



Tel.: 04 208 25 11, 04 281 0800

Faks: 04 202 67 18

Gospodsvetska ulica 9, 4000 Kranj

 OBČINA ŽIROVNICA	
Prejeto:	DM:
 25 -02- 2010	
Šifra zadeve:	Pril.:
410-00191 2010	/
	Vredn.:
	/



POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2009

Kranj, februar 2010

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 2009.

I. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

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

DEJAVNOSTI ZAVODA

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

- zdravstveno varstvo odraslih (splošna družinska medicina),
- zdravstveno varstvo žensk, otrok in mladine,
- preventivno zdravstveno varstvo vseh skupin prebivalcev,
- patronažno varstvo in nega,
- fizioterapija in rehabilitacija,
- preventivno in kurativno zobozdravstvo vseh skupin prebivalcev,
- laboratorijske storitve,
- medicina dela, prometa in športa,
- nujna medicinska pomoč in dežurna služba,
- helikopterska nujna medicinska pomoč,
- gorska reševalna služba v poletnem času (zagotavljanje zdravnikov),
- 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),
- ortopedija (Bled, Tržič, Kranj, Škofja Loka),
- RTG slikanje in UZ preiskave (Jesenice, Bled, Tržič, Kranj, Škofja Loka).

Zavod je s strani Ministrstva za zdravje pooblaščen za izvajanje strokovnih izpitov za vse srednješolske poklice zdravstvene smeri, oddali pa smo tudi vlogo za pridobitev naziva "učni center", 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 predsednik Jože Rebec, predstavnik občine Radovljica. 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. S 1. januarjem 2007 je bila ustanovljena še občina Gorje, ki predstavnika v svetu zavoda še nima.

VODSTVO

Za mandatno obdobje petih let, tj. od 1. 1. 2007 do 31. 12. 2011 sta bila na podlagi javnega razpisa imenovana direktor zavoda Jože Veternik in strokovni vodja zavoda prim. prof. dr. Janko Kersnik. Na osnovi določil Statuta OZG je direktor zavoda imenoval direktorje organizacijskih enot za enako mandatno obdobje. Direktorji organizacijskih enot so:

- ZD Jesenice - prim. Saša Letonja, dr. med. (od 1. 9. 2009 dalje), do 1. 9. 2009 je bil direktor Alojz Novak, dr. med.
- ZD Bled - ZD Bohinj - mag. Leopold Zonik, dr. med.

- ZD Radovljica: Maja Petrovič Šteblaj, dr. med.
- ZD Tržič – prim. mag. Iztok Tomazin, dr.med.
- ZD Kranj - Liljana Gantar Žura, dr. med.
- Zobna poliklinika Kranj - Irena Matjan, dr. dent. med.
- ZD Škofja Loka - Sabina Dietner, dr. med.

Vodja finančne službe je Helena Prezeli, univ. dipl. ekon., vodja splošno kadrovske službe je Vesna Meglič, univ. dipl. prav., v letu 2008 je bila organizirana tudi interna revizija, ki jo vodi Damjana Žun, državna notranja revizorka in služba za javna naročila, ki jo 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;
- 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).

III. CILJI ZAVODA

Temeljne srednjeročne usmeritve in cilji zavoda so bili opredeljeni v programu direktorja zavoda in strokovnega vodje zavoda in so naslednji:

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

IV. CILJI V LETU 2009

Finančni in poslovni cilji Osnovnega zdravstva Gorenjske za leto 2009 so bili določeni v "Planu poslovanja", ki ga je svet OZG sprejel na svoji 9. redni seji, 30. marca 2009, na 10. seji, ki je bila 19. oktobra 2009, pa je svet OZG sprejel rebalans plana za leto 2009. Temeljni poslovni cilji so bili:

- realizacija programa v okviru pogodbe z ZZZS za 2009;
- realizirati celotni prihodek v vrednosti 33.664.864 €;
- realizirati ostanek dohodka v vrednosti 5.801 €;
- realizirati povprečno bruto plačo na zaposlenega v višini 1.988 €;
- realizirati plan nabave osnovnih sredstev in plan investicijsko vzdrževalnih del;
- število zaposlenih ohraniti na ravni preteklega leta, ob predpostavki, da ne bo odhodov v zasebno delo.

Cilji v letu 2009 pa so bili tudi:

- nadaljevati z obnovo in posodobitvijo informacijskega in računalniškega sistema (elektronska naročilnica, KZZ – on line);
- izboljšati kakovost storitev ter izboljšati notranjo kontrolo in nadzor;
- dokumentirano preverjati zadovoljstvo uporabnikov in zaposlenih;
- pridobiti status "učni zavod" za področje nege, itd.

V. POSLOVANJE V LETU 2009

A. POGOJI POSLOVANJA

Globalna gospodarska kriza in recesija, ki se je pričela v svetu sredi leta 2008, je imela in še vedno ima kar precejšen učinek tudi v Sloveniji. Stečaji velikih svetovnih finančnih družb zaradi prevelike zadolženosti in slabega portfelja, so povzročili zmanjšanje povpraševanja in s tem krčenje trga. Posledice so znane, stečaji družb, odpuščanje zaposlenih, manjše povpraševanje, manj investicij in s tem posledično tudi manj sredstev za financiranje javnih dobrin, kamor lahko štejemo tudi zdravstvo.

Učinek globalne krize in s tem tudi gospodarske krize se je v Sloveniji pričel na področju zdravstva kazati v začetku leta 2009, ko so se pričeli zniževati prilivi sredstev za zdravstveno varstvo. Vlada Republike Slovenije je pri določitvi obsega sredstev za izvajalce zdravstvenega varstva za leto 2009 že ob sprejemu Splošnega dogovora za leto 2009 reagirala tako, da je s 1. aprilom 2009 znižala cene zdravstvenih storitev linearno za 2,5%. Ker se je v sredini leta finančna situacija zaradi nižjih prilivov finančnih sredstev pri Zavodu za zdravstveno zavarovanje še zaostila, je Vlada RS, 30. julija 2009 sprejela Aneks št. 1. k Splošnemu dogovoru za leto 2009. Veljavnost Aneksa je bila od 1. maja 2009 dalje, torej za nazaj. S sprejetim Aneksom št. 1 so se vsem izvajalcem zdravstvene dejavnosti znižala priznana sredstva:

- amortizacije za 20%,
- osnovnih plač v višini enega tarifnega razreda (cca 3,8%),
- dodatki na plačo (dodatek na noč, praznik, izmeno, itd) za 8%,
- ukinila se je 2% delovna uspešnost.

Skupno znižanje sredstev za plače je bilo tako od 1. maja med 5 in 6%. Pri sprejetju Aneksa št. 1 sta bili dve sporni zadevi in sicer "veljavnost Aneksa za nazaj" in pa odločitev Vlade RS, da "linearno zniža priznane plače" za en tarifni razred in linearno zniža priznane dodatke na plače, pri čemer pa se dejanska izplačila plač niso znižala. Spornost sprejetega Aneksa pa se je pokazala tudi ob dejstvu, da je bil učinek varčevalnih ukrepov večji v primarnem zdravstvu, kjer je delež stroškov dela skoraj 70%, v primerjavi z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev.

Sprejem Aneksa št. 1 je seveda povzročil, zlasti med zdravstvenimi domovi, veliko ogorčenje, saj so se v nekaterih manjših ZD že pričele resne likvidnostne težave. S sprejetim Aneksom se je namreč ponovno znižal delež izdatkov za osnovno zdravstvo v strukturi vseh izdatkov Zavoda za zdravstveno zavarovanje, ki glede na veljavne podatke pada že od leta 2001.

Tabela 1: Delež izdatkov za osnovno zdravstveno varstvo in izdatkov za bolnišnično zdravstveno varstvo v obdobju 2001 – 2008

LETO	Delež v % - osnovno zdravstvo	Indeks na leto 2001	Delež v % - bolnišnice	Indeks na leto 2001	Razmerje osn. zdr./bolniš. zdr.
2001	18,2	100,0	43,7	100,0	1 : 2,40
2002	17,8	97,8	43,7	100,0	1 : 2,45
2003	17,6	96,7	43,6	99,8	1 : 2,47
2004	17,5	96,2	43,9	100,5	1 : 2,50
2005	17,1	93,9	44,3	101,4	1 : 2,59
2006	17,0	93,4	45,0	102,9	1 : 2,65
2007	17,3	95,1	45,8	104,8	1 : 2,65
2008	16,8	92,3	48,0	109,8	1 : 2,86

Prikazani podatki so zaskrbljujoči, saj kažejo :

- da se delež izdatkov za osnovno zdravstveno varstvo od leta 2001 dalje vsako leto znižuje,
- da se je delež izdatkov za osnovno zdravstveno varstvo od leta 2001 do leta 2008 znižal realno za 8,3%, delež izdatkov za bolnišnice pa v istem obdobju povečal za 9,8%, kar pomeni, da se je razmerje med izdatki za osnovno zdravstveno varstvo v primerjavi z bolnišnicami izboljšalo v korist bolnišnic za 18,1%;

Vlada RS je nato 17. decembra 2009 sprejela Aneks št. 2 k Splošnemu dogovoru, ki je s 1. oktobrom 2009 ukinil znižanje sredstev za plače za en tarifni razred iz Aneksa št. 1, hkrati pa so bila s 1. novembrom 2009 povečana priznana sredstva za laboratorijsko dejavnost v splošni družinski ambulanti, dispanzerju za žene in v pediatriji (predšolski in šolski), povečana pa so bila tudi priznana sredstva za RTG slikanje zob v zobnih ambulantah. Finančni učinek Aneksa št. 2 je bil za Osnovno zdravstvo Gorenjske cca 230.000 €.

Glede na nižja priznana sredstva je bilo potrebno sprejeti varčevalne ukrepe in tudi rebalans plana za leto 2009. Osnovno zdravstvo Gorenjske je varčevalne ukrepe in rebalans plana sprejel na strokovnem svetu in svetu zavoda, 19. oktobra 2009. Sprejeti varčevalni ukrepi so bili na področju:

- strokovnega izobraževanja,
- investicijsko vzdrževalnih delih,
- nabave zdravstvenega materiala,
- stroškov tekočega vzdrževanja,
- izplačevanja nadur,
- znižanja stroškov laboratorija,
- omejitve zaposlovanja in
- investicij.

Ker je bil Aneks št. 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2009 sprejet šele konec julija 2009, so bili posledično tudi varčevalni ukrepi sprejeti relativno pozno, kar je pomenilo, da je bil učinek vprašljiv. Kakšen je bil finančni učinek sprejetih varčevalnih ukrepov v OZG, pokaže spodnja tabela.

Tabela 2: Realizacija varčevalnih ukrepov v OZG

/podatki v €/						
	Plan 2009	Rebalans Plana 2009	Realizacija 2009	Indeks real/plan	Indeks real/rebal plana	Prihranek na plan 2009
	1	2	3	4 = 3/1x100	5 = 3/2x100	6 = 1 - 3
Strokov. izobr.	327.424	261.939	234.656	71,7	89,6	+ 92.768
Zdrav.material	2.107.690	2.065.536	2.151.419	102,1	104,2	- 43.729
Tekoče vzdrž.	365.011	337.387	439.374	120,4	130,2	- 74.363
Invest. vzdrž.	264.698	267.395	193.843	73,4	72,6	+ 70.855
Nadure	668.104	601.129	628.294	94,1	104,4	+ 39.810
Skupaj	3.732.927	3.533.386	3.647.586	97,7	103,2	+ 85.341

S sprejetim rebalansom plana smo planirali znižanje navedenih stroškov za 5,5% glede na sprejeti plan, realizacija pa je bila 97,7% plana, oz. 103,2% rebalansa plana. To pomeni, da smo uspeli realizirati cca 45% planirano znižanje navedenih stroškov. Prihranek je bil torej 85.341 €. Največ smo uspeli prihraniti pri stroških izobraževanja, investicijskem vzdrževanju in deloma nadurah, stroški pa se niso znižali pri zdravstvenem materialu in tekočem vzdrževanju.

V letu 2009 zaradi varčevanja ni bilo večjih širitev programov. Priznana je bila širitev 0,15 ekipe splošne ambulante v Domu starostnikov v Naklem in 0,20 ekipe splošne ambulante v Domu starostnikov v Bohinju, zaradi zaposlitve dodatnega specialista ginekologije v ZD Škofja Loka je bil s 1. 9. 2009 za 0,20 ekipe povečan program v disp. za žene, delno pa se je znižal tudi program RTG slikanja in povečal program UZ. (ZD Bled, ZD Kranj, ZD Tržič).

V letu 2009 je bil sklenjen posebni Dogovor med OZG in občino Bohinj ter med OZG in Občino Kranjska Gora o organizaciji in sofinanciranju dodatne dežurne službe na teh območjih, sklenjena pa je bila tudi posebna Pogodba z letališčem Brnik o organizaciji stalne prisotnosti zdravnika, OZG je bil aktivno vključen pri raznih prireditvah, kjer je na podlagi pogodb izvajal in zagotavljal ustrezno zdravstveno oskrbo, itd.

V letu 2009 se nihče od zaposlenih ni odločil za zasebno delo s koncesijo.

