

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2014

Kranj, februar 2015

UVOD

Zdravstveni zavodi sodijo med posredne proračunske uporabnike, zato morajo pri sestavi svojega poslovnega poročila, oz. poročila o doseženih ciljih in rezultatih, upoštevati "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 2014.

Poslovno poročilo za leto 2014 vključuje naslednje vsebinske sklope:

1. osebna izkaznica zavoda;
2. zakonski predpisi in druge pravne podlage za delo zavoda;
3. poslanstvo, vizija in vrednote v zavodu;
4. strateški in poslovni cilji zavoda;
5. cilji v letu 2014;
6. poslovanje v letu 2014;
7. investicije;
8. zaposlenost;
9. ocena poslovanja in doseganje ciljev v letu 2014;
10. izvajanje plana javnih naročil;
11. notranji nadzor;
12. zaključek.

I. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

Ime zavoda	Osnovno zdravstvo Gorenjske
Sedež	Gospodsvetska ulica 9, Kranj
Matična številka	5165792
Davčna številka	SI90714237
Šifra dejavnosti	86.210
Številka TRR	0125 603 0921 122
Številka telefona	04 281 0800
Številka faxa	04 202 6718
Spletna stran	www.ozg-kranj.si
E- naslov	tajnistvoozg@ozg-kranj.si
Datum ustanovitve	1. 4. 1991, nov Odlok 1. 10. 2004
Ustanovitelji	gorenjske občine
Direktor zavoda	Jože Veternik, univ. dipl. ekon.
Strokovni vodja	Prim. prof. dr. Janko Kersnik, dr. med.

DEJAVNOSTI ZAVODA

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

- zdravstveno varstvo odraslih (splošna družinska medicina),
- zdravstveno varstvo žensk, otrok in mladine,
- preventivno zdravstveno varstvo vseh skupin prebivalcev,
- patronažno varstvo in nega,
- fizioterapija in rehabilitacija,
- preventivno in kurativno zobozdravstvo vseh skupin prebivalcev,
- laboratorijske storitve,
- medicina dela, prometa in športa,
- nujna medicinska pomoč in dežurna služba,
- helikopterska nujna medicinska pomoč,
- gorska reševalna služba v poletnem času (zagotavljanje 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 (ZD Jesenice),
- antikoagulantna dejavnost (v vseh ZD),
- okulistika (ZD Bled, ZD Radovljica, ZD Tržič, ZD Kranj, ZD Škofja Loka),
- otolaringologija (ZD Radovljica),
- dermatologija (ZD Kranj, ZD Škofja Loka),
- ortopedija (ZD Bled, ZD Tržič, ZD Kranj, ZD Škofja Loka),

- RTG slikanje in UZ preiskave (ZD Jesenice, ZD Bled, ZD Tržič, ZD Kranj, ZD Škofja Loka),
- diabetologija (ZD Tržič),
- pedopsihiatrija (ZD Kranj, ZD Škofja Loka, ZD Jesenice),
- razvojna ambulanta (ZD Jesenice, ZD Radovljica, ZD Kranj, ZD Škofja Loka),
- čeljustna ortopedija (Zobna poliklinika Kranj),
- pedontologija (Zobna poliklinika Kranj, ZD Jesenice),
- paradontologija (ZD Jesenice).

OZG je s strani Ministrstva za zdravje pooblaščen za izvajanje strokovnih izpitov za vse srednješolske poklice zdravstvene smeri, v letu 2010 smo za obdobje petih let pridobili naziv "učni zavod" za izvajanje praktičnega pouka študentov zdravstvene nege, medicine, psihologije ter v letu 2013 še za izvajanje praktičnega pouka dijakov srednjega strokovnega izobraževanja - program zdravstveni tehnik in študentov visokošolskega študijskega programa - program radiologija ter univerzitetnega študijskega programa logopedija. 21. oktobra 2011 nas je minister za zdravje na podlagi javnega natečaja pooblastil za izvajanje kontrolnih zdravstvenih pregledov voznikov motornih vozil in zdravstvenih pregledov kandidatov za voznike motornih vozil, ki jim je bilo za obdobje petih let izrečeno prenehanje veljavnosti vozniškega dovoljenja. V letu 2012 smo bili s strani Javne agencije za varnost prometa pooblaščen za izvajanje psihosocialnih in edukacijskih delavnic za dobo štirih let. V letu 2013 pa smo bili s strani Ministrstva za zdravje pooblaščen še za izvajanje zdravniških pregledov za ugotavljanje zdravstvene zmožnosti za posest ali nošenje orožja, ki se izvajajo v Zdravstvenih domovih Tržič, Bled, Jesenice, Kranj, Radovljica in Škofja Loka. 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 g. Emil Tavčar, predstavnik občine Kranjska Gora. 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, fizioterapije, urgentne medicine in reševalnih prevozov, nege in patronaže, ginekologije, laboratorijske dejavnosti, medicine dela, prometa in športa in kolegij za preventivno zdravstveno varstvo ter koordinacija glavnih 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. 2. septembra 2013 je bila v Ur. listu RS št. 72/2013 objavljena Sprememba in dopolnitev Odloka o preoblikovanju OZG, ki vključuje Občino Gorje med soustanovitelje OZG in združitev organizacijske enote Zobna poliklinika Kranj z ZD Kranj.

VODSTVO

Za mandatno obdobje petih let, tj. od 1. 10. 2011 do 30. 9. 2016, sta bila imenovana Jože Veternik, univ. dipl. ekon. za direktorja zavoda in prim. prof. dr. Janko Kersnik, dr. med. za strokovnega vodjo zavoda. Direktorje organizacijskih enot na podlagi Statuta OZG imenuje direktor zavoda ob soglasju Občine, kjer je sedež organizacijske enote. Direktorji organizacijskih enot so:

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

Vodja finančne službe je Helena Prezelj, univ. dipl. ekon., vodja splošno - kadrovske službe je Vesna Meglič, univ. dipl. prav., mag. Damjana Žun je državna notranja revizorka, Teja Demšar, univ. dipl. prav. pa je vodja pravne službe in javnih naročil.

