od zelene stopnje odpisanosti.

V tabeli 3 prikazujemo večje investicije opravljene v letu 2011. 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 2.441.553,42 evrov.

**Tabela 3: Pregled večjih investicij v letu 2011**

<b>Vrsta dolgoročnega sredstva</b>	<b>Nabavna vrednost</b>
obnova dispanzerja za žene	141.298,47
Ureditev parkirnega prostora	82.819,99
Adaptacija DMD in SA	264.169,07
Avdiometer z računalnikom	8.860,40
Aparat za pregled vida R 22	7.420,00
aparatus za sedimentacijo	9.459,60
aparatus za 24 urni RR	5.530,46
EKG aparat (7)	48.392,76
defibrilator	29.486,52
Digitalni RTG	408.600,00
Lifepak 15	29.335,91
Lucas II	16.529,08
PowerCube CO	20.520,00
mize pregledne (5)	5.600,76
Zobozdravstveni stol	27.215,11

RTG zobni	7.500,00
Stoli različni	21.720,38
programska oprema - razna	25.613,43
Računalniki, tiskalniki, UPS,	159.316,48
Kartotečne omare	11.289,36
Pohištvo – oprema ambulant	206.675,71
Klima naprave -19	12.226,90
Reševalna vozila (5)	450.702,20
Osebna vozila-tehnična služba	14.501,00
Osebna vozila - zdravnik	36.32,60
Osebna vozila – patronaža (5)	51.036,00

V letu 2011 je bilo realiziranih 640.871,76 adaptacij in investicij v zgradbe ter za 1.800.681,56 evrov nabav osnovnih sredstev.

#### 4. Dolgoročne kapitalske naložbe

Konti skupine 06 – dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Med dolgoročnimi kapitalskimi naložbami imamo naložbe v delnice Gorenjske banke d.d. Kranj v znesku 28.594,29 .

### **Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve**

#### 1. Denarna sredstva v blagajni

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

Stanje denarnih sredstev v blagajni na dan 31. 12. 2011 je 4.842,36. Denarna sredstva v blagajni so v skladu z sprejetim blagajniškim maksimumom. Poslovanje preko blagajne pa je usklajeno z Pravilnikom o blagajniškem poslovanju.

#### 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. 2011 na računu je 328.112,88.

#### 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. 2011 znašajo 2.755,51. Stanje terjatev do kupcev v državi na dan 31. 12. 2011 je 611.062,45 in je malenkostno drugačno kot v preteklem letu. Stanje terjatev do kupcev v tujini na dan 31. 12. 2011 je 11.825,62 in je večje kot v preteklem letu.

Stanje zapadlih neplačanih terjatev je 129.762,79, kar pomeni 20,93% vseh odprtih terjatev. Število neplačanih terjatev se je v primerjavi z lanskim letom zmanjšalo za 5%. 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 8.838,33, ki so dani za naročnine (revije in časopisi), knjige, kotizacije za strokovno izobraževanje in plačila šolnin in so za 77 % večji kot v letu 2010.

#### 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.

<b>konto</b>	<b>Naziv konta</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>INDEKS</b>
140	terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna-države	2.434,86	3.132,79	77,72
141	terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna – občine	24.982,94	32.081,81	77,87
142	terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	18.037,25	23.225,85	77,66
143	terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	13.523,16	13.007,37	103,97
144	kratkoročne terjatve do ZZS in PIZ	801.063,87	429.608,51	186,46
<b>14</b>	<b>AOP 017</b>	<b>860.042,08</b>	<b>501.056,33</b>	<b>171,65</b>

Terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 860.042,08 in so za 71,6% večje kot v preteklem letu.

Terjatve, ki so na dan 31. 12. 2011 že zapadle, pa še niso bile plačane, znašajo 4.564,38 ali 0,53% vseh odprtih terjatev in so se bistveno zmanjšale glede na leto 2010.

#### 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 7.256.215,00 le ti so za 6% 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 stanje v letu 2011 pa je močno vplival tudi zamik realizacije planiranih investicij (večji zneski bodo zapadli v letu 2012) oz celo premik v leto 2012. Obresti do 31. 12. 2011 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 bistveno večje kot v preteklem letu in znašajo 61.349,82 , predstavljajo terjatve iz naslova obračunanih obresti.