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

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV za obdobje I-XII 09 v primerjavi s planiranimi v l. 2009 in realiziranimi v l. 2008

	Realizacija	Plan	Indeks	Struktura		Realizacija	Indeks
	I - XII 2009	2009	R09/P09	R09	P09	I - XII 2008	R09/R08
1. Prihodki od poslovanja	33.855.523,41	33.174.313	102,1	98,7	98,5	32.182.580,35	105
ZZZS - obvezni del	26.868.934,83	26.355.502	101,9	78,4	78,3	25.582.980,87	105
prihodki PZZ	3.134.936,88	3.242.464	96,7	9,1	9,6	3.168.697,15	99
prihodki od zdrav. storitev	2.363.181,79	2.322.120	101,8	6,9	6,9	2.452.241,88	96
prihodki od nezdrav. storitev	780.558,86	792.210	98,5	2,3	2,4	725.633,48	108
prihodki - namenska sredstva	131.081,44	120.201	109,1	0,4	0,4	176.015,00	74
obračun specializacij, pripravniki	576.829,61	341.816	168,8	1,7	1,0	77.011,97	749
2. Finančni prihodki	382.235,60	438.767	87,1	1,1	1,3	381.983,71	100
3. Drugi prihodki	16.228,05	16.202	100,2	0,1	0,0	6.496,35	250
4. Prevrednotovalni poslovni prihodki	32.295,68	35.582	90,8	0,1	0,1	143.006,95	23
CELOTNI PRIHODKI	34.286.282,74	33.664.864	101,8	100,0	100,0	32.714.067,36	105
1. Stroški blaga, materiala in storitev	9.312.962,95	9.467.311	98,4	27,5	28,1	9.380.883,66	99
stroški materiala	3.522.807,00	3.657.644	96,3	10,4	10,9	3.554.048,03	99
stroški storitev	5.790.155,95	5.809.667	99,7	17,1	17,3	5.826.835,63	99
2. Stroški dela	22.580.495,15	22.264.522	101,4	66,8	66,1	20.559.494,73	110
plače in nadomestila plače	17.628.552,57	17.431.979	101,1	52,1	51,8	15.619.450,79	113
drugi str. dela (prevoz, prehr., regr.)	1.816.713,30	1.729.052	105,1	5,4	5,1	1.817.966,12	100
premijski dodat. pokojninskega zavar.	293.817,45	292.991	100,3	0,9	0,9	276.227,46	106
prisp. in druge dajatve od plač	2.841.411,83	2.810.500	101,1	8,4	8,3	2.845.850,36	100
3. Amortizacija	1.703.931,85	1.753.617	97,2	5,0	5,2	1.593.122,61	107
4. Drugi stroški	196.269,71	144.325	136,0	0,6	0,4	299.416,58	66
5. Finančni odhodki	914,31	1.030	88,8			17.382,81	5
6. Drugi odhodki	18.854,90	20.209	93,3	0,1	0,1	20.748,53	91
7. Prevrednotovalni poslovni odhodki	9.917,45	8.049	123,2	0,0	0,0	31.892,03	31
CELOTNI ODHODKI	33.823.346,32	33.659.063	100,5	100,0	100,0	31.902.940,95	106
PRESEŽEK PRIHODKOV	462.936,42	5.801				811.126,41	57

B. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

1. PRIHODKI

V letu 2009 je bilo realiziranih 34.286.282,74 € prihodkov, kar je 4,8% več kot v preteklem letu in 1,8% več od planiranih prihodkov, upošteva sprejeti rebalans plana. Dosežena rast skupnih prihodkov je višja od inflacije, kar je zlasti posledica povečanja sredstev za plače iz naslova nove plačne zakonodaje, deloma pa tudi povečanja drugih prihodkov (prihodki od nezdravstvenih storitev). V letu 2009 so se znatno povečali prihodki za pripravnike in specializante, kar je posledica nove ureditve zaposlovanja specializantov. Struktura prihodka se v letu 2009 ni bistveno spremenila. Nekoliko se je sicer povečal delež prihodov od nezdravstvenih storitev, znižal pa delež prihodkov od prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in prihodkov od zdravstvenih storitev. Med organizacijskimi enotami je bila največja rast skupnih prihodkov dosežena v enotah ZD Jesenice, ZD Škofja Loka in ZD Radovljica (indeks 107 v primerjavi z letom 2008), v enoti Zobna poliklinika Kranj pa je doseženi skupni prihodek za 6% nominalno nižji v primerjavi z letom 2008, kar je posledica odhodov v zasebno delo ob koncu leta 2008.

Tabela 3: Primerjava realiziranih prihodkov s planiranimi za leto 2009

VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2009	PLAN 2009	INDEKS NA PLAN
1. Prih. od poslovanja	33.855.523	33.174.313	102,1
➤ prih. ZZZS in PZZ	30.003.870	29.597.965	101,4
➤ prih. od zdrav. storitev	2.363.182	2.322.120	101,8
➤ prih. od nezdrav. storitev	780.559	792.210	98,5
➤ sred. za specializacije	707.912	462.018	78,4
2. Finančni prihodki	382.236	438.767	87,2
3. Drugi prihodki	48.524	51.784	93,6
PRIHODKI SKUPAJ	34.286.283	33.664.864	101,8

(podatki so v €)

Glede na sprejeti finančni načrt je realizirani celotni prihodek realno večji za 1,8%. Na realno rast celotnega prihodka so zlasti vplivali večji prihodki od ZZZS in PZZ (prostovoljno zdravstveno zavarovanje), kar je posledica sprejetega Aneksa št. 2 k Splošnemu dogovoru ob koncu leta 2009, kar ni bilo vključeno v plan in pa večji prihodki od zdravstvenih storitev, ki jih zavod pridobiva z izvajanjem tržne dejavnosti.

2. ODHODKI

V letu 2009 je bilo realiziranih 33.823.346,32 € skupnih odhodkov, kar je 6% več kot v letu 2008. Nominalna in tudi realna rast odhodkov je bila višja zlasti zaradi povečanja stroškov dela, ki so se povečali kar za 10% v primerjavi z letom 2008,

stroški amortizacije so večji za 7%, stroški blaga in storitev pa so celo za 1% realno in nominalno nižji v primerjavi z letom 2008, kar je posledica varčevanja in deloma nižje rasti cen.

Med materialnimi stroški so se najbolj povečali stroški električne energije (za 12%), stroški materiala za čiščenje (za 6%) in stroški za rezervne dele (za 41%), stroški zdravstvenega materiala so ostali na ravni iz leta 2008, realno nižji pa so bili stroški goriva za ogrevanje (za 19%), stroški drobnega inventarja (za 10%) in stroški pisarniškega materiala (za 3%). Med stroški storitev so se precej povečali stroški računalniških storitev (za 20%), stroški zdravstvenih storitev (za 5%), stroški čiščenja (za 5%) ter stroški poštnih storitev (za 8%), zmanjšali pa so se stroški pogodbenega dela (za 11%), stroški investicijskega vzdrževanja objektov in opreme (za 31%) ter stroški strokovnega izobraževanja in ogrevanja (za 6%).

Med organizacijskimi enotami je bila največja rast skupnih odhodkov dosežena v ZD Škofja Loka (indeks 110 v primerjavi z letom 2008) in v ZD Tržič ter ZD Kranj (indeks 107), v Zobni polikliniki Kranj pa so bili odhodki nominalno enaki kot v letu 2008.

Tabela 4: Primerjava realiziranih odhodkov s planiranimi v letu 2009

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS NA PLAN
1. materialni stroški	9.312.963	9.467.311	98,3
2. amortizacija	1.703.932	1.753.617	97,2
3. stroški dela	22.580.495	22.264.522	101,4
4. drugi odhodki	225.956	173.613	130,6
SKUPAJ ODHODKI	33.823.346	33.659.063	100,5

(podatki so v €)

Glede na sprejeti finančni načrt so realizirani celotni odhodki višji za 0,5%. Na realni višje odhodke so vplivali zlasti povečani odhodki za stroške dela.

3. STROŠKI DELA

Jeseni leta 2008 je bila na osnovi nove plačne zakonodaje izvedena prevedba plač. S sindikati je bilo dogovorjeno, da se plače dokončno uskladijo marca 2010. V letu 2009 naj bi bili dve uskladitvi in sicer 1.1.2009 in 1.10.2009. Uskladitev plač za ¼ razlike se je v mesecu januarju 2009 tudi realizirala, potem pa so se zaradi finančne krize, ki je zarezala tudi v sredstva za zdravstvo, pričela pogajanj s sindikati za zamik že dogovorjenih uskladitev. Tako se je tretja napovedana uskladitev plač, ki bi morala biti 1. oktobra 2009, zamaknila na 1.10.2010. V dogovoru s sindikati se je s 1. aprilom 2009 prenehalo z izplačili delovne uspešnosti kar pomeni, da javni zavodi lahko izplačujejo le še del stimulacije iz naslova izvajanja tržne dejavnosti, če jim seveda to omogoča finančni rezultat in če to dejavnost sploh izvajajo.

STROŠKI V OBDOBJU I - XII 2009 v primerjavi s planiranimi v letu 2009 in realiziranimi v letu 2008

VRSTA STROŠKA	Realizacija	Plan	Indeks	Struktura		Realizacija	Indeks
	I - XII 2009	2009	R09/P09	R 09	P 09	I - XII 2008	R09/R08
zdravstveni material	2.151.419,38	2.290.678	93,9	6,75	7,22	2.148.799,7	100
mat. za čiščenje in vzdrž.	100.974,85	104.036	97,1	0,32	0,33	95.223,44	106
elektrika	276.839,22	265.198	104,4	0,87	0,84	247.768,19	112
gorivo za ogrevanje	269.011,57	266.215	101,1	0,84	0,84	331.778,03	81
pogonsko gorivo	217.023,66	207.351	104,7	0,68	0,65	213.591,02	102
rezervni deli	49.917,43	36.655	136,2	0,16	0,12	35.398,20	141
odpis drobnega inventarja	96.225,35	106.300	90,5	0,3	0,33	107.010,12	90
strokovna literat., časopis	28.434,84	33.851	84,0	0,09	0,11	28.718,22	99
pisarniški material	247.586,69	247.599	100,0	0,78	0,78	254.277,88	97
ostali potrošni mat.	85.374,01	99.760	85,6	0,27	0,31	91.483,27	93
Skupaj stroški materiala	3.522.807,00	3.657.644	96,3	11,05	11,53	3.554.048,03	99
zdravstvene storitve	1.588.365,73	1.585.298	100,2	4,98	5,00	1.513.770,39	105
pogodbeno delo in avtor. hon.	1.150.595,99	1.180.996	97,4	3,61	3,72	1.292.180,28	89
tek. vzdrž. objektov in opreme	405.113,60	419.128	96,7	1,27	1,32	384.751,81	105
invest. vzdrž. objek. in opreme	194.153,51	267.394	72,6	0,61	0,84	281.149,58	69
zakupnine	62.184,26	63.503	97,9	0,19	0,20	52.775,56	118
zavarovanje	64.657,31	84.103	76,9	0,2	0,27	62.631,52	103
varstvo pri delu	22.149,43	23.535	94,1	0,07	0,07	25.332,67	87
intelektualne storitve	33.057,42	28.611	115,5	0,1	0,09	23.335,07	142
računalniške storitve	213.614,84	201.948	105,8	0,67	0,64	177.366,08	120
stroški zavoda in revizorskih storitev	12.235,58	3.600	339,9	0,04	0,01	12.000,00	102
odvetniške, notarske in druge stor.	1.922,20	1.520	126,5	0,01	0,00	1.780,94	108
stroški strok. izobraževanja	233.763,08	261.204	89,5	0,73	0,82	248.794,89	94
voda in komunalne storitve	53.756,45	43.685	123,1	0,17	0,14	43.605,64	123
odvoz odpadkov	88.547,22	86.221	102,7	0,28	0,27	74.773,74	118
stroški pranja	79.438,07	76.550	103,8	0,25	0,24	74.901,06	106
stroški ogrevanja	85.344,22	85.355	100,0	0,27	0,27	90.770,88	94
čiščenje	512.943,79	495.512	103,5	1,61	1,56	488.431,21	105
transportne storitve	22.986,28	21.713	105,9	0,07	0,07	22.940,81	100
stroški prevoznih storitev (dialize...)	470.370,38	446.393	105,4	1,47	1,41	518.450,11	91
stroški ptt	223.092,65	214.753	103,9	0,7	0,68	207.243,65	108
stroški službenega potovanja	97.958,38	62.229	157,4	0,31	0,20	73.632,89	133
stroški banč. in plačil. prometa	7.354,55	7.176	102,5	0,02	0,02	6.440,98	114
reprezentanca	7.848,25	3.986	196,9	0,02	0,01	14.557,52	54
druge storitve	123.999,00	109.946	112,8	0,39	0,35	104.013,34	119
stroški varovanja	34.703,76	35.306	98,3	0,11	0,11	31.205,01	111
Skupaj stroški storitev	5.790.155,95	5.809.667	99,7	18,15	18,31	5.826.835,63	99
plače in nadomestila plač	17.628.552,57	17.431.797	101,1	55,27	54,93	15.619.450,79	113
nadomestilo za prevoz na delo	610.284,78	586.428	104,1	1,91	1,85	575.931,82	106
nadomestilo za prehrano	567.451,04	549.004	103,4	1,78	1,73	645.988,18	88
dodatno pokojn. zavarovanje	293.817,45	292.991	100,3	0,92	0,92	276.227,46	106
prisp. in druge dajatve izplač. od plač	2.841.411,83	2.810.500	101,1	8,91	8,86	2.845.850,36	100
drugi stroški dela (regres, jubilejne...)	638.977,48	593.618	107,6	2	1,87	596.046,12	107
skupaj stroški dela	22.580.495,15	22.264.522	101,4	70,8	70,16	20.559.494,73	110
SKUPAJ STROŠKI	31.893.458,10	31.731.833	100,5	100	100	29.940.378,39	107

V letu 2009 je bilo v OZG za stroške dela porabljeno 22.580.495 €, kar je 10% več kot v letu 2008 in 2% več od plana. Struktura stroškov za plače je bila naslednja:

- plače in nadomestila plač 17.628.553 €, kar je 78,1%;
- premije dodatnega pokojninskega zavarovanja 293.817 €, kar je 1,3%;
- prispevki za socialno varnost 2.841.411 €, kar je 12,6%;
- drugi stroški dela 1.816.713 €, kar je 8,0%.

Med druge stroške dela sodijo povračila potnih stroškov, prevoz na delo, stroški prehrane med delom, regres za letni dopust, odpravnine, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči. V primerjavi z letom 2008 se je za 2% povečal delež plač, kar je posledica nove plačne zakonodaje, zmanjšal pa delež prispevkov in drugih dajatev ter delež drugih stroškov dela.