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);
- Zakon o javnem naročanju (Ur. list RS, št. 128/06 in dopolnitve);

OZG je pri pripravi Poslovnega poročila upošteval tudi:

- Določila Splošnega dogovora za leto 2014 in Aneksov;
- Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev med ZZS in OZG za leto 2014.

ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO LETNEGA POROČILA

Osnovno zdravstvo Gorenjske je posredni proračunski uporabnik, ki pri pripravi svojega letnega poročila upošteva 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);
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Ur. list RS, št. 40/12);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije (Ur. list RS, št. 104/12 in dopolnitve);

- Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (Ur. list RS, št. 100/13);
- Navodilo Ministrstva za zdravje štev. 476-25/2013/5, z dne 10. 1. 2014 o evidentiranju knjiženja izplačila razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v javnih zdravstvenih zavodih.

Zavod ima sprejete tudi naslednje interne akte in pravilnike:

- Akt o določitvi povečanja letnega dopusta v primeru dela pod določenimi pogoji;
- Akt o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva v OZG s prilogama:
 1. Priloga I. - Organizacija NNMP;
 2. Priloga II. - Akt o določitvi delovnih mest, na katerih se v OZG opravlja dežurstvo;
- Dogovor o območju odgovornosti enot NMP v OZG;
- Dogovor o območju odgovornosti enot NMP z ZD Tolmin;
- Merila za izračun obratovalnih stroškov za najemne pogodbe in pogodbe o delitvi skupnih stroškov;
- Načrt integritete;
- Navodilo o dokumentiranju in evidentiranju osnovnih sredstev OZG;
- Navodilo o prijavi odsotnosti z dela;
- Navodila za sklepanje podjemnih in drugih civilnopravnih pogodb v OZG;
- Navodilo o krogotoku dokumentacije in notranjih kontrolah na finančnem področju OZG (št. N1/2010) s prilogami 1 in 2;
- Navodilo o oddajanju in prevzemanju pošte;
- Navodilo o ukrepih za zaščito delavcev pred spolnim in drugim nadlegovanjem ali trpinčenjem na delovnem mestu;
- Navodilo o vodenju evidence prisotnosti na delu;
- Navodilo o vodenju investicij in investicijskega vzdrževanja OZG;
- Navodilo za izpolnjevanje potnih nalogov;
- Navodilo za izvajanje mentorstva v OZG - s prilogami;
- Navodilo za pravilno ravnanje z odpadki;
- Navodilo za izvajanje nabav, za katere ne velja ZJN-2;
- Normativ osebne varovalne opreme za delovna mesta v Osnovnem zdravstvu Gorenjske;
- Ocena tveganja;
- Odlok o preoblikovanju Osnovnega zdravstva Gorenjske;
- Organizacijska struktura posamezne OE;
- Poslovnik o delu Sveta OZG;
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju;
- Pravilnik o delovnem času v OZG – OE UPRAVA;
- Pravilnik o izobraževanju zaposlenih v Osnovnem zdravstvu Gorenjske;
- Pravilnik o izvajanju in ugotavljanju prisotnosti alkohola in nedovoljenih psiho aktivnih substanc pri zaposlenih;

- Pravilnik o merilih za sklepanje podjemnih pogodb ali drugih civilnopravnih pogodb in Navodila za sklepanje;
- Pravilnik o načinu pridobitve specialnih znanj fizioterapevtov v OZG;
- Pravilnik o načinu pridobitve specialnih znanj medicinskih sester v OZG;
- Pravilnik o notranjem revidiranju;
- Pravilnik o notranjem strokovnem nadzoru;
- Pravilnik o odpisu terjatev;
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev;
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom in drugih prejemkih iz delovnega razmerja;
- Pravilnik o računovodstvu;
- Pravilnik o ravnanju z dokumentarnim gradivom;
- Pravilnik o reklamiranju in plakatiranju v prostorih Osnovnega zdravstva Gorenjske;
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest;
- Pravilnik o sodelovanju zaposlenih v OZG v raziskavah;
- Pravilnik o sponzoriranih dogodkih in dejavnostih v OZG;
- Pravilnik o štipendiranju;
- Pravilnik o vodenju postopkov javnih naročil;
- Pravilnik o uporabi službenih mobilnih telefonov v OZG;
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov;
- Register tveganj v OZG;
- Sklep o določitvi osnov za plačilo zunanjih sodelavcev;
- Statut Osnovnega zdravstva Gorenjske.

III. POSLANSTVO, VIZIJA IN VREDNOTE V ZAVODU OZG

POSŁANSTVO

"Zadovoljni zaposleni varno skrbijo za zadovoljne bolnike"

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

VIZIJA

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

VREDNOTE

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

IV. STRATEŠKI IN POSLOVNI CILJI ZAVODA

Cilji zavoda in temeljne srednjeročne usmeritve so bili opredeljeni v programu direktorja zavoda in strokovnega vodje zavoda za mandatno obdobje 2011 – 2016 ter sprejeti v Strateškem načrtu Osnovnega zdravstva Gorenjske za obdobje 2011 – 2014, ki ga je sprejel svet zavoda 14. junija 2010 in so naslednji:

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

18. decembra 2014 je svet OZG sprejel Strateški poslovni načrt Osnovnega zdravstva Gorenjske za obdobje 2015 – 2019.