## 8. Druge kratkoročne terjatve v vrednosti

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

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2011 imajo saldo 151.354,00, kar pomeni, da so za 59% večje kot v preteklem letu.

Sestavljajo jih:

<b>konto</b>	<b>Naziv konta</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>indeks</b>
170	terjatve iz naslova preveč pl. davkov	49.153,27	49.520,90	99,26
170	terjatve za izplačano nego, boleznino	20.609,00	33.724,73	61,11
170	terjatve za invalidnine	4.764,34	5.387,45	88,43
170	terjatve za ostale refundacije	2.160,87	4.160,56	51,94
175	ostale kratkoročne terjatve	74.666,52	2.336,12	
<b>17</b>	<b>Skupaj AOP 020</b>	<b>151.354,00</b>	<b>95.129,76</b>	<b>159,10</b>

## 9. Aktivne časovne razmejitve

Konti skupine 19 - aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve na dan 31. 12. 2011 so se zmanjšale za 4% glede na preteklo leto in znašajo 1. 924,17, sestavljajo jih:

<b>konto</b>	<b>Naziv konta</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>indeks</b>
190	Kratkoročno odloženi odhodki	1.162,71	1.180,25	98,5
192	Vrednotnice znamke	553,32	477,06	115,98
199	druge aktivne časovne razmejitve	208,14	342,00	60,86
<b>19</b>	<b>Skupaj AOP 022</b>	<b>1.924,17</b>	<b>1.999,31</b>	<b>96,24</b>

## 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. 2011 znašajo 1.678.401,47 in so se v primerjavi z preteklim letom zmanjšale za 16,6%.

<b>konto</b>	<b>Naziv konta</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>indeks</b>
210	obveznost za čiste plače	947.981,88	1.266.122,32	74,,9
212	obveznost za prispevke iz plač	328.054,22	323.541,86	101,1
213	obveznosti za davke iz plač	256.856,01	226.469,79	113,4
214	druge obveznosti do zaposlenih	142.052,25	183.901,34	77,2
215	obveznosti za prispevke iz drugih prejemkov	1.783,78	5.371,74	33,2
216	obveznosti za davke iz drugih prejemkov	1.673,33	7.389,41	22,6
<b>21</b>	<b>Skupaj AOP 036</b>	<b>1.678.401,47</b>	<b>2.012.796,46</b>	<b>83,4</b>

#### 2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Konti skupine 22 – AOP 037

Stanje obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2011 znaša 1.032.203,18 in so za 18% večje glede na preteklo leto. Zavod ima neporavnanih zapadlih obveznosti v znesku 2.851,53, kar pomeni 0,53 % 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

<b>konto</b>	<b>Naziv konta</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>indeks</b>
230	obveznost za davek in prispevke na izplačane plače	377.214,26	360.567,20	104,6
231	obveznosti za DDV	18.325,11	8.584,13	213,5
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	136.562,45	50.708,53	269,3
235	druge obveznosti iz poslovanja	146,48	7.156,25	2,0
<b>23</b>	<b>Skupaj AOP 038</b>	<b>532.248,30</b>	<b>427.016,11</b>	<b>124,6</b>

Stanje kratkoročnih obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2010 je 532.248,30 in se je povečalo glede na leto 2010 za 24,6%.



#### 4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Konti skupine 24 – AOP 039

Struktura obveznosti:

<b>konto</b>	<b>Naziv konta</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>indeks</b>
240	obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države	614,20	525,33	116,9
241	obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine	211.693,80	1.444,62	
242	obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	108.014,76	95.200,04	113,5
243	obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine	4.098,76	2.997,95	136,7
244	Obveznosti do ZZZS in ZPIZ	0,00	11.195,54	0
<b>24</b>	<b>Skupaj AOP 039</b>	<b>324.421,52</b>	<b>111.363,48</b>	<b>291,3</b>

Stanje kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2011 je 324.421,52 in se je v primerjavi z letom 2010 povečalo za 191,3%.