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

➤ redno delo	62,50%
➤ odsotnosti (letni dopust, strokovno izobraževanje)	16,40%
➤ boleznine	1,57%
➤ nadure	4,28%
➤ dežurstvo	6,21%
➤ dodatki razni	2,88%
➤ dodatek za delovno dobo	4,54%
➤ uspešnost	0,41%
➤ drugo	1,21%

Doseženi povprečni bruto osebni dohodek na zaposlenega je 2.051 € in je za 10,6% večji kot v letu 2008, povprečni neto osebni dohodek pa 1.254 € in je za 11,6% večji kot v letu 2008. Doseženi povprečni bruto osebni dohodek na zaposlenega je tudi za 3% večji od planiranega, ki je bil načrtovan v višini 1.988 €.

4. POSLOVNI IZID

Obeti in pričakovanja, kako se bo zaključilo poslovno leto 2009 so bili še jeseni 2009 zelo slabi in črnogledi, sploh po sprejetju Aneksa št. 1 k splošnemu dogovoru. Sprejem varčevalnih ukrepov, povečanje prihodkov iz tržne dejavnosti in pa sprejem Aneksa št. 2 k splošnemu dogovoru, pa so bili glavni vzroki, da je Osnovno zdravstvo Gorenjske leto 2009 zaključilo zelo dobro, z ostankom dohodka v višini 462.936 €, kar je v primerjavi z letom 2008 za 8% nižji ostanek, glede na plan pa znatno večji. Na ugoden rezultat so zlasti vplivali:

- zelo dobra realizacija celotnega programa, tako v kurativi kot v preventivi;
- povečanje prihodkov za nezdravstvene storitve, finančni prihodki;
- sprejeti varčevalni ukrepi in s tem realno nižji stroški blaga in storitev;
- povečanje prihodkov ZZZS z Aneksom št. 2;
- racionalno poslovanje in organizacija zavoda.

Žal pa vse enote niso poslovanje niso zaključile uspešno, saj znaša izguba v ZD Škofja Loka v višini 69.882 €, v Zobni polikliniki Kranj 57.637 €, ZD Kranj pa ima ostanek dohodka le v višini 917 €. Za obe enoti, ki sta zaključili poslovanje z izgubo, je svet OZG že sprejel sanacijski program, ki ga bo potrebno v letu 2010 dosledno realizirati.

Ostanek dohodka se bo v letu 2010 porabil v skladu z določili 30. člena Odloka o preoblikovanju OZG, torej za razvoj in posodobitev opreme.

C. REALIZACIJA PROGRAMA ZDRAVSTEVNIH STORITEV

Program zdravstvenih storitev je bil v letu 2009 realiziran v vseh dejavnostih v okviru plana oz. presežen. Izjema je le manjše nedoseganje v ortopediji in diabetologiji, kjer je indeks realizacije v primerjavi s planom 98. Kljub zelo dobri realizaciji programa storitev v celotnem OZG, pa so bile v letu 2009 določene težave pri izvajanju programov in doseganju plana v posameznih zdravstvenih domovih. Te težave so skoraj v vseh enotah in dejavnostih povezane s pomanjkanjem zdravnikov specialistov, ki delajo v OZG po podjemnih pogodbah. Največ težav je bilo v:

- okulistika Radovljica,
- ortopedija Bled,
- pedopsihiatrija Škofja Loka;
- mentalno higienski dispanzer Škofja Loka;
- zobozdravstvo (Tržič);
- nega in patronaža (Škofja Loka).

Realizacija programa v letu 2009 v primerjavi s planom, je bila naslednja:

- 109% v splošnih družinskih ambulantah,
- 99% v otroškem in šolskem dispanzerju,
- 106% v dispanzerju za žene,
- 108 % v fizioterapiji,
- 99% v mentalno higienskem dispanzerju,
- 106% pri kliničnih psihologih,
- 113% v negi in patronaži,
- 100% v antikoagulantnih ambulantah,
- 105% v pulmologiji z RTG,
- 101% v pedopsihiatriji,
- 98% v ortopediji,
- 100% v okulistiki,
- 100% v RTG oddelku,
- 100% v ultrazvočni diagnostiki,
- 132% v dermatologiji,
- 101% v otolaringologiji,
- 98% v diabetologiji,
- 102% v zobozdravstvu za odrasle,
- 101% v zobozdravstvu za otroke in mladino,
- 112% v ortodontiji,

Osnovno zdravstvo Gorenjske

REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA ZZZS JANUAR - DECEMBER 2009

	obdobni plan I -XII.	realizacija I -XII.	indeks real/plan	realizacija I -XII. 2008	indeks 2009 / 2008
OSNOVNA DEJAVNOST:					
<u>V KOLIČNIKIH</u>					
spl. amb., HO	1.805.526	1.969.258	109	2.021.356	97
disp. za predšol. otr.-kurat.	218.801	225.392	103	219.950	102
disp. za predšol. otr.-prev.	161.173	171.588	106	162.633	106
disp. za šoloobvez. otr.-kurat.	259.528	209.522	81	214.655	98
disp. za šoloobvez. otr.-prev.	132.486	135.763	102	135.134	100
SKUPAJ	2.577.517	2.711.525	105	2.753.726	98
disp. za žene	159.593	169.729	106	170.443	100
<u>V TOČKAH</u>					
fizioterapija	553.904	600.036	108	590.561	102
MHD	99.871	98.609	99	101.049	98
klinična psihologija	120.681	128.494	106	130.624	98
skupaj patron., bab. in nega	1.010.130	1.136.864	113	1.095.087	104
antikoagulantna amb.	41.811	41.932	100	9.872	
SEKUNDARNA DEJAVNOST	638.319	654.964	103	621.512	105
<u>V TOČKAH</u>					
pulmologija z RTG	61.964	64.809	105	66.607	97
RTG oddelek	174.599	174.849	100	171.505	102
Ultrazvok	112.853	113.079	100	104.835	108
pedopsihiatrija	39.600	40.028	101	36.834	109
ortopedija	59.834	58.841	98	57.862	102
okulistika	122.722	122.276	100	101.964	120
dermatologija	45.551	60.036	132	60.166	100
otorinolaringologija	7.592	7.701	101	8.048	96
diabetologija	13.604	13.341	98	13.690	97
ZOBOZDRAVSTVO SKUPAJ	979.429	1.006.552	103	1.046.737	96
<u>V TOČKAH</u>					
odraslo - konservativa		237.154		227.725	
odraslo - protetika		171.285		196.419	
odraslo zob.	400.051	408.436	102	424.144	96
mladinsko - konser.		475.043		498.592	
mladinsko - protetika		10.082		11.160	
mladinsko zob.	482.037	485.126	101	509.752	95
ortodontija	62.275	69.888	112	69.720	100
pedontologija	35.066	43.104	123	43.121	100
REŠEVALNA SLUŽBA - TOČKE,KM					
nenujni prevozi	896.135	1.560.483	174	1.457.265	107
prevozi onkoloških bolnikov(km)	262.204	282.526	108	262.945	107
nujni prevozi	224.540	352.447	157	358.234	98

REALIZACIJA OBISKOV JANUAR - DECEMBER 2009 V SPECIALISTIČNIH AMBULANTAH

specialistično ambulantna dejavnost	PLAN letno	realizacija I.-XII. 2009	realizacija I.-XII. 2008	indeks na plan	indeks 09/08
pulmologija z RTG					
ZD Jesenice	2.773	3.383	3.392	122	100
ortopedija	7.304	7.682	7.673	105	100
ZD Kranj	5.410	5.692	5.708	105	100
ZD Bled	1.082	1.076	1.076	99	100
ZD Tržič	812	914	889	113	103
otorinolaringologija					
ZD Radovljica	765	747	765	98	98
okulistika	16.026	14.576	13.753	91	106
ZD Bled	2.387	2.137	2.245	90	95
ZD Kranj	6.820	6.576	6.478	96	102
ZD Radovljica	1.391	596	2.059	43	29
ZD Šk. Loka	2.701	2.910	828	108	
ZD Tržič	2.728	2.357	2.143	86	110
dermatologija					
ZD Kranj	9.442	12.288	11.834	130	104
diabetologija					
ZD Tržič	1.239	1.235	1.437	100	86
pedopsihiatrija	1.296	1.140	1.096	88	104
ZD Kranj	1.080	1.073	1.096	99	98
ZD Škofja Loka	216	67		31	
UZ	9.620	7.671	6.975	80	110
ZD Bled	4.372	3.497	3.104	80	113
ZD Kranj	4.140	3.355	3.152	81	106
ZD Tržič	1.108	819	719	74	114
RTG - število slikanj	36.385	51.453	50.299	141	102
ZD Bled	5.245	8.486	7.356	162	115
ZD Kranj	19.473	27.463	26.363	141	104
ZD Škofja Loka	8.984	11.758	13.115	131	90
ZD Tržič	2.685	3.746	3.465	140	108

REALIZACIJA PREVENTIVNEGA PROGRAMA V SPLOŠNI DEJAVNOSTI I. - XII. 2009

organizacijska enota	POVPREČNI p l a n 2009		realizacija I. - XII. 2009		izpolnitev plana-obdobje		izpolnitev plana-letno	
	osebe	količniki	osebe	količniki	osebe	količniki	osebe	količniki
ZD Jesenice	1.669	21.695	1.748	22.897	105%	106%	105%	106%
ZD Bled	462	6.001	366	4.820	79%	80%	79%	80%
ZD Bohinj	241	3.131	241	3.162	100%	101%	100%	101%
ZD Bled, ZD Bohinj	703	9.132	607	7.982	86%	87%	86%	87%
ZD Radovljica	641	8.336	650	8.556	101%	103%	101%	103%
ZD Kranj	3.715	48.302	4.288	56.118	115%	116%	115%	116%
ZD Škofja Loka	345	4.483	301	3.974	87%	89%	87%	89%
ZD Tržič	548	7.119	236	3.094	43%	43%	43%	43%
Skupaj OZG	7.621	99.066	7.830	102.621	103%	104%	103%	104%

Program preventive je realiziran, če je izvajalec v splošni dejavnosti dosegel **85%** pogodbeno dogovorjenega programa. (Občasniki št. 3/2009, 42. ČLEN).

REALIZACIJA PREVENTIVNEGA PROGRAMA V DISPANZERJIH ZA ŽENE I.- XII. 2009
(preventivni pregledi raka materničnega vratu)

organizacijska enota	POVPREČNI p l a n 2009		realizacija I. - XII. 2009		izpolnitev plana-obdobje		izpolnitev plana-letno	
	osebe	količniki	št. prev. brisov	količniki	osebe	količniki	osebe	količniki
ZD Jesenice	1.043	1.043	1.235	1.235	118%	118%	118%	118%
ZD Kranj	2.549	2.549	2.748	2.748	108%	108%	108%	108%
ZD Škofja Loka	1.956	1.956	2.657	2.657	136%	136%	136%	136%
ZD Tržič	709	709	749	749	106%	106%	106%	106%
Skupaj OZG	6.258	6.258	7.389	7.389	118%	118%	118%	118%

Program preventive je realiziran, če je izvajalec v dispanzerju za žene dosegel **70%** pogodbeno dogovorjenega programa. (Občasnik št. 3/2009 42 člen).

- 123% v pedontologiji,
- 174% pri nenujnih reševalnih prevozih,
- 108% pri prevozih onkoloških bolnikov,
- 157% pri nujnih prevozih.

Pregled doseženih realizacij pokaže, da se je v letu 2009 skoraj v vseh dejavnostih presegel letni plan, ki je bil določen v Pogodbi z ZZZS in v letnem planu zavoda. Tudi realizacija obiskov v specialističnih ambulantah pokaže, da se je število obiskov v primerjavi s planom, oz. z letom 2008 povečalo, kar pomeni boljše dostopnost občanov do zdravstvenih storitev.

Poleg izvajanja kurativnih storitev in obiskov, pa je pomemben del dejavnosti v primarnem zdravstvu tudi izvajanje preventivne dejavnosti. Preventivna dejavnost se izvaja v okviru splošne – družinske medicine, otroškega in šolskega dispanzerja ter dispanzerja za žene, preventivni programi pa so tudi na področju zobozdravstva za otroke in mladino. Podatki o realizaciji kažejo na 100% doseganje plana tudi na tem področju:

- otroški in šolski dispanzer - 104%,
- dispanzer za žene - 118%,
- splošna družinska medicina - 104%.

V letu 2009 je bilo v okviru preventive v splošni družinski medicini pregledanih 7.830 občanov Gorenjske, kar je 209 občanov več v primerjavi s planom in skoraj 300 več, kot letu 2008, v dispanzerjih za žene pa 7.389 občank. Nekaj težav pri izvajanju preventive v splošni družinski medicini je bilo na Bledu in v Škofji Loki, veliko premalo preventivnih pregledov pa je bilo realiziranih v Trziču, kar je posledica zlasti velikih težav, povezanih s pomanjkanjem zdravnikov. Program preventive je bil presežen v Kranju, na Jesenicah in v Radovljici.

V letu 2009 so bili doseženi tudi dobri rezultati pri izvajanju preventivnih delavnic, saj jih je bilo realiziranih kar 283, kar je 30 več kot v letu 2008. Občani Gorenjske so bili vključeni v naslednje delavnice:

- 15 delavnic "zdravo hujšanje";
- 20 delavnic "zdrava prehrana";
- 17 delavnic "telesna dejavnost- gibanje";
- 6 delavnic "da, opuščam kajenje";
- 225 krajših delavnic.

Na Jesenicah je bilo realiziranih 55 delavnic (51 v letu 2008), v Kranju 98 (99 v letu 2008), v Radovljici 64 (46 v letu 2008), na Bledu 14 (15 v letu 2008), v Bohinju 20 (13 v letu 2008), v Škofji Loki 25 (22 v letu 2008) in v Trziču 7 (7 v letu 2008).

VI. INVESTICIJE

Plana poslovanja zavoda za leto 2009, ki je vključeval tudi plan investicij in adaptacij ter plan investicijsko vzdrževalnih del, je svet OZG sprejel 30. marca 2009. Ker je Aneks št. 1 k splošnemu dogovoru znižal priznana amortizacijska sredstva za 20%,

je bilo potrebno z rebalansom plana znižati tudi plan investicij. Skupni planirani obseg investicij po rebalansu je bil 2.033.079 €, od tega 1.350.025 € za nabavo osnovnih sredstev in 683.054 € za adaptacije, za investicijsko vzdrževalna dela pa je bilo planirano 191.667 €. Vsa potrebna finančna sredstva, razen 22.560 €, ki jih je prispevalo Ministrstvo za zdravje za prenovo splošnih ambulant na Bledu, so bila zagotovljena iz lastnih sredstev.