V. CILJI V LETU 2014

Finančni in poslovni cilji Osnovnega zdravstva Gorenjske za leto 2014 so bili določeni v Poslovnem načrtu za leto 2014, ki ga je sprejel svet OZG na svoji 15. redni seji, 15. aprila 2014. Poslovni načrt vključuje program dela, kadrovski načrt in finančni načrt. V skladu z določili 49. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015 (Ur. list RS, št. 101/2013) je bil posredovan v soglasje vsem soustanoviteljicam, tj. vsem gorenjskim občinam. Temeljni poslovni cilji so bili:

- realizirati z ZZZS dogovorjen obseg programov zdravstvenih storitev;
- širitev dejavnosti v centru za odvisnike od drog;
- širitev dejavnosti nujnih reševalnih prevozov v ZD Bled;
- širitev dejavnosti razvojne ambulante;
- nadaljevanje racionalizacije laboratorijske dejavnosti;
- realizirati plan nabave osnovnih sredstev in plan investicijsko vzdrževalnih del;
- krepiti tržno dejavnost;
- zagotavljanje varnosti pri delu ter promocija zdravja na delovnem mestu;
- prenoviti obstoječe pogodbe o najemu poslovnih prostorov;
- izvajati notranji nadzor javnih financ na vseh področjih delovanja OZG;
- nadaljevati projekt SUVI, ki omogoča nemoten in varen vstop in povezavo z informacijskim sistemom Z net v okviru projekta e-zdravje;
- merjenje zadovoljstva med zaposlenimi in uporabniki zdravstvenih storitev;
- realizirati javno naročilo za storitve telefonije in interneta;
- realizirati celotni prihodek v višini 34.365.950,38 €;
- realizirati presežek prihodkov nad odhodki v višini 159.857,83 €;
- izvajati kadrovski načrt;
- pridobiti nove referenčne ambulante;
- ob sodelovanju z Občinami kandidirati na javnih razpisih, zlasti pri energetski sanaciji objektov.

VI. POSLOVANJE V LETU 2014

A. POGOJI POSLOVANJA

Leto 2014 si bomo izvajalci zdravstvene dejavnosti zapomnili kot leto, ko smo imeli največ ministrov za zdravje. V letu 2014 so se nadaljevali različni vladni ukrepi na področju nadzora neposrednih in posrednih proračunskih porabnikov, finančno stanje se je postopoma stabiliziralo. Dodatnih varčevalnih ukrepov v letu 2014 ni bilo sprejetih ampak so ostali v veljavi ukrepi iz leta 2013. Ob koncu leta 2014 je Zavod za zdravstveno zavarovanje celo preklical sprejeti ukrep o delnem zamiku decembrskih obveznosti v leto 2015, saj je bila realizacija prihodkov večja od planirane. Dogodki, ki so neposredno vplivali na organizacijo in poslovanje zavoda Osnovno zdravstvo Gorenjske v letu 2014, so bili naslednji:

1. V letu 2014 je še vedno veljal Zakon za uravnoteženje javnih financ /ZUJF/, ki je temeljito posegel na področje plač, nadomestil, stroškov dela, zaposlovanja, sklepanja pogodb, itd.
2. Vlada RS je 9. decembra 2013 sprejela Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015, ki je določil obveznost posrednih proračunskih porabnikov o sprejemu kadrovskega načrta in upoštevanje 1% znižanja števila zaposlenih. Soglasje h kadrovskemu načrtu morajo dati ustanovitelji proračunskega porabnika. V Ur. listu RS, št. 38. z dne 30. maj 2014 je bil sprejet še Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015, ki je določil nekatere izjeme pri omejitvah zaposlovanja v letu 2014.
3. S 1. januarjem 2014 sta se združili organizacijski enoti ZD Kranj in Zobna poliklinika Kranj v novo organizacijsko enoto ZD Kranj.
4. S 1. januarjem 2014 se je združila celotna razvojna ambulanta v enoti ZD Kranj, pri čemer so se ohranila vsa delovišča in obseg dela. Sprejet je bil tudi Dogovor o določitvi medsebojnih pravic in obveznosti pri združitvi razvojne ambulante v OZG.
5. Vlada RS je 23. januarja 2014 sprejela Splošni dogovor za leto 2014, ki je vključeval vse sprejete varčevalne ukrepe v letih 2010 – 2013, dodatnih ukrepov pa v letu 2014 ni bilo. Cene zdravstvenih storitev v letu 2014 so bile enake cenam iz leta 2013. S Splošnim dogovorom se je spremenil način obračunavanja storitev v fizioterapiji, uvedena je bila tudi nova preventivna delavnica "podpora pri spoprijemanju z depresijo".
6. S 1. februarjem 2014 je pričelo veljati Navodilo Ministrstva za zdravje o delu zdravnikov, ki nimajo specializacije oz. licence. Navodilo je povzročilo kar nekaj težav pri organizaciji in vključitvi teh zdravnikov v delo, saj se je z Navodilom zmanjšal obseg del, ki jih lahko izvaja zdravnik brez licence.

7. Vlada RS je 14. februarja 2014 sprejela Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologijo za spremljanje njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015. Uredba je bila objavljena v Ur. listu RS, št. 12/2014. Določila uredbe je bilo potrebno upoštevati pri pripravi kadrovskega načrta. V Ur. listu RS, št. 52 je bila objavljena tudi sprememba Uredbe.
8. Maja 2014 smo v OZG sprejeli in pričeli uporabljati nov poenoten šifrant vseh laboratorijskih storitev, določili pa smo tudi enotne cene teh storitev.
9. S 1. julijem 2014 se je del Uprave OZG, ki je bil na Jesenicah, preselil v Kranj. Tako smo združili Upravo OZG na eno lokacijo v Kranju.
10. 10. julija 2014 je bil sprejet Aneks št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2014. Z Aneksom se je delno povečala vrednost priznanega standarda splošne družinske ambulante (za cca 9.200 € letno), s 1. septembrom so bile v sistem primarnega zdravstva umeščene "okrepljene ambulate" z namenom zaposliti zdravnike pred pričetkom specializacije. OZG ima priznanih 7 okrepljenih ambulant in sicer za Kranjsko Goro, Jesenice, Bohinj, Bled, Radovljica, Tržič in Škofjo Loko. Do danes delujejo vse, razen v ZD Radovljici. Zdravniki v okrepljenih ambulantah naj bi bili v pomoč zdravnikom pri izvajanju dnevne nujne medicinske pomoči.
11. OZG ni soglašal s Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev za leto 2014 z ZZZS in se je odločil za arbitražo, ki je bila 6. avgusta 2014. Z arbitražo smo želeli pridobiti večji program v ambulantni za zdravljenje odvisnosti, v razvojni ambulantni in povečati obseg nujnih reševalnih prevozov v ZD Bled. Arbitraža je bila uspešna, saj smo se uspeli dogovoriti za delno prestrukturiranje programa nenujnih sanitetnih prevozov v povečanje nujnih prevozov v ZD Bled in delno prestrukturiranje programa ambulate za zdravljenje odvisnosti v program razvojne ambulate.
12. Vlada RS je 17. decembra 2014 sprejela Aneks št. 2 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2014, ki pa nima pomembnega vpliva na poslovanje OZG v letu 2014.
13. V letu 2014 so bile v Osnovnem zdravstvu Gorenjske tudi določene spremembe programov in sicer:
 - + 1,00 programa zobozdravstva za otroke in mladino s 1. 1. 2014 (prevzem koncesije v ZD Jesenice);
 - + 0,50 tima nujnih prevozov v ZD Bled s 1. 1. 2014 (prestrukturiranje iz programa sanitetni prevozi);
 - + 0,50 programa v razvojni ambulantni s 1. 1. 2014 (prestrukturiranje iz programa ambulate za odvisne);
 - + 9 delavnic "spoprijemanje z depresijo" s 1. 7. 2014;
 - + 8 referenčnih ambulant, od tega štiri v ZD Jesenice, dve v ZD Bohinj in ena v ZD Bled ter ZD Kranj;
 - + 4 okrepljene ambulate (ZD Jesenice, ZP Kranjska gora, ZD Škofja Loka in ZD Bled);