#### 5. Pasivne časovne razmejitev

Konti skupine 29 – AOP 043

Stanje konta pasivnih časovnih razmejitev na dan 31. 12. 2011 je 45.604,52. Sestavljen je iz vnaprej vračunanih odhodkov v znesku 7.245,759 za stroške DSO, ker še niso posredovali ustreznih faktur za leto 2011 (razlike po obračunu) in odloženih prihodkov v višini 31.479,04, za različne projekte, ki še niso bili zaključeni v letu 2011.

### **Lastni viri in dolgoročne obveznosti**

#### 1. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev

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 2010 zmanjšala za 35%.

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

Konti skupine 980 – AOP 056

Vrednost sredstev je 16.299.622,42 in so se v primerjavi z letom 2011 povečala za 2%, kar je posledica sofinanciranja investicij (novi prostori, oprema) s strani občin, ki so projekte financiral tudi s pomočjo Ministrstva za zdravje.

<b>Stanje oz. sprememba</b>	<b>Znesek</b>
Stanje na dan 1.1.2011	16.024.995,02
Prejeta sredstva Občina Bled	25.000,00
Prejeta sredstva Občina Tržič	28.162,14
Prejeta sredstva Mestna občina Kranj	136.205,00
Prejeta sredstva Občina Radovljica	193.065,00
Odpis stavbe Občina Preddvor	-108.472,87
Prejeta sredstva od odkupa stanovanj	957,46
Nakazilo stanovanjskemu skladu	-289,33
<b>Stanje na dan 31.12. 2011</b>	<b>16.299.622,42</b>

### 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 28.594,29.

### 4. Presežek prihodkov nad odhodki

Konti skupine 985 – AOP 058

<b>Stanje oz. sprememba</b>	<b>Znesek v EUR</b>
Stanje na dan 1.1.2011	3.974.896,89
- pokrivanje izgube tekočega leta	68.909,08
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2011	678.534,91
<b>Stanje na dan 31. 12. 2011</b>	<b>4.584.522,72</b>

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 4.584.522,72 in so se v primerjavi z letom 2010 povečali za 15%. 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

- o prevrednotovalni prihodki

## 1. Analiza prihodkov

Celotni prihodki doseženi v letu 2011 so znašali 35.274.074,32 in so bili za 3% večji kot v letu 2010, plan celotnih prihodkov je dosežen 99,5%. Struktura prihodkov:

**Tabela 4: Struktura prihodkov od prodaje storitev**

v EUR

Vrsta prihodka	Leto 2011	Leto 2010	Indeks	Struktura v % 2011	Struktura v % 2010
Prihodki od prodaje storitev ZZZS obvezni del	27.659.852,43	26.922.647,20	102,7	79,27	79,06
Prihodki od prodaje storitev – PZZ	3.173.424,72	3.138.628,63	101,1	9,09	9,22
Prihodki od zdravstvenih storitev	3.049.620,06	2.318.057,95	131,6	8,74	6,81
Prihodki od ne zdravstvenih storitev	730.068,35	752.687,46	97,0	2,09	2,21
Prihodki – namenska sredstva	124.994,06	89.657,86	139,4	0,36	0,26
Prihodki – specializacije, pripravniki	155.285,73	832.933,78	18,6	0,45	2,45
<b>Skupaj prihodki od poslovanja</b>	<b>34.893.245,35</b>	<b>34.054.612,88</b>	<b>102,5</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Prihodki od poslovanja v največjem deležu odpadejo na prihodke iz obveznega zavarovanja 79,27%, prihodke od dodatnega (prostovoljnega) zavarovanja 9,09% in prihodke od ostalih zdravstvenih storitev, ki predstavlja 8,74% poslovnih prihodkov. Znatno so se povečali prihodki iz naslova ostalih zdravstvenih storitev 31,6% povečanje in prihodki od namenskih sredstev 39,4% povečanje. Prihodki od poslovanja so se v primerjavi z letom 2010 povečali za 2,5%, realizacija plan je 99,3%.

Finančni prihodki so znašali 309.226,16 in so za 16,1% višji kot v preteklem letu in za 22% višji kot planirani. V strukturi finančnih prihodkov sta najpomembnejša prihodka od obresti v znesku 213.819,61 ki so za 23,9% višji kot v preteklem letu, ter prihodki od dividend v znesku 84.560,00, ki so enak kot v letu 2010.