Tabela 5: Planirana in porabljena sredstva za opremo in adaptacije v letu 2008

ENOTA	PLAN 2009	PORABA 2009	INDEKS Poraba/plan
ZD Jesenice	256.824	280.024	109
ZD Kranj	627.602	509.245	81
ZD Radovljica	193.747	136.930	71
ZD Bled	260.977	200.131	77
ZD Bohinj	39.488	31.025	79
ZD Škofja Loka	348.260	220.729	64
ZD Tržič	209.284	149.459	71
Zobna Poliklinika	69.599	71.248	103
Uprava	27.298	27.644	101
SKUPAJ OZG	2.033.079	1.626.435	80

Kljub znižanju plana z rebalansom, plan investicij in adaptacij v letu 2009 ni bil dosežen. Vzrokov je več:

- v Kranju je bil planiran nakup novega reševalnega vozila, ki bo nabavljen v letu 2010;
- v Radovljici je bila planirana prenova zobnih ambulant, ki pa naj bi se prenovile v letu 2010;
- na Bledu se še izvaja prenova ambulant, ki je bila planirana v 2009;
- v Škofji Loki se bo prenova in adaptacija mansarde realizirala v letu 2010;
- v Tržiču se ni izvedla prenova ogrevalnega sistema.

Zamik večjih investicij, zlasti povezanih z objekti, se je torej zamaknil v leto 2010, kar je najpomembnejši razlog za nedoseganje plana investicij v letu 2009.

Največja investicija in pridobitev v letu 2009 je bila vsekakor prenova zdravstvene postaje Kropa, ki se je zaključila poleti. Pri investiciji je bila vključena tudi Občina Radovljica, ki je prevzela 60% stroškov in Gorenjske lekarne, saj se je prenovil tudi lekarniški prostor. Na Bledu so že prenovljene splošne ambulante, v Kranju se je delno prenovila strešna kritina, na zdravstveni postaji Gorenja vas so bila zamenjana okna, v Tržiču pa klet in prostori DMD.

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

- glukozni analizator v ZD Škofja Loka;
- defibrilator v ZD Jesenice;
- hematološki analizator v ZD Radovljica;
- imunski analizator v ZD Jesenice;
- zobni stol v ZD Škofja Loka in v ZP Kranj;
- dve reševalni vozili za nenujne prevoze in vozilo za nujne prevoze;
- pet vozil za patronažno službo, itd.

V vseh enotah se je nadaljevala zamenjava obstoječe računalniške opreme (v ZD Kranj so se odločili za zamenjavo informacijskega sistema za obračun zdravstvenih storitev), prenova pohištvene opreme, klimatizacija prostorov, itd.

V letu 2009 je bilo planirano tudi za 267.395 € stroškov investicijsko vzdrževalnih del, dejansko pa je bilo porabljenih 193.843 €, kar je 73% plana, za tekoče vzdrževanje objektov in opreme pa je bilo porabljeno še dodatnih 439.374 €.

Skupna vrednost vseh sredstev, vloženih v novo opremo, adaptacije prostorov, investicijsko vzdrževalna dela in tekoče vzdrževanje objektov in opreme je 2.225.965 €.

VII. ZAPOSLENOST

Tudi v letu 2009 se problem pomanjkanja zdravnikov na primarnem nivoju ni prav nič izboljšal, vsaj na Gorenjskem ne. Še vedno je zelo hudo pomanjkanje splošnih družinskih zdravnikov in pediatrov, deloma tudi zobozdravnikov. Pomanjkanje zdravnikov je praktično v vseh enotah Osnovnega zdravstva Gorenjske, OZG ne bi mogel izvajati dežurne službe v Bohinju in Kranjski Gori brez vključevanja številnih zdravnikov iz Splošne bolnišnice Jesenice in iz UKC Ljubljana.

V letu 2009 je bilo povprečno zaposlenih 716 delavcev, kar je 13 več kot v letu 2008, povprečno število zaposlenih iz plačanih ur v letu 2009 pa je bilo 716,5, kar je 3% več kot v preteklem letu.

Tabela 6: Zaposlenost po enotah v letu 2008 - po številu ur

ENOTA	Povprečno štev. zap. iz ur v 2009	INDEKS 2009/2008
ZD JESENICE	128,1	105
ZD RADOVLJICA	43,4	98
ZD BLED	48,3	98
ZD BOHINJ	17,7	103
ZD TRŽIČ	54,4	103
ZD KRANJ	254,0	105
ZP KRANJ	37,7	98
ZD ŠK. LOKA	100,0	103
UPRAVA	32,9	96
SKUPAJ OZG	716,5	103

Pomemben sestavni del kadrovske politike je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. V Osnovnem zdravstvu Gorenjske imamo za izobraževanje načrtovana sredstva v višini 2% od mase za bruto osebne dohodke, ki pa so se s sprejetimi varčevalnimi ukrepi znižala na 1,5% sredstev za plače. V letu 2009 je bilo za strokovno izobraževanje planirano 261.939 €, porabljeno pa je bilo 234.656 €. Povprečna vrednost porabljenih sredstev za izobraževanje na zaposlenega je bila 328 €, kar je 30 € manj kot v letu 2008, res pa je, da si številni zaposleni pridobijo tudi sponzorska sredstva.

Tabela 7: Struktura zaposlenih na dan 31. december 2009

DELOVNO MESTO	ŠTEV. ZAPOSLENIH	% DELEŽ v letu 2009	% DELEŽ v letu 2008
Zdravniki specialisti	97	13,6	14,5
Zdravniki	11	1,5	1,1
Zobozdravniki	31	4,3	3,4
Zdravniki - specializanti	21	2,9	2,0
Dipl. med. sestre	105	14,7	14,8
Sred. med. sest. in tehniki	238	33,2	34,6
Laboranti, sred. in dipl.	39	5,5	5,7
Zobotehniki	10	1,4	1,6
Fizioterapevti	42	5,9	5,9
Radiološki inženirji	15	2,1	2,5
Logopedi, psihologi,	12	1,7	1,9
Adm. tehnični kader	95	13,3	12,0
SKUPAJ	716	100,0	100,0

Iz strukture zaposlenih je razvidno:

- da je v Osnovnem zdravstvu Gorenjske zaposlenih 160 zdravnikov in zobozdravnikov ter specializantov, kar je 22,3% vseh, pri čemer se je delež iz leta 2008 povečal za 1%, kar je posledica nove ureditve pri zaposlovanju specializantov, ki so od 1.1.2009 zaposleni pri javnem zavodu v regiji, za katero specializirajo,
- da je 1/3 vseh zaposlenih srednjih med. sester oz. zdravstvenih tehnikov,
- da je dokaj visok delež diplomiranih medicinskih sester oz. dipl. zdravstvenikov (skoraj 15%),
- da se je za 1,3 % povečal delež vseh administrativno tehničnih delavcev, kamor sodijo vsi zdravstveni administratorji, vzdrževalci, hišniki, tajnice, čistilke in celotna uprava, kar je posledica ponovne zaposlitve čistilk v ZD Jesenice, zaposlitve informatika v ZD Kranj ter pravnice na Upravi.

VIII. OCENA POSLOVANJA IN DOSEGANJE CILJEV

Leto 2009 je bilo precej pestro in stresno, saj je globalna kriza povzročila zmanjšanje sredstev za zdravstveno varstvo in s tem nižje prihodke, na drugi strani pa so možnosti znižanja stroškov relativno zelo omejene, zlasti na področju plač in stroškov dela. Kljub vsem težavam je zavod zaključil poslovanje uspešno z ostankom dohodka v višini 462.936 €, kar je izjemen rezultat. Pozitivna ocena leta 2009 pa izhaja tudi iz naslednjih ugotovitev:

- uspešno je bil realiziran celoten program, tako v kurativi kot v preventivi,
- povečal se je delež prihodkov od nezdravstvenih storitev,
- planirani prihodki in ostanek dohodka sta bila presežena,
- v nakupe nove opreme in razna investicijsko - vzdrževalna dela ter tekoča vzdrževalna dela je bilo vloženih 2.225.965 €, kar je 6,5 % celotnega prihodka,
- v občini Bohinj in Kranjska Gora sta bili uspešno organizirani dodatni dežurni službi, na Brniku pa se izvaja stalna prisotnost zdravnika,
- enota helikopterske nujne medicinske pomoči se je delno profesionalizirala, saj se je redno zaposlila zdravnica za pol delovnega časa, pa tudi nekaj zdravstvenih tehnikov izvaja delo v okviru svojega rednega dela,
- nadaljevala se je prenova informacijskega sistema, v vseh enotah se že uporablja nov laboratorijski informacijski sistem, elektronska naročilnica in KKZ o line,
- izvajajo se interni strokovni nadzori, utečen je tudi sistem pritožb in pohval,
- izvedena je bila anketa o zadovoljstvu zaposlenih in anketa o zadovoljstvu pacientov v splošnih – družinskih ambulantah, dispanzerjih za žene in dežurnih ambulantah,
- zunanja revizijska družba je izvedla revizijo na področju javnega naročanja in izkazov poslovanja za leto 2008, organizirana je tudi lastna revizijska služba,
- sodelovanje z občinami je bilo dobro.

Od sprejetih načrtov še vedno nismo uspeli pridobiti statusa "učni zavod za področje zdravstvene nege", saj nam Ministrstvo za zdravje, kljub številnim urgencam, še ni odgovorilo, še vedno obstajajo določene težave pri sistemu javnih naročil, tudi delo posameznih strokovnih kolegijev je nekoliko slabše od pričakovanj.

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 2009 nadaljevali s tekočim spremljanjem vseh dokumentov in poslovnih dogodkov in izvajali notranji interni nadzor z lastno službo, saj imamo zaposleno državno notranjo revizorko, del revizije pa je izvedla zunanja revizijska družba LM Veritas, d.o.o., Dunajska 106, Ljubljana, ki smo ji zaupali revizijo:

- računovodskih izkazov za leto 2008 in

- izvajanje javnih naročil blaga in storitev v letu 2009.

Državna notranja revizorka, zaposlena v OZG, je v skladu z letnim planom za leto 2009 sodelovala pri reviziji z zunanjo revizijsko družbo, hkrati pa je opravila

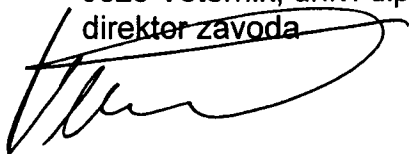
- izredno revizijo blagajniškega poslovanja v ZD Radovljica in
- redno revizijo povračil stroškov in drugih prejemkov zaposlenim v vseh organizacijskih enotah OZG.

Za leto 2009 je izdelano tudi poročilo o opravljeni notranji reviziji v javnem zavodu Osnovno zdravstvo Gorenjske, ki je sestavni del tega poročila.

X. ZAKLJUČEK

Osnovno zdravstvo Gorenjske je leto 2009 zaključilo zelo uspešno, kljub finančni krizi in znižanju priznanih sredstev. Tudi v letu 2010 bomo skušali nadaljevati z uspešnim poslovanjem in z realizacijo načrtov, čeprav je v času prihajajoče finančne krize zelo težko oceniti in načrtovati pogoje poslovanja. Pred nami je obsežen plan nabav opreme in investicijsko vzdrževalnih del (prenova mansarde v ZD Škofja Loka, prenova prostorov za zobozdravstvo v ZD Radovljica, nakup digitalnega RTG aparata v ZD Kranj, sanacija sistema ogrevanja v ZD Tržič, itd).

Jože Veternik, univ. dipl. ekon.
direktor zavoda



IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV za obdobje I-XII 09 v primerjavi s planiranimi v l. 2009 in realiziranimi v l. 2008

	Realizacija I - XII 2009	Plan 2009	Indeks R09/P09	Struktura R09	P09	Realizacija I - XII 2008	Indeks R08/R08
1. Prihodki od poslovanja	33.855.523,41	33.174.313,83	102	98,74	98,54	32.182.580,35	105
ZZZS - obvezni del	26.868.934,83	26.355.502,00	102	78,37	78,29	25.582.980,87	105
prihodki PZZ	3.134.936,88	3.242.464,00	97	9,14	9,63	3.168.697,15	99
prihodki od zdrav. storitev	2.363.181,79	2.322.120,48	102	6,89	6,90	2.452.241,88	96
prihodki od nezdrav. storitev	780.558,86	792.210,76	99	2,28	2,35	725.633,48	108
prihodki - namenska sredstva	131.081,44	120.201,33	109	0,38	0,36	176.015,00	74
obračun specializacij, pripravniki	576.829,61	341.815,26	169	1,68	1,02	77.011,97	749
2. Finančni prihodki	382.235,60	438.767,06	87	1,11	1,30	381.983,71	100
3. Drugi prihodki	16.228,05	16.202,25	100	0,05	0,05	6.496,35	250
4. Prevrednotovalni poslovni prihodki	32.295,68	35.582,06	91	0,09	0,11	143.006,95	23
CELOTNI PRIHODKI	34.286.282,74	33.664.864,00	102	100,00	100,00	32.714.067,36	105
1. Stroški blaga, materiala in storitev	9.312.962,95	9.467.311,62	98	27,53	28,13	9.380.883,66	99
stroški materiala	3.522.807,00	3.657.644,27	96	10,42	10,87	3.554.048,03	99
stroški storitev	5.790.155,95	5.809.667,35	100	17,12	17,26	5.826.835,63	99
2. Stroški dela	22.580.495,15	22.264.521,65	101	66,76	66,15	20.559.494,73	110
plače in nadomestila plače	17.628.552,57	17.431.979,52	101	52,12	51,79	15.619.450,79	113
drugi str. dela (prevoz, prehr., regr., jub.)	1.816.713,30	1.729.051,29	105	5,37	5,14	1.817.966,12	100
premijski dodat. pokojninskega zavarovanja	293.817,45	292.990,52	100	0,87	0,87	276.227,46	106
prispevki in druge dajatve izplačevalca od plač	2.841.411,83	2.810.500,32	101	8,40	8,35	2.845.850,36	100
3. Amortizacija	1.703.931,85	1.753.616,66	97	5,04	5,21	1.593.122,61	107
4. Drugi stroški	196.269,71	144.325,41	136	0,58	0,43	299.416,58	66
5. Finančni odhodki	914,31	1.029,72	89	0,00	0,00	17.382,81	5
6. Drugi odhodki	18.854,90	20.209,50	93	0,06	0,06	20.748,53	91
7. Prevrednotovalni poslovni odhodki	9.917,45	8.048,70	123	0,03	0,02	31.892,03	31
CELOTNI ODHODKI	33.823.346,32	33.659.063,25	100	100,00	100,00	31.902.940,95	106
PRESEŽEK PRIHODKOV	462.936,42	5.800,75				811.126,41	57