14. Tudi v letu 2014 je bil sklenjen Dogovor med OZG in Občino Bohinj o organizaciji in sofinanciranju dodatne dežurne službe, veljala je tudi Pogodba z letališčem Brnik o organizaciji stalne prisotnosti zdravnika, OZG je bil aktivno vključen pri številnih prireditvah, kjer je na podlagi pogodb izvajal in zagotavljal ustrezno zdravstveno oskrbo.

15. V letu 2014 nihče od zaposlenih v OZG ni prejel koncesije za izvajanje zasebne zdravstvene dejavnosti.

B. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

1. PRIHODKI

V letu 2014 je bilo realiziranih 35.088.122,03 € celotnih prihodkov. Realizirani prihodki v letu 2014 so v primerjavi z letom 2013 višji za 2,9 %, v primerjavi s planom pa so višji za 2,1 %. Povečanje celotnih prihodkov je posledica

- dodatnih programov (referenčne ambulate, okrepljene ambulate, zobozdravstvo za otroke in mladino);
- uspešnosti arbitraže v zvezi s Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev z ZZZS za leto 2014, ko smo uspeli realizirati delno prestrukturiranje programov in s tem povečati program nujnih prevozov in razvojne ambulate;
- večjih namenskih prihodkov za financiranje specializacij;
- večjih prihodkov od izvajanja zdravstvenih storitev.

V primerjavi s preteklim letom so se povečali prihodki od Zavoda za zdravstveno zavarovanje, prihodki od prostovoljnih zavarovanj, prihodki od zdravstvenih storitev, prihodki za specializante in pripravnike, manjši pa so bili prihodki od nezdravstvenih storitev, finančni prihodki in drugi prihodki. Med organizacijskimi enotami so se v primerjavi z letom 2013 celotni prihodki povečali najbolj v ZD Bled in ZD Tržič /za 9 %/ ter v ZD Bohinj in ZD Radovljica /za 4 %/, nominalno nižji pa so bili v ZD Škofja Loka /za 1 %/.

Tabela 1: Primerjava realiziranih prihodkov s planiranimi za leto 2014

VRSTA PRIHODKOV	REALIZACIJA 2014	PLAN 2014	INDEKS v % real./plan
A. prih. od poslovanja	34.832.558,81	34.102.452,70	102
➤ prih. ZZZS in PZZ	30.493.711,60	29.737.504,00	103
➤ prih. od zdrav. storitev	2.415.484,87	2.352.702,38	103
➤ prih. od nezdrav. storitev	602.996,29	689.212,58	87
➤ sred. za specializacije	1.229.117,29	1.133.508,72	108
➤ namenska sred.	91.248,76	189.525,02	48
B. finančni prihodki	106.102,82	129.643,04	82
C. drugi prihodki	82.952,49	65.437,05	127
D. prevrednotovalni posl. prih.	66.507,91	68.417,59	97
PRIHODKI SKUPAJ	35.088.122,03	34.365.950,38	102,1

(podatki so v €)

2. ODHODKI

V letu 2014 je bilo realiziranih 34.244.434,42 € celotnih odhodkov, kar je 0,8 % več kot v letu 2013 in 0,1 % več od plana. V primerjavi s preteklim letom so se stroški materiala in storitev povečali za 7 % in stroški amortizacije za 4 %, stroški dela pa so bili nižji za 1 %. Stroški dela v letu 2014 so v primerjavi s preteklim letom nižji zato, ker je OZG v letu 2013 izplačal celotno obveznost iz naslova "odprave tretje četrtine plačnih nesorazmerij".

Med materialnimi stroški so se v primerjavi s preteklim letom povečali stroški zdravstvenega materiala (za 16 %) in stroški pisarniškega materiala (za 7 %), znižali pa stroški električne energije (za 12 %), stroški materiala za čiščenje (za 12 %) in stroški goriva za ogrevanje (za 17 %). Med stroški storitev so se povečali stroški zdravstvenih storitev (za 8 %), stroški tekočega vzdrževanja objektov in opreme (za 9 %), stroški zavarovanj (za 9 %), stroški investicijskega vzdrževanja objektov in opreme (za 158 %), stroški strokovnih izobraževanj (za 12 %), stroški pranja (za 17 %) in stroški čiščenja (za 3 %), nižji pa so bili stroški računalniških storitev (za 2 %), stroški komunalnih storitev (za 14 %), stroški ogrevanja (za 16 %) in poštni stroški (za 2 %).