**Tabela 5: Struktura finančnih prihodkov**

Vrsta prihodka	Leto 2011	Leto 2010	Indeks	Struktura v % 2011	Struktura v % 2010
Prihodki od obresti – na vpogled	6.964,73	5.860,17	118,8	2,25	2,20
Prihodki od obresti od depozitov	206.854,88	147.677,77	140,1	66,89	55,46
Prihodki od drugih obresti		202,91			0,08
Prihodki od dividend	84.560,00	84.560,00	100,0	27,35	31,76
Prihodki – iz prejšnjih obdobj	7.852,51	26.810,46	29,3	2,54	10,07
Drugi finančni prihodki	2.126,63	323,84	656,7	0,69	0,12
Prihodki od stanarine, uporabnine	867,41	847,04	102,4	0,28	0,32
<b>Finančni prihodki skupaj</b>	<b>309.226,16</b>	<b>266.282,19</b>	<b>116,1</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## 2. Analiza odhodkov

Celotni odhodki so znašali 34.664.448,49 in so bili za 1% višji od realiziranih v letu 2010, plan je realiziran 98%, kar pomeni da so bili za 2% nižji od planiranih. Struktura odhodkov:

Tabela : **Odhodki po vrstah**

<b>Vrsta odhodkov</b>	<b>Leto 2011</b>	<b>Leto 2010</b>	<b>Indeks</b>	<b>Struktura v % 2011</b>	<b>Struktura v % 2010</b>
Stroški materiala	3.718.683,18	3.472.216,95	107,10	10,73	10,15
Stroški storitev	5.899.222,61	5.960.289,84	98,98	17,02	17,42
Stroški dela	22.975.191,13	22.808.263,96	100,73	66,28	66,66
Amortizacija	1.802.584,92	1.762.050,06	102,30	5,20	5,15
Ostali drugi stroški	185.340,25	166.897,80	111,05	0,53	0,49
Finančni odhodki	330,16	504,03	65,5		0,0
Drugi odhodki	27.193,39	23.325,82	116,58	0,08	0,1
Prevrednotevalni poslovni odhodki	55.902,85	20.334,99	274,91	0,16	0,1
<b>Celotni odhodki</b>	<b>34.664.448,49</b>	<b>34.213.883,45</b>	<b>101,32</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

V strukturi stroškov ni prišlo, do večjih sprememb. Stroški materiala pomenijo v strukturi 10,73 % celotnih odhodkov in so za 7,1% višji od lanskoletnih in 4% večji od planiranih. V strukturi materialnih stroškov pomenijo največji delež ( 7,28 %) stroški zdravstvenega materiala, ki so za 9% višji od planiranih in 11% višji od lanskoletnih, kar je neugodno vplivalo na rast celotnih materialnih stroškov.

Stroški storitev zavzemajo 18,10% celotnih odhodkov, glede na predhodno leto so se znižali za 1%. V strukturi pomenijo največji delež zdravstvene storitve 5,17%, 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 3,33%, celotnih stroškov storitev. Glede na preteklo leto so se znižali za 13%, ti stroški pa so tudi za 14% nižji od planiranih, kar je tudi ugodno vplivalo na rast celotnih stroškov.

## 3. Stroški dela

Stroški dela so v letu 2011 znašali 22.975.191,13 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 2.056,54 in je za 0,13% višja kot v preteklem letu. Glede na povprečno plačo v RS 1.524,65, pa je le-ta višja za 34,9%.

V preteklem letu je bilo izplačano 496.538,18 regresa za LD oz. 685,82 na zaposlenca. Poleg regresa za LD so bile delavcem izplačane tudi jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči v skupnem znesku 103.266,24, kar je 36,68% izplačanih v lanskem letu.

Število zaposlenecv iz ur za leto 2011 je 724,94, kar je 1,4% več kot v letu 2010. Po stanju je bilo zaposlenih povprečno 724,0, kar 0,67% več kot v predhodnem letu.

#### 4. Amortizacija

Amortizacija predstavlja 5,20% 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 1802.584,92 in se je povečala za 2% glede na preteklo leto, plan je realiziran 96%. Porast amortizacije je posledica novih nabav v letu 2011, realizacija plana je 96% in to zaradi tega, ker je bila realizacija planiranih investicij zelo zamaknjena proti koncu leta. 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 185.340,25 in so za 11% višji kot v preteklem letu in za 9% višji od planiranih.