STROŠKI V OBDOBJU I - XII 2009 v primerjavi s planiranimi v letu 2009 in realiziranimi v letu 2008

VRSTA STROŠKA	Realizacija	Plan	Indeks	Struktura		Realizacija	Indeks
	I - XII 2009	2009	R09/P09	R 09	P 09	I - XII 2008	R09/R08
zdravstveni material	2.151.419,38	2.290.678,73	94	6,75	7,22	2.148.799,66	100
mat. za čiščenje in vzdrž.	100.974,85	104.036,03	97	0,32	0,33	95.223,44	106
elektrika	276.839,22	265.198,13	104	0,87	0,84	247.768,19	112
gorivo za ogrevanje	269.011,57	266.215,08	101	0,84	0,84	331.778,03	81
pogonsko gorivo	217.023,66	207.350,97	105	0,68	0,65	213.591,02	102
rezervni deli	49.917,43	36.654,98	136	0,16	0,12	35.398,20	141
odpis drobnega inventarja	96.225,35	106.299,86	91	0,30	0,33	107.010,12	90
strokovna literat., časopis	28.434,84	33.851,24	84	0,09	0,11	28.718,22	99
pisarniški material	247.586,69	247.599,29	100	0,78	0,78	254.277,88	97
ostali potrošni mat.	85.374,01	99.759,99	86	0,27	0,31	91.483,27	93
skupaj stroški materiala	3.522.807,00	3.657.644,27	96	11,05	11,53	3.554.048,03	99
zdravstvene storitve	1.588.365,73	1.585.297,60	100	4,98	5,00	1.513.770,39	105
pogodbeno delo in avtor. hon.	1.150.595,99	1.180.995,68	97	3,61	3,72	1.292.180,28	89
tek. vzdrž. objektov in opreme	405.113,60	419.127,98	97	1,27	1,32	384.751,81	105
invest. vzdrž. objek. in opreme	194.153,51	267.394,64	73	0,61	0,84	281.149,58	69
zakupnine	62.184,26	63.503,03	98	0,19	0,20	52.775,56	118
zavarovanje	64.657,31	84.102,74	77	0,20	0,27	62.631,52	103
varstvo pri delu	22.149,43	23.535,27	94	0,07	0,07	25.332,67	87
intelektualne storitve	33.057,42	28.611,00	116	0,10	0,09	23.335,07	142
računalniške storitve	213.614,84	201.948,23	106	0,67	0,64	177.366,08	120
stroški zavoda in revizorskih storitev	12.235,58	3.599,99	340	0,04	0,01	12.000,00	102
odvetniške, notarske in druge stor.	1.922,20	1.520,07	126	0,01	0,00	1.780,94	108
stroški strok. izobraževanja	233.763,08	261.204,35	89	0,73	0,82	248.794,89	94
voda in komunalne storitve	53.756,45	43.685,34	123	0,17	0,14	43.605,64	123
odvoz odpadkov	88.547,22	86.220,78	103	0,28	0,27	74.773,74	118
stroški pranja	79.438,07	76.550,30	104	0,25	0,24	74.901,06	106
stroški ogrevanja	85.344,22	85.355,49	100	0,27	0,27	90.770,88	94
čiščenje	512.943,79	495.512,25	104	1,61	1,56	488.431,21	105
transportne storitve	22.986,28	21.712,89	106	0,07	0,07	22.940,81	100
stroški prevoznih storitev (dialize...)	470.370,38	446.392,95	105	1,47	1,41	518.450,11	91
stroški pti	223.092,65	214.753,35	104	0,70	0,68	207.243,65	108
stroški službenega potovanja	97.958,38	62.228,73	157	0,31	0,20	73.632,89	133
stroški banč. in plačil. prometa	7.354,55	7.175,67	102	0,02	0,02	6.440,98	114
reprezentanca	7.848,25	3.986,13	197	0,02	0,01	14.557,52	54
druge storitve	123.999,00	109.946,40	113	0,39	0,35	104.013,34	119
stroški varovanja	34.703,76	35.306,52	98	0,11	0,11	31.205,01	111
skupaj stroški storitev	5.790.155,95	5.809.667,35	100	18,15	18,31	5.826.835,63	99
plače in nadomestila plač	17.628.552,57	17.431.979,52	101	55,27	54,94	15.619.450,79	113
nadomestilo za prevoz na delo	610.284,78	586.428,23	104	1,91	1,85	575.931,82	106
nadomestilo za prehrano	567.451,04	549.004,20	103	1,78	1,73	645.988,18	88
dodatno pokojn. zavarovanje	293.817,45	292.990,52	100	0,92	0,92	276.227,46	106
prisp. in druge dajatve izplač. od plač	2.841.411,83	2.810.500,32	101	8,91	8,86	2.845.850,36	100
drugi stroški dela (regres, jubilejne...)	638.977,48	593.618,87	108	2,00	1,87	596.046,12	107
skupaj stroški dela	22.580.495,15	22.264.521,65	101	70,80	70,16	20.559.494,73	110
SKUPAJ STROŠKI	31.893.458,10	31.731.833,26	101	100,00	100,00	29.940.378,39	107

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV za obdobje I-XII 09 v primerjavi s planiranimi v I. 2009 in realiziranimi v I. 2008

	Realizacija I - XII 2009	Plan 2009	Indeks R09/P09	Struktura		Realizacija I - XII 2008	Indeks R09/R08
				R09	P09		
1. Prihodki od poslovanja	6.260.563,88	6.112.159,01	102	98,69	98,43	5.865.877,58	107
ZZZS - obvezni del	4.942.641,64	4.856.397,98	102	77,91	78,21	4.646.885,36	106
prihodki PZZ	545.279,48	558.749,60	98	8,60	9,00	535.225,10	102
prihodki od zdrav. storitev	633.424,15	595.151,58	106	9,99	9,58	600.698,02	105
prihodki od nezdrav. storitev	63.743,56	59.613,15	107	1,00	0,96	63.662,91	100
prihodki - namenska sredstva	6.255,90	4.402,50	142	0,10	0,07	11.055,27	57
obračun specializacij, pripravniki	69.219,15	37.844,19	183	1,09	0,61	8.350,92	829
2. Finančni prihodki	78.683,80	91.846,62	86	1,24	1,48	76.152,78	103
3. Drugi prihodki	0,00	0,00	#DEL/0!	0,00	0,00	535,90	0
4. Prevrednotovalni poslovni prihodki	4.408,16	5.368,43	0	0,07	0,09	285,36	1.545
CELOTNI PRIHODKI	6.343.655,84	6.209.374,05	102	100,00	100,00	5.942.851,62	107
1. Stroški blaga, materiala in storitev	1.498.050,23	1.545.752,66	97	24,60	25,85	1.610.606	93
stroški materiala	604.839,08	617.909,39	98	9,93	10,33	596.408,14	101
stroški storitev	893.211,15	927.843,28	96	14,67	15,52	1.014.197,57	88
2. Stroški dela	4.255.369,53	4.114.141,26	103	69,88	68,81	3.839.797,11	111
plače in nadomestila plače	3.351.465,88	3.252.085,34	103	55,04	54,39	2.950.474,56	114
drugi str. dela (prevoz, prehr., regr., jub.)	313.426,30	287.838,24	109	5,15	4,81	303.311,12	103
premije dodat. pokojninskega zavarovanja	50.624,12	50.432,04	100	0,83	0,84	46.433,66	109
prispevki in druge dajatve izplačevalca od plač	539.853,23	523.785,65	103	8,87	8,76	539.577,77	100
3. Amortizacija	299.482,12	293.640,21	102	4,92	4,91	275.547,06	109
4. Drugi stroški	32.177,16	21.637,17	149	0,53	0,36	54.302,04	59
5. Finančni odhodki	158,54	0,26	62.173	0,00	0,00	2.378,21	7
6. Drugi odhodki	2.159,99	3.315,90	65	0,04	0,06	1.414,07	153
7. Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.900,50	729,94	260	0,03	0,01	722,00	263
CELOTNI ODHODKI	6.089.298,07	5.979.217,40	102	100,00	100,00	5.784.766,20	105
PRESEŽEK PRIHODKOV	254.357,77	230.156,66				158.085,42	

STROŠKI V OBDOBJU I - XII 2009 v primerjavi s planiranimi v letu 2009 in realiziranimi v letu 2008

VRSTA STROŠKA	Realizacija	Plan	Indeks	Struktura		Realizacija	Indeks
	I - XII 2009	2009	R09/P09	R 09	P 09	I - XII 2008	R09/R08
zdravstveni material	417.964,55	429.934,64	97	7,26	7,60	408.709,53	102
mat. za čiščenje in vzdrž.	19.964,81	24.076,97	83	0,35	0,43	12.610,66	158
elektrika	33.620,14	30.701,45	110	0,58	0,54	31.298,69	107
gorivo za ogrevanje	3.190,63	3.145,92	101	0,06	0,06	13.585,87	23
pogonsko gorivo	45.961,41	42.810,06	107	0,80	0,76	45.394,03	101
rezervni deli	11.338,53	8.265,11	137	0,20	0,15	12.628,76	90
odpis drobnega inventarja	16.187,32	18.254,75	89	0,28	0,32	13.473,37	120
strokovna literat., časopis	2.110,22	2.186,07	97	0,04	0,04	2.229,06	95
pisarniški material	46.299,68	49.958,58	93	0,80	0,88	50.750,78	91
ostali potrošni mat.	8.201,79	8.575,86	96	0,14	0,15	5.727,39	143
skupaj stroški materiala	604.839,08	617.909,39	98	10,51	10,92	596.408,14	101
zdravstvene storitve	193.643,31	196.372,83	99	3,37	3,47	179.002,14	108
pogodbeno delo in avtor. hon.	87.102,65	105.742,65	82	1,51	1,87	84.723,69	103
tek. vzdrž. objektov in opreme	78.990,95	76.260,20	104	1,37	1,35	69.215,53	114
invest. vzdrž. objek. in opreme	14.348,63	21.760,69	66	0,25	0,38	118.868,06	12
zakupnine	409,62	434,93	94	0,01	0,01	366,04	112
zavarovanje	11.531,21	15.768,11	73	0,20	0,28	10.893,50	106
varstvo pri delu	5.521,91	5.247,74	105	0,10	0,09	5.406,98	102
intelektualne storitve	0,00	0,00	0	0,00	0,00	277,56	0
računalniške storitve	26.314,12	22.920,05	115	0,46	0,40	16.686,08	158
stroški zavoda	205.145,44	205.940,87	100	3,57	3,64	204.584,44	100
odvetniške, notarske in druge stor.	873,56	1.310,34	0	0,02	0,02	247,31	0
stroški strok. izobraževanja	43.141,07	52.226,44	83	0,75	0,92	44.549,33	97
voda in komunalne storitve	11.488,71	9.434,61	122	0,20	0,17	13.237,02	87
odvoz odpadkov	10.630,62	10.973,72	97	0,18	0,19	6.647,99	160
stroški pranja	15.108,55	13.449,42	112	0,26	0,24	10.379,62	146
stroški ogrevanja	81.881,90	82.174,65	100	1,42	1,45	86.559,49	95
čiščenje	28.535,23	40.752,47	70	0,50	0,72	80.984,72	35
transportne storitve	10.227,76	8.856,87	115	0,18	0,16	11.493,63	89
stroški ptt	37.912,14	35.480,55	107	0,66	0,63	37.817,04	100
stroški službenega potovanja	11.365,13	7.084,08	160	0,20	0,13	6.414,21	177
stroški banč. in plačil. prometa	682,34	597,02	114	0,01	0,01	500,04	136
reprezentanca	346,47	132,54	261	0,01	0,00	1.966,77	18
druge storitve	9.114,52	5.972,22	153	0,16	0,11	14.942,25	61
stroški varovanja	8.895,31	8.950,32	99	0,15	0,16	8.434,13	105
skupaj stroški storitev	893.211,15	927.843,28	96	15,52	16,39	1.014.197,57	88
plače in nadomestila plač	3.351.465,88	3.252.085,34	103	58,25	57,46	2.950.474,56	114
nadomestilo za prevoz na delo	101.904,50	98.738,88	103	1,77	1,74	97.135,38	105
nadomestilo za prehrano	100.347,97	97.175,63	103	1,74	1,72	110.488,16	91
dodatno pokojn. zavarovanje	50.624,12	50.432,04	100	0,88	0,89	46.433,66	109
prisp. in druge dajatve izplač. od plač	539.853,23	523.785,65	103	9,38	9,25	539.577,77	100
drugi stroški dela (regres, jubilejne...)	111.173,83	91.923,74	121	1,93	1,62	95.687,58	116
skupaj stroški dela	4.255.369,53	4.114.141,26	103	73,96	72,69	3.839.797,11	111
SKUPAJ STROŠKI	5.753.419,76	5.659.893,92	102	100,00	100,00	5.450.402,82	106

**RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA LETO 2009**

Kranj, februar 2010

KAZALO

1. UVOD	3
I. POJASNILA K BILANCI STANJA	3
1.1. Sredstva	3
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	3
Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve	7
Zaloge.....	9
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	10
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	10
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	11
II. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DOLOČENIH UPORABNIKOV	12
III. Pojasnila k izkazu določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	16
IV. Kazalniki gospodarnosti.....	16
V. Notranja revizija	17

1. UVOD

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

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

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

I. POJASNILA K BILANCI STANJA

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

Prilogi k bilanci stanja sta:

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

1.1. Sredstva

Sredstva (aktiva) so v bilanci razdeljena na te 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 (AOP 002 in 003)

Neopredmetena dolgoročna sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za enakomerno obračunano amortizacijo. Amortizacija teh sredstev se obračunava

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

konto	Naziv konta	2009	2008	indeks
0031	Licence za računalniške programe	502.575,87	364.360,84	137,9
0039	Druge premoženjske pravice	100.483,12	95.601,52	105,1
0103	Popravek vrednosti - licence	203.859,60	133.695,01	152,5
0103	Popravek vrednosti – druge pravice	36.608,56		
	AOP 002	603.058,92	459.962,36	131,1
	AOP 003	240.468,16	161.067,05	149,3
	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	362.590,76	298.895,31	121,3

Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev, med katere spadajo licence za računalniške programe in druge premoženjske pravice, se je povečala za 37,9% na 502.575,87, 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 49,3% in znaša 240.468,16, sedanja vrednost neopredmetenih sredstev se je povečala za 21,3% v primerjavi s preteklim letom in je 362.590,76.