Med organizacijskimi enotami so bili stroški blaga in storitev v primerjavi s preteklim letom najnižji v ZD Radovljica in ZD Škofja Loka, najvišji pa v ZD Tržič.

Tabela 2: Primerjava realiziranih odhodkov s planiranimi v letu 2014

VRSTA ODHODKA	REALIZACIJA 2014	PLAN 2014	INDEKS v % real./plan
A. materialni stroški	9.460.473,63	9.163.905,87	103
B. amortizacija	1.703.630,60	1.733.228,45	98
C. stroški dela	22.869.768,50	23.050.868,78	99
D. drugi odhodki	210.561,69	257.006,02	82
SKUPAJ ODHODKI	34.244.434,42	34.205.009,12	100,1

(podatki so v €)

Glede na sprejeti finančni načrt so realizirani celotni odhodki višji od planiranih za 0,1 %.

3. STROŠKI DELA

Na področju plačne politike v letu 2014 ni bilo pomembnih sprememb glede na leto 2013, saj je še vedno veljal Dogovor o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ. OZG je že v poslovno leto 2013 vključil celotno obveznost iz naslova Zakona o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev.

Celotna vrednost stroškov dela v letu 2014 je 22.869.768,50 €, kar je 1 % manj od plana. Struktura celotnih stroškov dela je bila naslednja:

OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV za obdobje I - XII 2014 (primerjava s Planom 2014 in Realizacijo 2013)

	Realizacija I - XII 2014	Plan 2014	Indeks R14/P14	Struktura		Realizacija I - XII 2013	Indeks R14/R13
				R14	P14		
1. Prihodki od poslovanja	34.832.558,81	34.102.452,70	102	99,27	99,23	33.719.262,61	103
ZZZS - obvezni del	26.986.885,26	26.279.062,76	103	76,91	76,47	26.128.364,13	103
prihodki PZZ	3.506.826,34	3.458.441,24	101	9,99	10,06	3.397.024,21	103
prihodki od zdrav. storitev	2.415.484,87	2.352.702,38	103	6,88	6,85	2.352.702,38	103
prihodki od nezdrav. storitev	602.996,29	689.212,58	87	1,72	2,01	674.680,86	89
prihodki - namenska sredstva	91.248,76	189.525,02	48	0,26	0,55	189.972,80	48
obračun specializacij, pripravniki	1.229.117,29	1.133.508,72	108	3,50	3,30	976.518,23	126
2. Finančni prihodki	106.102,82	129.643,04	82	0,30	0,38	211.742,87	50
3. Drugi prihodki	82.952,49	65.437,05	127	0,24	0,19	99.385,67	83
4. Prevrednotovalni posl. prihodki	66.507,91	68.417,59	97	0,19	0,20	72.597,19	92
CELOTNI PRIHODKI	35.088.122,03	34.365.950,38	102	100,00	100,00	34.102.988,34	103
1. Stroški blaga, materiala in storitev	9.460.473,63	9.163.905,87	103	27,63	26,79	8.817.666,40	107
stroški materiala	3.611.671,32	3.418.372,18	106	10,55	9,99	3.355.059,52	108
stroški storitev	5.848.802,31	5.745.533,69	102	17,08	16,80	5.462.606,88	107
2. Stroški dela	22.869.768,50	23.050.868,78	99	66,78	67,39	23.167.512,95	99
plače in nadomestila plače	18.288.688,77	18.479.801,54	99	53,41	54,03	18.656.006,19	98
drugi str. dela (prev., prehr., reg.)	1.552.435,19	1.511.791,62	103	4,53	4,42	1.532.819,39	101
dodat. pokoj. zavarovanje	84.289,53	84.027,57	100	0,25	0,25	164.213,90	51
prispevki in druge dajat. od plač	2.944.355,01	2.975.248,05	99	8,60	8,70	2.814.473,47	105
3. Amortizacija	1.703.630,60	1.733.228,45	98	4,97	5,07	1.635.689,33	104
4. Drugi stroški	112.634,44	185.933,00	61	0,33	0,54	185.933,00	61
5. Finančni odhodki	10.950,64	26.814,42	41	0,03	0,08	134.969,59	8
6. Drugi odhodki	35.781,48	14.458,86	247	0,10	0,04	14.225,54	252
7. Prevrednotovalni posl. odhodki	51.195,13	29.799,74	172	0,15	0,09	29.815,98	172
CELOTNI ODHODKI	34.244.434,42	34.205.009,12	100	100,00	100,00	33.985.812,79	101
PRESEŽEK PRIHODKOV	843.687,61	160.941,25	524			117.175,55	720

OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE

REALIZIRANI STROŠKI V OBDOBJU I - XII 2014 (primerjava s Planom 2014 in Realizacijo 2013)