#### 6. Finančni odhodki

Finančni odhodki znašajo 330,16 in pomenijo zelo majhen del celotnih odhodkov in so dosegli samo 66% realiziranih v letu 2010. 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 0,08% celotnih odhodkov poslovanja ter znašajo 27.193,39 in so za 17% večji od doseženih v letu 2010 in 14% 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 55.902,85 in so posledica odpisa sedanje vrednosti osnovnih sredstev, kar pomeni da so za 175% večji kot v preteklem letu in 169% višji od planiranih. Večji delež odpade na osnovna sredstva, ki so bila prodana koncesionarju.

#### 9. Presežek prihodkov nad odhodki

Osnovno zdravstvo Gorenjske je ustvarilo 609.625,83 presežka prihodkov nad odhodki, kar pomeni 1,73% celotnega prihodka. Ugotovljeni presežek prihodkov je 257% večji kot v letu 2010, plan pa je presežen za 133

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 7,18% celotnih prihodkov zavoda.

	2011			2010		
	prihodki	odhodki	Poslovni izid	prihodki	odhodki	Poslovni izid
Javna služba	32.740.291	32.314.915	425.376	31.551.231	31.551.231	0
Tržna dejavnost	2.533.783	2.349.534	184.250	2.833.485	2.662.652	170.833
<b>skupaj</b>	<b>35.274.074</b>	<b>34.664.449</b>	<b>609.626</b>	<b>34.384.716</b>	<b>34.213.883</b>	<b>170.833</b>

Odhodki tržne dejavnosti so razdeljeni na dva dela in sicer:

- neposredne stroške dejavnosti, ki dosegajo prihodke na trgu in sicer: plače zaposlenecv, prispevki in davki na plače, amortizacija osnovnih sredstev, materialni stroški in zdravstvene storitve, drobni inventar
- posredni stroški – to so vsi ostali stroški, ki se prenašajo na tržno dejavnost po ugotovljenem deležu, ki je znašal 8,19%

Tudi prihodki v dejavnosti prodaje storitev na trgu so večji od odhodkov, tako da je ustvarjen presežek prihodkov v višini 184.250, kar je 11,6% več od planiranega, kljub temu, da so planirani prihodki in odhodki tržne dejavnosti manjši od realizirane.

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) in sta se v letu 2011 povečala za 1%, v primerjavi z letom 2010. 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, V letu 2011 se je stopnja odpisanosti osnovnih sredstev povečala za 2%, odpisanost opreme pa je ostala na enaki ravni, kar je tudi posledica realizacije plana investicij. Kazalnik 8 pomnožen s 100 predstavlja delež osnovnih sredstev v vseh sredstvih in znaša 63,8%, glede na leto 2010 se je 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 je ostala enaka kot v letu 2010, kar je posledica vlaganja občin v tem letu.

**Tabela 7: Kazalniki**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Indeks</b>
1. Koeficient celotne gospodarnosti	1,02	1,01	101
2. Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,01	1,00	101
3. Stopnja donosnosti	0,02	0,01	348
4. Koeficient obračanja sredstev	1,43	1,46	98
5. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	0,58	0,57	102
6. Stopnja odpisanosti opreme	0,77	0,77	100
7. Stopnja osnovnosti investiranja	0,62	0,64	97
8. Stopnja pokrivanja kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,57	2,46	104
9. Stopnja kratkoročnega financiranja	0,15	0,15	100
10. Stopnja dolgoročnega financiranja	0,85	0,85	100
11. Pospešeni koeficient	2,57	2,43	106
12. Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev in normalnih zalog	1,37	1,32	104

## **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 2011 je notranjo revizijo izvajala zunanja institucija in tudi lastna notranja revizijska služba. Opravljen je bil nadzor izvajanja javnega naročanja materiala in storitev in delovanja elektronske naročilnice, revizija hranjenja dokumentacije, revizija blagajniškega poslovanja in ostale revizije, ki so obsegala različna področja (obračunavanja dodatkov za delo, obračunavanje potrdil, izpolnjevanja evidenčnih listov, strokovno izobraževanje, ipd...).

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

Kranj, februar 2012

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