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 (AOP 004 in 005)

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2009 povečala za 2,2% in znaša 19.966.353,44, odpisana vrednost nepremičnin je 8.349.531,49 in se je povečala za 6%, sedanja vrednost nepremičnin je 11.616.821,95, kar pomeni, da se je znižala 0,3% v primerjavi s preteklim letom.

Konto	Naziv konta	2009	2008	indeks
020	zemljišča	3.108.226,28	3.108.226,28	100,0
0210	Upravne in poslovne zgradbe	15.892.746,24	15.308.882,12	103,8
021100	stanovanja	53.372,35	53.372,35	100,0
021101	Počitniške hišice	3.907,08	9.752,56	40,1
021200	kurilnica	408.828,32	408.828,32	100,0
021201	parkirišča	342.557,02	333.038,40	102,9
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	156.716,15	308.446,78	50,8
02	AOP 004	19.966.353,44	19.530.546,81	102,2
03	AOP 005 pop. vrednosti nepremičnin	8.349.531,49	7.874.153,62	106,0
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	11.616.821,95	11.656.393,19	99,7

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

Nabavna vrednost opreme se je v letu 2009 povečala za 3,2% in znaša 14.298.731,14 odpisana vrednost opreme znaša 10.715.906,44 in se je povečala za 5,1% glede na leto 2008, sedanja vrednost opreme je 3.582.824,70 in se je znižala za 2,3%.

Tabela 1: Pregled strukture opreme po nabavni vrednosti

Naziv konta	2009	2008	indeks	Struktura v %	
				2009	2008
Vozila	721.247,31	689.259,05	104,6	5,04	4,97
Reševalna vozila	2.037.676,15	1.965.404,90	103,7	14,25	14,18
Laboratorijska oprema	354.391,54	317.198,49	111,7	2,48	2,29
Oprema v zobozdravstvu	1.012.630,32	986.313,81	102,7	7,08	7,12
Medicinska oprema	2.756.954,49	2.715.564,68	101,5	19,28	19,60
Elektronska med. oprema	1.321.594,34	1.327.061,15	99,6	9,24	9,58
Računalniki,	1.196.683,57	1.198.115,62	99,9	8,37	8,65
Pisalni, računski in ostali stroji	6.262,03	7.952,62	78,7	0,04	0,06
Oprema za tiskanje in razmnoževanje	48.317,91	49.523,21	97,6	0,34	0,36
Oprema za telekomunikacije	263.028,61	267.555,49	98,3	1,84	1,93
Oprema za hlajenje in ogrevanje	651.591,06	635.501,91	102,5	4,56	4,59
Pisarniško pohištvo	1.935.990,64	1.869.302,98	103,6	13,54	13,49
Ostalo pohištvo	916.305,62	806.755,01	113,6	6,41	5,82
Druga oprema, aparati in instrumenti	763.478,44	745.561,54	102,4	5,34	5,38
Oprema v počitniških hišicah		1.430,13	0,0	0,00	0,01
Drobn inventar	305.468,89	273.437,36	111,7	2,14	1,97
Druga opredmetena osnovna sredstva	1.993,09	1.993,09	100,0	0,01	0,01
AOP 006 - oprema	14.298.731,14	13.857.931,04	103,2	100,00	100,00
AOP 007 – popravek vrednosti opreme	10.715.906,44	10.191.861,36	105,1		
Sedanja vrednost opreme	3.582.824,70	3.666.069,68	97,7		

Tabela 2: Pregled sredstev na dan 31. 12. 2009 po nabavni, odpisani in neodpisani vrednosti (v evrih)

Vrsta opreme	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Odpisanost sredstev
	2009	2009		
Vozila	721.247,31	462.651,00	258.596,31	0,64
Reševalna vozila	2.037.676,15	1.403.725,36	633.950,79	0,69
Laboratorijska oprema	354.391,54	247.744,92	106.646,62	0,70
Oprema v zobozdravstvu	1.012.630,32	789.378,01	223.252,31	0,78
Medicinska oprema	2.756.954,49	2.361.539,59	395.414,90	0,86
Elektronska med. oprema	1.321.594,34	944.443,23	377.151,11	0,71
Računalniki,	1.196.683,57	963.216,30	233.467,27	0,80
Pisalni, računski in ostali stroji	6.262,03	5894,65	367,38	0,94
Oprema za tiskanje in razmnoževanje	48.317,91	38.668,55	9.649,36	0,80
Oprema za telekomunikacije	263.028,61	207.831,63	55.196,98	0,79
Oprema za hlajenje in ogrevanje	651.591,06	489.225,19	162.365,87	0,75
Pisarniško pohištvo	1.935.990,64	1.369.584,33	566.406,31	0,71
Ostalo pohištvo	916.305,62	557.726,68	358.578,94	0,61
Druge oprema	763.478,44	568.808,11	194.670,33	0,75
Skupaj	13.986.152,03	10.410.437,55	3.575.714,48	0,74

Stopnja odpisanosti opreme je še vedno zelo visoka 74% in se je zvišala za 1% glede na preteklo leto in je še daleč od zelene stopnje odpisanosti.

V tabeli 3 prikazujemo večje investicije opravljene v letu 2009. 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 2.000.014,66 evrov.

Tabela 3: Pregled večjih investicij za leto 2009

Vrsta dolgoročnega sredstva	Nabavna vrednost
Obnova splošnih ambulant	126.840,37
Menjava oken	59.347,77
Menjava strešne kritine	63.133,50
Obnova kleti, prostor za odpadke	46.741,24
Obnova ambulate Kropa	42.774,28
Obnova DMD	36.920,94
Projektna dokumentacija, nadzor	15.383,72
defibrilator (lifepack)	27.468,12
EKG aparat (5)	21.752,29
Octopus 900 Pro	24.060,00
Zobozdravstveni stoli (2)	46.546,00
Reševalna vozila – nujni prevozi	133.905,24
Reševalna vozila – nenujni prevozi -2	95.155,36
Pohištvo – oprema ambulant	180.669,59
Klima naprave	9827,99
Programska oprema Labis,hipokrat, audax, KZZ on-line, ostalo	124.972,64
Računalniki, tiskalniki	166.624,47
Osebna vozila - zdravnik	
Osebna vozila – patronaža (5)	50.695,00

4. Dolgoročne kapitalske naložbe

Konti skupine 06 – dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

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

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve

1. Denarna sredstva v blagajni

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

Stanje denarnih sredstev v blagajni na dan 31. 12. 2009 je 4.719,22. Denarna sredstva v blagajni so v skladu z sprejetim blagajniškim maksimumom, ki je določen na podlagi Pravilnika o plačevanju z gotovino in blagajniškim maksimumom (Uradni list RS 113/02, 141/06).

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. 2009 na računu je 270.039,65.

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 vzrokov. Stanje terjatev do kupcev v državi na dan 31. 12. 2009 je 539.401,88 in je 18% manjše kot v preteklem letu. Stanje terjatev do kupcev v tujini na dan 31. 12. 2009 je 7.227,32 in je večje kot v preteklem letu.

Stanje zapadlih neplačanih terjatev je 82.212,92 kar pomeni 15,24% vseh odprtih terjatev. Število neplačanih terjatev se je v primerjavi z lanskim letom zmanjšalo za 38,2%. Kupce, ki ne plačujejo svojih obveznostih 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 5.430,29, ki so dani za naročnine (revije in časopisi), knjige, kotizacije za strokovno izobraževanje in plačila šolnin in so za 5 % manjši kot v letu 2008.

5. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

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

konto	Naziv konta	2009	2008	INDEKS
140	terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna-države	3.989,04	3.164,06	126
141	terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna – občine	17.882,09	25.810,19	69
142	terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	24.943,51	29.795,40	84
143	terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	14.007,85	11.316,73	124
144	kratkoročne terjatve do ZZSZ in PIZ	406.148,44	831.220,06	49
14	AOP 017	466.970,93	901.306,44	52

Terjatve do uporabnikov znašajo 466.970,93 in so za 48% manjše kot v preteklem letu.

Terjatve, ki so na dan 31. 12. 2009 že zapadle, pa še niso bile plačane, znašajo 1.289,18 ali 0,28% vseh odprtih terjatev.

6. Kratkoročne finančne naložbe

Konti skupine 15 – kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Na kontu kratkoročnih finančnih naložb, imamo depozite, kot naložbe prostih denarnih sredstev v bankah, katerih saldo je 6.260.480,46le ti so za 5% manjše 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. Obresti do 31. 12. 2009 so obračunane in povečujejo finančne prihodke obračunskega obdobja.

7. Kratkoročne terjatve iz financiranja

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

Kratkoročne terjatve iz financiranja so za 23% manjše kot v preteklem letu in znašajo 25.365,59 in predstavljajo terjatve iz naslova obresti.

8. Druge kratkoročne terjatve v vrednosti

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

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2009 imajo saldo 96.509,22 in so za 59% večje kot v preteklem letu.

Sestavljajo jih:

konto	Naziv konta	2009	2008	indeks
174	terjatve za vstopni DDV	58.958,40	29,62	
170	terjatve za izplačano nego, boleznino	29.442,79	20.057,16	147
170	terjatve za invalidnine	6.102,90	8.805,63	69
170	terjatve za ostale refundacije	791,97	18.132,18	4
175	ostale kratkoročne terjatve		13.381,60	
17	Skupaj AOP 020	95.296,06	60.718,80	157

9. Aktivne časovne razmejitve

Konti skupine 19 - aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve na dan 31. 12. 2009 so bistveno manjše kot v preteklem letu in znašajo 2.361,21, sestavljajo jih:

konto	Naziv konta	2009	2008	indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	1.089,78	46.418,36	
192	Vrednotnice znamke	929,43	920,74	101
199	druge aktivne časovne razmejitve	342,00	342,00	100
19	Skupaj AOP 022	2.361,21	47.681,10	

Zaloge

Konti skupine 3 – zaloge (AOP 023)

Stanje zalog sestavljajo:

konto	Naziv konta	2009	2008	indeks
310	zdravila, ortopedski pripomočki in sanitetni material	76.441,12	1.088,06	
310	zobozdravstveni material	7.936,99	7.938,71	100
310	kovina auropal	3.278,86	2.097,07	100
310	laboratorijski material	37.628,83		
310	pisarniški material	1.471,08	1.421,75	103
310	drug material – kurilno olje	5.817,90	3.685,14	158
310	plin		407,32	
	SKUPAJ AOP 023	132.574,78	16.638,05	194

Stanje zalog 31. 12. 2009 je 132.574,78 in se je v primerjavi z letom 2008 povečalo za 94%. Zaloge materiala in poraba materiala se vrednotijo po povprečnih cenah.

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Konti skupine 21 – AOP 036

na dan 31.12. 09 znašajo 1.891.021,41 in so se v primerjavi z preteklim letom povečale za 34%

konto	Naziv konta	2009	2008	indeks
210	obveznost za čiste plače	1.209.757,11	1.533.260,22	79
212	obveznost za prispevke iz plač	321.4387,66	331.720,73	130
213	obveznosti za davke iz plač	225.528,02	235.633,26	146
214	druge obveznosti do zaposlenih	131.146,28	107.043,58	113
215	obveznosti za prispevke iz drugih prejemkov	1.575,67	69,19	
216	obveznosti za davke iz drugih prejemkov	1.575,67	141,00	33
21	Skupaj AOP 036	1.891.021,41	2.207.867,98	134

2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Konti skupine 22 – AOP 037

Stanje obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2009 znaša 1.075.119,16 in so za 8% manjše glede na preteklo leto. Zavod ima neporavnanih zapadlih obveznosti v znesku 8.400,58, kar pomeni 0,78% vseh obveznosti. V večini primerov so razlogi za neporavnane obveznosti v tem, da so bili prejete fakture že ob prejemu zapadle, ker vse ostale obveznosti poravnavamo v roku dospelosti.

3. Kratkoročne druge obveznosti iz poslovanja

Konti skupine 23 – AOP 038

konto	Naziv konta	2009	2008	indeks
230	obveznost za davek in prispevke na izplačane plače	354.656,65	563.376,71	63
231	obveznosti za DDV	3.689,97	4.849,66	76
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	54.917,10	53.149,19	103
235	druge obveznosti iz poslovanja	6.878,55	8.247,85	83
23	Skupaj AOP 038	420.142,27	629.623,41	67

Stanje kratkoročnih obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2009 je 420.142,27 in so glede na leto 2008 za 33% manjše.

4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Konti skupine 24 – AOP 039

Struktura obveznosti:

konto	Naziv konta	2009	2008	indeks
240	obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države	495,10	380,13	130
241	obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine	1.423,21	1.042,52	136
242	obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	91.281,58	82.458,28	111
243	obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine	4.827,41	7.113,13	68
24	Skupaj AOP 039	98.027,30	90.994,06	108

Stanje kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2009 je 98.027,30 in se je v primerjavi z letom 2008 povečalo za 8%.

5. Pasivne časovne razmejitve

Konti skupine 29 – AOP 043

Stanje konta pasivnih časovnih razmejitev na dan 31. 12. 2009 je 87.546,64. Sestavljen je iz vnaprej vračunanih odhodkov v znesku 56.554,46 – obnova strehe, ki je bila zaključena v mesecu decembru 2009, fakture pa še nismo prejeli in odloženih prihodkov, kjer največji delež predstavljajo obveznosti, ki še niso dospele (razne akcije, projekti, ipd..).