VRSTA STROŠKA	Realizacija I - XII 2014	Plan 2014	Indeks R14/P14	Struktura		Realizacija I - XII 2013	Indeks R14/R13
zdravstveni material	2.468.005,40	2.173.947,76	114	7,63	6,75	2.133.412,91	116
mat. za čiščenje in vzdrž.	62.623,74	72.263,09	87	0,19	0,22	70.915,69	88
elektrika	169.701,41	195.650,33	87	0,52	0,61	191.988,14	88
gorivo za ogrevanje	197.329,97	243.127,54	81	0,61	0,75	239.041,23	83
pogonsko gorivo	290.972,69	301.338,71	97	0,90	0,94	295.720,03	98
rezervni deli	25.424,93	35.014,07	73	0,08	0,11	34.361,21	74
odpis drobnega inventarja	92.126,29	93.023,20	99	0,28	0,29	91.288,71	101
strokovna literat., časopis	19.250,61	20.305,99	95	0,06	0,06	19.927,37	97
pisarniški material	238.058,29	225.863,59	105	0,74	0,70	221.645,49	107
ostali potrošni mat.	48.177,99	57.837,89	83	0,15	0,18	56.758,74	85
skupaj stroški materiala	3.611.671,32	3.418.372,18	106	11,17	10,61	3.355.059,52	108
zdravstvene storitve	1.451.598,08	1.374.756,56	106	4,49	4,27	1.347.545,16	108
pogodbno delo in avtor. hon.	1.198.053,26	1.184.453,64	101	3,71	3,68	1.193.168,73	100
tek. vzdrž. objektov in opreme	708.942,60	661.274,62	107	2,19	2,05	648.353,40	109
invest. vzdrž. objek. in opreme	246.584,53	258.736,45	95	0,76	0,80	95.621,30	258
zakupnine	100.419,74	127.142,78	79	0,31	0,39	111.888,92	90
zavarovanje	95.783,35	89.705,51	107	0,30	0,28	88.225,10	109
varstvo pri delu	33.900,25	47.522,05	71	0,10	0,15	20.036,38	169
intelektualne stor., prevajanje	30.198,94	50.896,42	59	0,09	0,16	51.528,84	59
računalniške storitve	254.305,82	264.093,42	96	0,79	0,82	260.205,85	98
stroški zavoda	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0
odvetniške, notarske, druge stor.	3.874,59	10.870,12	36	0,01	0,03	10.667,44	36
stroški strok. izobraževanja	223.080,74	212.719,00	105	0,69	0,66	199.530,44	112
voda in komunalne storitve	65.128,06	76.462,23	85	0,20	0,24	75.489,84	86
odvoz odpadkov	65.594,17	68.517,20	96	0,20	0,21	67.229,86	98
stroški pranja	71.333,13	61.996,43	115	0,22	0,19	60.840,46	117
stroški ogrevanja	87.256,78	105.929,68	82	0,27	0,33	103.789,04	84
čiščenje	437.483,57	432.940,76	101	1,35	1,34	424.796,43	103
transportne storitve	19.083,01	16.436,54	116	0,06	0,05	16.130,07	118
stroški prevoznih stor. (dialize)	254.816,71	264.520,94	96	0,79	0,82	259.588,75	98
stroški ptt	247.767,95	256.580,65	97	0,77	0,80	252.757,33	98
stroški službenega potovanja	27.574,11	27.173,90	101	0,09	0,08	26.667,22	103
stroški banč. in plačil. prometa	4.369,02	5.633,81	78	0,01	0,02	5.528,76	79
reprezentanca	2.671,67	4.764,81	56	0,01	0,01	3.205,32	83
druge storitve	197.237,87	118.934,12	166	0,61	0,37	116.777,84	169
stroški varovanja	21.744,36	23.472,05	93	0,07	0,07	23.034,40	94
skupaj stroški storitev	5.848.802,31	5.745.533,69	102	18,09	17,84	5.462.606,88	107
plače in nadomestila plač	18.288.688,77	18.479.801,54	99	56,57	57,36	18.656.006,19	98
nadomestilo za prevoz na delo	640.230,38	627.138,30	102	1,98	1,95	607.971,86	105
nadomestilo za prehrano	580.929,20	571.623,07	102	1,80	1,77	556.094,23	104
dodatno pokojn. zavarovanje	84.289,53	84.027,57	100	0,26	0,26	164.213,90	51
prisp. in druge dajatve od plač	2.944.355,01	2.975.248,05	99	9,11	9,24	2.814.473,47	105
drugi stroš. dela (reg., jub., odp.)	331.275,61	313.030,25	106	1,02	0,97	368.753,30	90
skupaj stroški dela	22.869.768,50	23.050.868,78	99	70,74	71,55	23.167.512,95	99
		34.304.652,75					
SKUPAJ STROŠKI	32.330.242,13	32.214.774,65	100	100,00	100,00	31.985.179,35	101

- plače in nadomestila plač – 18.288.688,77 €, kar je 80 %;
- premije dodatnega pokojninskega zavarovanja – 84.289,53€, kar je 0,3 %;
- prispevki za socialno varnost - 2.944.355,01 €, kar je 12,9 %;
- drugi stroški dela – 1.552.435,19 €, kar je 6,8 %.

Med druge stroške dela sodijo povračila potnih stroškov, prevoz na delo, stroški prehrane med delom, regres za letni dopust, odpravnine, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči.

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

Tabela 3: Struktura izplačanih plač

VRSTA IZPLAČILA	/v %/	
	2014	2013
➤ redno delo	63,08	62,95
➤ odsotnosti – letni dopust, izobraževanje	16,51	16,95
➤ bolezni	1,47	1,70
➤ nadure	4,36	4,14
➤ dežurstvo	4,80	4,69
➤ dodatek za delovno dobo	4,53	4,35
➤ uspešnost	1,59	1,26
➤ dodatki razni	2,96	3,04
➤ drugo	0,70	0,72

Iz tabele je razvidno:

- delež rednega dela je le dobrih 63%;
- odsotnost se je v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 nekoliko znižala;
- znižal se je tudi delež bolezni;
- delež nadur in dežurstev se je v primerjavi z letom 2013 nekoliko povečal;
- nekoliko se je povečal delež dodatka za minulo delo in pa tudi delež izplačila za uspešnost poslovanja.

Na skupne stroške dela vpliva tudi letni dopust, saj je potrebno zagotavljati nemoteno izvajanje zdravstvenih storitev. Zakon za uravnoteženje javnih financ /ZUJF/ je sicer določil zgornjo mejo za število dni letnega dopusta, vendar pa se dopusti v zdravstvu skoraj niso nič znižali. V Osnovnem zdravstvu Gorenjske je povprečno skoraj 34 dni dopusta/zaposlenega, pri čemer je povprečno število dni dopusta pri zdravnikih in zobozdravnikih 37 dni, pri negovalnem kadru 33 in pri ostalih zaposlenih 32 dni.

Doseženi povprečni bruto osebni dohodek na zaposlenega znaša 2.001 € in je za 1 % višji kot v letu 2013, povprečni neto osebni dohodek pa je 1.270 €.

OZG je v letu 2014 povprečno na zaposlenega izplačal 2.042 € sredstev za prehrano med delom, potne stroške in regres za letni oddih.