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

1. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Konti skupine 92 – AOP 047

Na tem kontu knjižimo prejeta sredstva iz naslova donacij za osnovna sredstva, iz katerih tudi pokrivamo obračunano amortizacijo teh sredstev. Vrednost sredstev je 151.475,75 in se je zmanjšala za 1%.

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

Konti skupine 980 – AOP 056

Vrednost sredstev je 15.566.739,28 in so se v primerjavi z letom 2008 povečala za 1%, kar je posledica sofinanciranja investicij (novi prostori, oprema) s strani občin.

Stanje oz. sprememba	Znesek
Stanje na dan 1.1.2009	15.509.817,48
Prejeta sredstva Občina Bled	30.560,00
Doknjižba pri Občini Gorenja vas Poljane – inv. vlaganje	25.977,36
Prejeta sredstva od odkupa stanovanj	560,52
Nakazilo stanovanjskemu skladu	-176,07
Stanje na dan 31.12.2009	15.566.739,29

3. Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Konti skupine 981 – AOP 057

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

4. Presežek prihodkov nad odhodki

Konti skupine 985 – AOP 058

Stanje oz. sprememba	Znesek v EUR
Stanje na dan 1.1.2009	3.614.758,85
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za sofinanciranje nabave opreme	-264.000,00
- pokrivanje izgube tekočega leta	-127.519,68
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2009	590.456,10
Stanje na dan 31. 12. 2008	3.813.695,27

Na kontu presežka prihodkov nad odhodki imamo presežke iz preteklih let, ki se niso porabili in tudi presežek prihodkov nad odhodki iz tekočega leta. Skupaj znašajo presežki 3.614.758,85 in so se v primerjavi z letom 2007 povečali za 27%. 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)

- o finančni prihodki
- o drugi prihodki
- o prevrednotovalni prihodki

1. Analiza prihodkov

Celotni prihodki doseženi v letu 2009 so znašali 34.286.282,74 in so bili za 5% višji od doseženih v letu 2008, plan celotnih prihodkov je dosežen 102%. Struktura prihodkov:

Tabela 4: Struktura prihodkov od prodaje storitev

Vrsta prihodka	Leto 2009	Leto 2008	Indeks	v EUR	
				Struktura v % 2009	Struktura v % 2008
Prihodki od prodaje storitev – ZZZS obvezni del	26.868.934,83	25.582.980,87	105	78,37	78,20
Prihodki od prodaje storitev – PZZ	3.134.936,88	3.168.697,15	94	9,14	9,69
Prihodki od zdravstvenih storitev	2.363.181,79	2.452.241,88	95	6,89	7,50
Prihodki od ne zdravstvenih storitev	780.558,86	725.633,48	106	2,28	2,22
Prihodki – namenska sredstva	131.081,44	176.015,00	75	0,38	0,54
Prihodki – specializacije, pripravniki	576.829,61	77.011,97	741	1,68	0,24
Skupaj prihodki od poslovanja	33.855.523,41	32.182.580,35	105	100,00	100,00

Prihodki od poslovanja v največjem deležu odpadejo na prihodke iz obveznega zavarovanja 78,37%, prihodke od dodatnega (prostovoljnega) zavarovanja) 9,14% in prihodke od ostalih zdravstvenih storitev, ki predstavlja 6,89% poslovnih prihodkov. Prihodki od poslovanja so se v primerjavi z letom 2008 povečali za 5%, realizacija plan je 102%.

Finančni prihodki so znašali 382.235,60 in so malenkostno višji kot v preteklem letu in za 13% nižji kot planirani. V strukturi finančnih prihodkov sta najpomembnejša prihodka od obresti v znesku 224.672,84 ki so za 5% nižje kot v preteklem letu, prihodki od dividend 84.560,00, ki so za 23% nižje kot v letu 2008 in prihodki iz prejšnjih obdobj (poračun po Aneksu 4 k SD 2008) v znesku 61.041,74, ki so za 163% višji kot v preteklem letu.

Tabela 5: Struktura finančnih prihodkov

Vrsta prihodka	Leto 2009	Leto 2008	Indeks	Struktura v % 2009	Struktura v % 2008
Prihodki od obresti – na vpogled	7.100,17	13.030,70	55	1,86	3,4
Prihodki od obresti od depozitov	224.672,84	237.460,57	95	58,78	62,2
Prihodki od drugih obresti	896,24	884,46	101	0,23	0,2
Prihodki od dividend	84.560,00	108.720,00	78	22,12	28,5
Prihodki – iz prejšnjih obdobj	61.041,74	19.880,44	307	15,97	5,2
Drugi finančni prihodki	3.134,07	1.193,95	263	0,82	0,3
Prihodki od stanarine, uporabnine	830,54	813,59	102	0,22	0,2
Finančni prihodki skupaj	382.235,60	381.983,71	100	100,00	100,0

2. Analiza odhodkov

Celotni odhodki so znašali 33.823.346,32 in so bili za 6% višji od realiziranih v letu 2008, plan je realiziran 100% . Struktura odhodkov:

Tabela : **Odhodki po vrstah**

Vrsta odhodkov	Leto 2009	Leto 2008	Indeks	Struktura v % 2009	Struktura v % 2008
Stroški materiala	3.522.807,00	3.554.048,03	99	10,42	11,14
Stroški storitev	5.790.155,95	5.826.835,63	99	17,12	18,26
Stroški dela	22.580.495,15	20.559.494,73	110	66,76	64,44
Amortizacija	1.703.931,85	1.593.122,61	107	5,04	4,99
Ostali drugi stroški	196.269,71	299.416,58	66	0,58	0,94
Finančni odhodki	914,31	17.382,81	5	0,00	0,05
Drugi odhodki	18.854,90	20.748,53	91	0,06	0,07
Prevrednotevalni poslovni odhodki	9.917,45	31.892,03	31	0,03	0,10
Celotni odhodki	33.823.346,32	31.902.940,95	106	100,00	100,00

V strukturi stroškov je prišlo, do manjših sprememb. Stroški materiala pomenijo v strukturi 10,42% celotnih odhodkov in so za 1% nižji od lanskoletnih in 4% manjši od planiranih. V strukturi materialnih stroškov pomenijo največji delež (6,75%) stroški zdravstvenega materiala, ki so za 6% nižji od planiranih in malenkostno večji od lanskoletnih, kar je ugodno vplivalo na rast celotnih materialnih stroškov.

Stroški storitev zavzemajo 18,15 % celotnih odhodkov, glede na predhodno leto so se znižali za 1%. V strukturi pomenijo največji delež zdravstvene storitve 4,98%, stroški le teh so se povečali za 5%, kar je posledica tudi povečanega deleža v strukturi. Drug pomemben strošek, so stroški pogodbenega in avtorskega dela, ki zavzemajo 3,61%, njihovo znižanje glede na preteklo leto je 11%, ti stroški pa so tudi nižji od planiranih, kar je ugodno vplivalo na celotne stroške storitev.

3. Stroški dela

Stroški dela so v letu 2009 znašali 22.580.495,15 in so za 10% višji kot v preteklem letu. V primerjavi z načrtovanimi plačami pa so realizirani 101%.

Povprečna bruto plača na zaposlenega je znašala 1.995 in je za 76% višja kot v preteklem letu. Glede na povprečno plačo v RS 1.439,16, pa je le-ta višja za 38,6%. Povprečna čista plača na zaposlenega je 1.246 in je za 11% višja kot v letu 2008 ter za 33,8 višja kot povprečna neto plača v RS.

V preteklem letu je bilo izplačano 477.478,60 regresa za LD oz. 666,87 na zaposlenca. Poleg regresa za LD so bile delavcem izplačane tudi jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči v skupnem znesku 161.498,88, kar je 29% več kot v lanskem letu.

Število zaposlencev iz ur za leto 2009 je 716,49, kar je 2,9% več kot v letu 2008. Po stanju je bilo zaposlenih 716, kar je 1,9% več kot v predhodnem letu.

4. Amortizacija

Amortizacija predstavlja 5,04% celotnih odhodkov zavoda. Obračunana je v skladu s predpisanimi stopnjami in predpisi, ki urejajo obračun amortizacije. Osnovna sredstva se odpisujejo posamično, z uporabo enakomernega časovnega amortiziranja. Obračunana amortizacije znaša 1.703.931,85 in se je povečala za 7% glede na preteklo leto. Porast amortizacije je posledica novih nabav v letu 2009. 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 196.269,71 in so se bistveno manjši kot v preteklem letu (za 34%). Tako visoko znižanje stroškov je posledica spremembe Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti in obračuna davka od dohodkov pravnih oseb. Na podlagi tega se je davek, znižal kar za 65% oz. 104.864 evrov.

6. Finančni odhodki

Finančni odhodki znašajo 914,31 in pomenijo zelo majhen del celotnih odhodkov in so dosegli samo 5% realiziranih v letu 2008. 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 0,06% celotnih odhodkov poslovanja ter znašajo 18.854,90, kar pomeni da so za 9% manjši kot v preteklem letu in 7% nižji od planiranih. Največji delež izrednih odhodkov predstavljajo pogodbene kazni, ki jih izreka ZZZS, zaradi ugotovljenih nepravilnostih, pri opravljenih nadzorih, preživnine in drugi izredni odhodki.

8. Prevrednotevalni poslovni odhodki

Prevrednotevalni poslovni odhodki znašajo 9.917,45 in so posledica odpisa sedanje vrednosti osnovnih sredstev. Glede na preteklo leto so bili realizirani 31%, plan pa je bil presežen za 23%.

9. Presežek prihodkov nad odhodki

Osnovno zdravstvo Gorenjske je ustvarilo 462.936,42 presežka prihodkov nad odhodki, kar pomeni 1,35% celotnega prihodka. Ugotovljeni presežek prihodkov je za 43% manjši kot v predhodnem letu, plan je bistveno presežen. Presežek bo ostal nerazporejen za potrebe v naslednjih letih.

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

III. Pojasnila k izkazu določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Prihodki od prodaje storitev na trgu sestavljajo storitve medicine dela in zdravstvene storitve za druge, storitve kurilnice, počitnikovanja, računovodske storitve in druge storitve na podlagi fakturirane realizacije. Zneski finančnih prihodkov so vključeni med prihodke tržne dejavnosti le v deležu, ki ga predstavljajo tržni prihodki v celotnih prihodkih od poslovanja. Prihodki tržne dejavnosti predstavljajo 8,79% celotnih prihodkov zavoda.

	2009			2008		
	prihodki	odhodki	Poslovni izid	prihodki	odhodki	Poslovni izid
Javna služba	31.271.772	30.920.826	350.946	28.935.871,41	28.474.561,59	461.309,82
Tržna dejavnost	3.014.511	2.902.520	111.991	3.778.195,95	3.428.379,46	349.816,49
skupaj	34.286283	33.823.346	462.937	32.714.067,36	31.902.940,95	811.126,41

Odhodki tržne dejavnosti so razdeljeni na dva dela in sicer:

- neposredne stroške dejavnosti, ki dosegajo prihodke na trgu in sicer: plače zaposlencev, prispevki in davki na plače, amortizacija osnovnih sredstev, materialni stroški in zdravstvene storitve, drobni inventar
- posredni stroški – to so vsi ostali stroški, ki se prenašajo na tržno dejavnost po ugotovljenem deležu, ki je znašal 6,58%

Tudi prihodki v dejavnosti prodaje storitev na trgu so večji od odhodkov, tako da je ustvarjen presežek prihodkov v višini 111.990,79, kar je 32% lanskoletnega.

Ostali podatki so razvidni iz PRILOGE 3B

IV. Kazalniki gospodarnosti

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

Kazalnik 1 in 2 kažeta na intenzivnost odmikanja prihodkov od odhodkov (večja od 1), vendar se je v letu 2009 v primerjavi z letom 2008 znižalo (indeks 98 oz. 100). Kazalnik 5 in 6 kažeta na odpisanost osnovnih sredstev, s tem da je odpisanost opreme višja kot celotnih osnovnih sredstev in dobro bi bilo, če bi se oba kazalnika približala vrednosti 0,5, vendar se je letu 2009 odpisanost povečala za 2 oz. 3%. Kazalnik 8 pomnožen s 100 predstavlja delež osnovnih sredstev v vseh sredstvih in je 66,5% in je blizu zelenega med 65 in 75%. Kazalnik 10 kaže na dolgoročne obveznosti do ustanoviteljev in ima vrednost 0,847, ki pa se povišal glede na leto 2008 za 7%, kar je posledica vlaganja občin v tem letu.

Tabela 7: Kazalniki

	2008	2009	Indeks
1. Koeficient celotne gospodarnosti	1,025	1,002	98
2. Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,011	1,014	100
3. Stopnja donosnosti	0,025	0,014	54
4. Koeficient obračanja sredstev	1,510	1,465	97
5. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	0,538	0,554	103
6. Stopnja odpisanosti opreme	0,735	0,749	102
8. Stopnja osnovnosti investiranja	0,721	0,665	92
9. Stopnja kratkoročnega financiranja	0,205	0,153	74
10. Stopnja dolgoročnega financiranja	0,795	0,847	107
11. Pospešeni koeficient	1,730	2,148	124
12. Koeficient dolgoročne pokritosti	1,232	1,261	102
dolgoročnih sredstev in normalnih zalog			

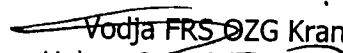
V. Notranja revizija

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 2009 je notranjo revizijo izvajala zunanja institucija in tudi lastna notranja revizijska služba. Opravljen je bil nadzor izvajanja javnega naročanja materiala in storitev, revizija računovodskih izkazov za leto 2008, revizija povračil stroškov in drugih prejemkov, revizija blagajniškega poslovanja, in ostale revizije manjšega obsega na področju plač (obračunavanja dodatkov za delo, obračunavanja potrdil, izpolnjevanja evidenčnih listov, ipd...).

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

Kranj, februar 2010


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

MD5: 5e01d86c84f6890e833e3541b1b36308

IME UPORABNIKA: OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE
SEDEŽ UPORABNIKA: GOSPOSVETSKA ULICA 009, 4000 KranjŠIFRA UPORABNIKA: * 92118
MATIČNA ŠTEVILKA: 5165792000**BILANCA STANJA**
na dan 31.12.2009

v EUR (brez centov)				
ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (001 = 002 - 003 + 004 - 005 + 006 - 007 + 008 + 009 + 010 + 011)	001	15.603.476	15.662.596
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	603.059	459.962
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	240.468	161.067
02	NEPREMIČNINE	004	19.966.353	19.530.547
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	8.349.531	7.874.154
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	14.298.731	13.857.931
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	10.715.906	10.191.861
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	41.238	41.238
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	012	7.672.953	8.622.778
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	4.719	4.790
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	270.040	313.332
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	541.077	659.797
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	5.430	5.709
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	466.971	901.306
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	6.260.480	6.591.338
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	25.366	38.106
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	96.509	60.719
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	2.361	47.681
	C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)	023	132.575	16.638
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

31	ZALOGE MATERIALA	025	132.575	16.638
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ (032 = 001 + 012 + 023)	032	23.409.004	24.302.012
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	034	3.571.855	4.983.794
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	1.891.020	2.207.868
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	1.075.119	1.162.642
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	420.142	629.623
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	98.027	90.994
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	87.547	892.667
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	044	19.837.149	19.318.218
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	151.476	152.403
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0

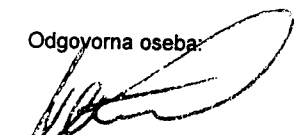
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	15.830.740	15.509.818
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	41.238	41.238
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	3.813.695	3.614.759
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (060 = 034 + 044)	060	23.409.004	24.302.012
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Kraj in datum:
Kranj, 23.02.2010

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:


Helena Prezelj, univ. dipl. ekon.

Odgovorna oseba:


Jože Vetrnik, univ. dipl. ekon.

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 1 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: 5e01d86c84f6890e833e3541b1b36308

datum in ura: 24.02.2010 08:25

uporabnik: Osnovno zdravstvo Gorenjske Kr

telefon: 04 208513

IO: 190182208186175171252204187176208189172



MD5: b27ba099169f1d29830e35d41fdaa87e

IME UPORABNIKA: OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE

ŠIFRA UPORABNIKA: * 92118

SEDEŽ UPORABNIKA: GOSPOSVETSKA ULICA 009, 4000 Kranj

MATIČNA ŠTEVILKA: 5165792000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Od 01.01.2009 do 31.12.2009

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (401=402+431)	401	34.167.134	32.875.439
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (402=403+420)	402	31.164.752	29.474.603
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (403=404+407+410+413+418+419)	403	27.448.920	25.890.647
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (404=405+406)	404	0	57.635
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	0	57.635
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (407=408+409)	407	178.641	344.074
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	148.081	189.125
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	30.560	154.949
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (410=411+412)	410	27.270.279	25.488.938
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	27.270.279	25.488.938
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (413=414+415+416+417)	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (420=421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	3.715.832	3.583.956
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	0	0
del 7102	Prejete obresti	422	222.050	222.204
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	84.560	96.872
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	3.246.293	3.264.880

72	Kapitalski prihodki	425	62.233	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	92.696	0
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	8.000	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (431=432+433+434+435+436)	431	3.002.382	3.400.836
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	2.456.502	2.892.828
del 7102	Prejete obresti	433	18.490	25.083
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	527.390	482.925
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI (437=438+481)	437	34.302.440	31.215.501
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (438=439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	31.399.920	28.590.994
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (439=440+441+442+443+444+445+446)	439	19.005.729	16.111.535
del 4000	Plače in dodatki	440	15.163.244	13.323.626
del 4001	Regres za letni dopust	441	457.270	457.520
del 4002	Povračila in nadomestila	442	1.248.368	1.128.738
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	481.274	134.035
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	1.516.203	901.893
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	139.370	165.723
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (447=448+449+450+451+452)	447	3.053.003	2.576.932
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	1.524.957	1.265.553
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	1.226.099	1.020.112
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	10.338	8.627
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	17.230	14.384
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	274.379	268.256
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (453=454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	7.477.636	7.685.966
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	1.385.654	1.328.644
del 4021	Posebni material in storitve	455	3.848.763	2.713.547

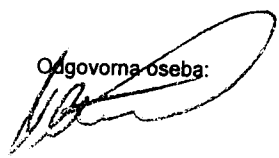
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	896.781	884.123
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	856.395	401.048
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	55.762	68.012
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	362.342	461.443
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	69.318	67.014
del 4027	Kazni in odškodnine	461	2.621	2.666
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	356.348
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	0	1.403.121
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	25.472	25.208
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki (470=471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	1.838.080	2.191.353
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	283.981	301.225
4202	Nakup opreme	473	904.332	970.373
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	86.648	56.367
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	291.075	478.447
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	47.022	128.401
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	65.491	256.540
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	145.793	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	8.738	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (481 = 482 + 483 + 484)	481	2.902.520	2.624.507
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	868.336	475.829
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	130.484	66.496
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	1.903.700	2.082.182
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (485=401-437)	485	0	1.659.938
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (486=437-401)	486	135.306	0

Kraj in datum:
Kranj, 23.02.2010

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:


Helena Prežetj, univ. dipl. ekon.


Jože Veternik, univ. dipl. ekon.

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3/A pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: b27ba099169f1d29830e35d41fdaa87e

datum in ura: 24.02.2010 08:25

uporabnik: Osnovno zdravstvo Gorenjske Kr

telefon: 04 208513

IO: 19018220818617517125220187130908189172



MD5: 3eda02765b8fb8bb9b20c735f4537827

IME UPORABNIKA: OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE
SEDEŽ UPORABNIKA: GOSPOSVETSKA ULICA 009, 4000 Kranj

ŠIFRA UPORABNIKA: * 92118
MATIČNA ŠTEVILKA: 5165792000

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

Od 01.01.2009 do 31.12.2009

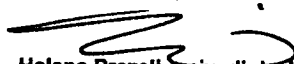
v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL (500=501+502+503+504+505+506 +507+508 +509+510+511)	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA (512=513+514+515+516+517+518+519+520+521+522+523)	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0

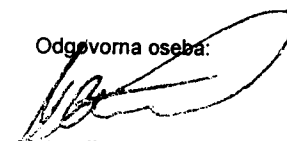
VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (524=500-512)	524	0	0
VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (525=512-500)	525	0	0

Kraj in datum:
Kranj, 23.02.2010

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:


Helena Prezelj, univ. dipl. ekon.

Odgovorna oseba:


Jože Veternik, univ. dipl. ekon.

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3/A-1 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: 3eda02765b8fb8bb9b20c735f4537827

datum in ura: 24.02.2010 08:26

uporabnik: Osnovno zdravstvo Gorenjske Kr

telefon: 04 208513

IO: 190182208186175171252204187176208189172



MD5: 6509929789f506969fae7a429841e2fd

IME UPORABNIKA: OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE

ŠIFRA UPORABNIKA: * 92118

SEDEŽ UPORABNIKA: GOSPOSVETSKA ULICA 009, 4000 Kranj

MATIČNA ŠTEVILKA: 5165792000

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

Od 01.01.2009 do 31.12.2009

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE (550=551+559)	550	0	0
500	Domače zadolževanje (551=552+553+554+555+556+557+558)	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (560 = 561 + 569)	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga (561 = 562 + 563 + 564 + 565 + 566 + 567 + 568)	561	0	0
5501	Odplačila dolga poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila dolga drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila dolga državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila dolga proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila dolga skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila dolga drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila dolga drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (570 = 550 - 560)	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (571 = 560 - 550)	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (572=(485+524+570)-(486+525+571))	572	0	1.659.938

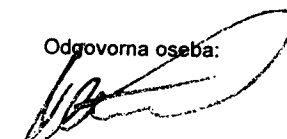
X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (573 = (486 + 525 + 571) - (485 + 524 + 570))	573	135.306	0
---	-----	---------	---

Kraj in datum:
Kranj, 23.02.2010

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:


Helena Prezelj, univ. dipl. ekon.

Odgovorna oseba:


Jože Veternik, univ. dipl. ekon.

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3/A-2 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: 6509929789f506969fae7a429841e2fd

datum in ura: 24.02.2010 08:27

uporabnik: Osnovno zdravstvo Gorenjske Kr

telefon: 04 208513

IO: 190182208186175171252204187176208189172



MD5: fe7296a742880943ac0c9f655900450f

IME UPORABNIKA: OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE
SEDEŽ UPORABNIKA: GOSPOSVETSKA ULICA 009, 4000 Kranj

ŠIFRA UPORABNIKA: * 92118
MATIČNA ŠTEVILKA: 5165792000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Od 01.01.2009 do 31.12.2009

v EUR (brez centov)				
ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (660 = 661 + 662 - 663 + 664)	660	30.881.800	2.973.723
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	30.881.800	2.973.723
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	363.747	18.489
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	14.548	1.680
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (667 = 668 + 669)	667	11.677	20.619
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	8.166	1.750
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	3.511	18.869
	D) CELOTNI PRIHODKI (670 = 660 + 665 + 666 + 667)	670	31.271.772	3.014.511
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (671 = 672 + 673 + 674)	671	7.521.695	1.791.268
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	3.187.728	335.079
461	STROŠKI STORITEV	674	4.333.967	1.456.189
	F) STROŠKI DELA (675=676+677+678)	675	21.581.675	998.820
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	16.780.874	847.679
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	3.004.745	130.484
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	1.796.056	20.657
462	G) AMORTIZACIJA	679	1.634.653	69.279
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	681	28.958	27.766
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	682	128.297	11.249

IME UPORABNIKA: OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE
SEDEŽ UPORABNIKA: GOSPOSVETSKA ULICA 009, 4000 Kranj
MD5: c858ea720f1a9b23ecc6cbb98620d72d
ŠIFRA UPORABNIKA: * 92118
MATIČNA ŠTEVILKA: 5165792000

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

NAZIV	Oznaka za AOP	v EUR (brez centov)									
		ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Prevrjednjenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevrjednjenje zaradi oslabilitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (700 = 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 707)	700	33.848.440	18.227.081	2.047.873	0	1.033.286	691.409	1.770.234	15.557.121	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	459.963	161.067	146.289	0	3.192	3.192	82.593	362.592	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	3.108.227	0	0	0	0	0	0	3.108.227	0	0
E. Zgradbe	705	16.422.320	7.874.154	777.993	0	342.186	5.845	481.224	8.508.594	0	0
F. Oprema	706	13.857.930	10.191.860	1.123.591	0	687.908	682.372	1.206.417	3.577.708	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (708 = 709 + 710 + 711 + 712 + 713 + 714 + 715)	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB IN POSOJIL

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL		v EUR (brez centov)										
Oznaka za AOP	Znesek naložb in posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in posojil	Znesek zmanjšanja naložb in posojil	Znesek zmanjšanj popravkov naložb in posojil	Znesek naložb in posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in posojil		
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12	
I. Dolgoročne finančne naložbe (800 = 801 + 806 + 813 + 814)	800	41.238	0	0	0	0	0	41.238	0	41.238	0	
A. Naložbe v delnice (801=802+803+804+805)	801	41.238	0	0	0	0	0	41.238	0	41.238	0	
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	12.644	0	0	0	0	0	12.644	0	12.644	0	
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	28.594	0	0	0	0	0	28.594	0	28.594	0	
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B. Naložbe v deleže (806= 807+808+809+810+811+812)	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

MD5: 0c7660c1b9ae7169fc1e3548ec1553f2

IME UPORABNIKA: OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE
SEDEŽ UPORABNIKA: GOSPOSVETSKA ULICA 009, 4000 Kranj

ŠIFRA UPORABNIKA: * 92118
MATIČNA ŠTEVILKA: 5165792000

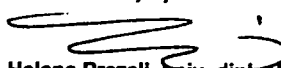
IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

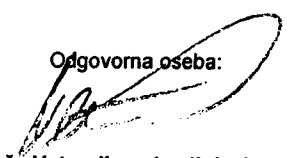
Od 01.01.2009 do 31.12.2009

v EUR (brez centov)				
ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (860 = 861 + 862 - 863 + 864)	860	33.855.523	32.182.580
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	33.855.523	32.182.580
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	864	0	0
	B) FINANČNI PRIHODKI	865	382.236	381.984
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	16.228	6.496
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (867 = 868 + 869)	867	32.296	143.007
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	9.916	105.638
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	22.380	37.369
	D) CELOTNI PRIHODKI (870 = 860 + 865 + 866 + 867)	870	34.286.283	32.714.067
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (871 = 872 + 873 + 874)	871	9.312.963	9.380.884
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	3.522.807	3.554.048
461	STROŠKI STORITEV	874	5.790.156	5.826.836
	F) STROŠKI DELA (875 = 876 + 877 + 878)	875	22.580.495	20.559.495
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	17.628.553	15.619.451
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	3.135.229	3.122.078
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	1.816.713	1.817.966
462	G) AMORTIZACIJA	879	1.703.932	1.593.123
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	881	56.724	161.588
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	882	139.546	137.828
467	K) FINANČNI ODHODKI	883	914	17.383

468	L) DRUGI ODHODKI	884	18.855	20.748
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885 = 886 + 887)	885	9.918	31.892
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	886	5.537	29.278
	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	887	4.381	2.614
	N) CELOTNI ODHODKI (888 = 871 + 875 + 879 + 880 + 881 + 882 + 883 + 884 + 885)	888	33.823.347	31.902.941
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (889 = 870 - 888)	889	462.936	811.126
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (890 = 888 - 870)	890	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	891	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	716	696
	Število mesecev poslovanja	893	12	12

Kraj in datum:
Kranj, 23.02.2010

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Helena Prezelj, univ. dipl. ekon.

Odgovorna oseba:

Jože Veternik, univ. dipl. ekon.

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: 0c7660c1b9ae7169fc1e3548ec1553f2

datum in ura: 24.02.2010 08:30
uporabnik: Osnovno zdravstvo Gorenjske Kr
telefon: 04 208513
IO: 190182208186175171252204187176208189172