4. POSLOVNI IZID

Osnovno zdravstvo Gorenjske je poslovno leto 2014 zaključilo zelo uspešno s presežkom prihodkov nad odhodki v vrednosti + 843.687,61 €. Presežek prihodkov nad odhodki je precej večji od planiranega, zato smo z doseženim poslovnim rezultatom zelo zadovoljni. Na uspešnost poslovanja je vplivalo zlasti:

- zelo dobra realizacija celotnega programa, tako v kurativi kot v preventivi;
- uspela arbitraža na Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev za leto 2014;
- racionalno poslovanje in obvladovanje vseh stroškov;
- dobra realizacija dodatnih prihodkov (prihodki od zdravstvenih storitev, finančni prihodki, drugi prihodki, prihodki za pripravnike in specializante);
- uspešna kadrovska politika.

Uspešno je bilo tudi poslovanje posameznih organizacijskih enot, saj so vse enote zaključile pozitivno. V okviru enote ZD Bled – ZD Bohinj je poslovno leto 2014 z izgubo zaključil ZD Bohinj v vrednosti - 30.290,26 €. Poslovni izidi v organizacijskih enotah so naslednji:

OE ZD BLED – ZD BOHINJ	+121.464,93
➤ ZD BOHINJ	- 30.290,26
➤ ZD BLED	+151.755,19
OE ZD JESENICE	+214.895,05
OE ZD KRANJ	+301.363,20
OE ZD RADOVLJICA	+88.083,81
OE ZD ŠKOFJA LOKA	+53.078,80
OE ZD TRŽIČ	+41.459,95
OE UPRAVA	+23.341,90
OZG	+843.687,61

(podatki so v €)

Ostanek dohodka se bo v letu 2015 porabil v skladu z določili 30. člena Odloka o preoblikovanju OZG za razvoj in posodobitev opreme v naslednjih letih .

C. REALIZACIJA PROGRAMA ZDRAVSTVENIH STORITEV

Obseg zdravstvenih storitev, ki sodijo v obvezno zdravstveno zavarovanje, je vsako leto opredeljen v Pogodbi o izvajanju zdravstvenih storitev med ZZZS in OZG. V letu 2014 je bilo v primerjavi z letom 2013 nekaj manjših sprememb, kot posledica širitev oz. prestrukturiranja programov med letom. Realizacija programa v letu 2014 v primerjavi s planom, je bila naslednja:

- 110 % v splošnih družinskih ambulantah,
- 92 % v otroškem in šolskem dispanzerju - kurativa,
- 110 % v dispanzerju za žene,

- 112 % v fizioterapiji,
- 96 % v mentalno higienskem dispanzerju,
- 127 % pri kliničnih psihologih,
- 112 % v negi in patronaži,
- 124 % v antikoagulantnih ambulantah,
- 106 % v pulmologiji z RTG,
- 116 % v pedopsihiatriji,
- 97 % v ortopediji,
- 102 % v okulistiki,
- 108 % v RTG oddelku,
- 96 % v ultrazvočni diagnostiki,
- 82 % v dermatologiji,
- 102 % v otolaringologiji,
- 101 % v diabetologiji,
- 108 % v zobozdravstvu za odrasle,
- 92 % v zobozdravstvu za otroke in mladino,
- 106 % v ortodontiji,
- 111 % v pedontologiji,
- 122 % pri ustnih in zobnih boleznih,
- 90 % pri nenujnih reševalnih prevozih s spremstvom,
- 95 % pri sanitetnih prevozih.

V letu 2014 je v OZG skoraj v vseh dejavnostih realizacija dosegla oz. presegla plan, ki je bil določen in opredeljen v Pogodbi o izvajanju zdravstvenih storitev za leto 2014 med ZZZS in OZG. Nekoliko manjša realizacija zdravstvenih storitev je bila dosežena le v mentalno higienskih dispanzerjih, otroškem in šolskem dispanzerju – kurativa, dermatologiji ter v zobozdravstvu za otroke in mladino. Nižja realizacija v dermatologiji in v mentalno higienskih dispanzerjih je posledica daljše bolniške odsotnosti.

Preseganje programov v večini dejavnosti, ki se izvajajo v Osnovnem zdravstvu Gorenjske, je povezano z dostopnostjo in preskrbljenostjo do zdravstvenih storitev. Osnovno zdravstvo Gorenjske, ki izvaja primarno zdravstveno varstvo na območju Gorenjske, že nekaj let opozarja na problem slabše dostopnosti in preskrbljenosti v številnih dejavnostih, ki se izvajajo na primarnem nivoju, v primerjavi s povprečjem Slovenije (npr. družinska medicina, otroški in šolski dispanzer, fizioterapija, deloma tudi zobozdravstvo, določene specialistične dejavnosti, itd). Naše ugotovitve dokazuje in potrjuje tudi sprejeta javna mreža primarne zdravstvene dejavnosti, ki jo je sprejel Zdravstveni svet in je objavljena na spletnem portalu Ministrstva za zdravje. Izboljšanje dostopnosti do zdravstvenih storitev in izenačitev s povprečjem v Sloveniji je tudi osrednji cilj zavoda OZG v sprejetem Strateškem načrtu za obdobje 2015 – 2019.

V primarnem zdravstvu se poleg številnih kurativnih, diagnostičnih in rehabilitacijskih dejavnosti izvajajo tudi številni programi preventive. Pomen preventive se v zadnjih letih krepi, zlasti na področju zgodnjega odkrivanja bolezenskih znakov pri starejši populaciji, pred tremi leti so bile uvedene prve referenčne ambulante, poudarek je tudi na izvajanju preventivnih delavnic in promociji zdravja. Preventivna dejavnost se izvaja skoraj za vse starostne skupine prebivalstva, izjema so le prebivalci med 20. in 35. letom starosti. OZG

izvaja preventivno dejavnost v okviru splošne – družinske medicine, otroškega in šolskega dispanzerja, dispanzerjev za žene, preventivni programi so tudi na področju zobozdravstva za otroke in mladino. V letu 2014 so bili preventivni programi večinoma realizirani. Podatki so naslednji:

- otroški in šolski dispanzer - 3 %,
- dispanzer za žene - 8 %,
- splošna družinska medicina + 27 %.

Program preventive ni bil v celoti realiziran v otroškem in šolskem dispanzerju in v dispanzerju za žene. V letu 2014 je bilo v okviru OZG preventivno pregledanih 5.435 starejših občanov Gorenjske, v dispanzerjih za žene pa 7.032 občank.

Sestavni del preventivne dejavnosti so tudi preventivne delavnice, v katere se na priporočilo družinskega zdravnika vključujejo občani z določenimi odkritimi zdravstvenimi težavami. V letu 2014 je bila uvedena nova delavnica "spoprijemanje z depresijo". Realizirano je bilo 264 preventivnih delavnic, kar je 80 % plana in 6 individualnih svetovanj. V zadnjih letih se opaža, da se številni občani kljub priporočilu zdravnika oz. referenčne medicinske sestre ne želijo aktivno vključevati v programe delavnic, zato je v nekaterih okoljih težko doseči večje število izvedenih delavnic. Občani Gorenjske so bili v letu 2014 vključeni v naslednje delavnice:

- 18 delavnic "zdravo hujšanje";
- 22 delavnic "zdrava prehrana";
- 18 delavnic "telesna dejavnost - gibanje";
- 5 delavnic "da, opuščam kajenje";
- 3 delavnice "spoprijemanje z depresijo"
- 198 krajših delavnic.

Na Jesenicah je bilo realiziranih 51 delavnic, v Kranju 90, v Radovljici 62, na Bledu 19, v Bohinju 10, v Trzinu 24, v Škofji Loki pa le 8.

V Kranju je bilo tudi pet individualni svetovanj "opuščam kajenje" in eno individualno svetovanje "tvegano pitje alkohola".

OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE

REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA ZZZS JANUAR - DECEMBER 2014

	obdobni plan I - XII. 2014	realizacija I - XII. 2014	indeks obdobje	realizacija I - XII 2013	indeks 2014 / 2013
OSNOVNA DEJAVNOST:					
<u>V KOLIČNIKIH</u>					
spl. amb., HO	1.779.289	1.957.505	110	1.873.606	104
otroški in šolski disp. - kurativa	498.644	456.861	92	420.720	109
otroški in šolski disp. - preventiv	337.281	325.715	97	324.221	100
SKUPAJ	2.615.215	2.740.081	105	2.618.547	105
 disp. za žene	 166.405	 182.813	 110	 188.508	 97
<u>V TOČKAH, UTEŽI</u>					
fizioterapija	19.495	21.876	112	680.054	-
MHD	172.177	165.261	96	140.134	118
klinična psihologija	120.681	153.302	127	138.233	111
skupaj patron., bab. in nega	982.482	1.103.408	112	1.094.957	101
antikoagulantna amb.	41.114	50.994	124	49.886	102
 SEKUNDARNA DEJAVNOST	 708.634	 729.734	 103	 693.801	 105
<u>V TOČKAH</u>					
pulmologija z RTG	61.965	65.861	106	64.548	102
RTG oddelek	180.393	194.314	108	182.151	107
Ultrazvok	151.994	145.331	96	131.767	110
pedopsihiatrija	66.000	76.851	116	61.111	126
ortopedija	68.699	66.493	97	66.988	99
okulistika	146.440	149.635	102	152.670	98
dermatologija	11.948	9.796	82	12.673	77
otorinolaringologija	7.592	7.723	102	8.168	95
diabetologija	13.604	13.729	101	13.725	100
 ZOBOZDRAVSTVO SKUPAJ	 992.233	 997.766	 101	 950.907	 105
<u>V TOČKAH</u>					
odraslo - konservativa		256.856		260.217	
odraslo - protetika		191.555		156.471	
odraslo zob.	416.804	448.411	108	416.688	108
 mladinsko - konservativa		431.878		417.932	
mladinsko - protetika		831		4.255	
mladinsko zob.	468.973	432.877	92	422.187	103
 ortodontija	62.275	66.318	106	63.153	105
ustne in zobne bolezni	9.113	11.102	122	10.827	
pedontologija	35.066	39.058	111	38.052	103
REŠEVALNA SLUŽBA - TOČKE, KM					
nenujni prevozi s spremljevalci	877.238	793.409	90	738.972	107
sanitetni prevozi (ostali)	806.689	764.899	95	763.715	100
 ambulantna v DSO	 117.648	 147.758	 126	 142.924	 103

VII. INVESTICIJE

Skupni planirani obseg investicij za leto 2014 je bil 3.376.856,64 €, od tega 2.091.281,64 € za nabavo osnovnih sredstev (oprema) in 1.285.475 € za investicije v zgradbe. Plan za leto 2014 je bil zelo visok in je za cca 1 mio € presegal običajne letne plane. S finančnim načrtom je bilo zagotovljenih tudi 255.036,45 € sredstev za investicijsko vzdrževalna dela. Viri za financiranje investicij so bili:

- amortizacija tekočega leta;
- neporabljena amortizacija preteklega leta;
- presežki prihodkov nad odhodki iz preteklih let;
- namenska sredstva za informatiko;
- sofinanciranje Občin, Ministrstva za zdravje in donacije.

Tabela 4: Planirana in porabljena sredstva za investicije v letu 2014

ENOTA	REALIZACIJA 2014	PLAN 2014	INDEKS v % real./plan
ZD Jesenice	533.711,20	977.900,00	54,6
ZD Kranj	847.713,77	1.185.850,00	71,5
ZD Radovljica	140.168,09	177.670,00	79,2
ZD Bled	402.167,62	351.969,00	114,3
ZD Bohinj	22.868,74	39.517,49	57,5
ZD Škofja Loka	211.685,21	174.406,54	121,4
ZD Tržič	382.237,79	410.216,39	93,2
Uprava	53.182,37	59.527,22	89,4
SKUPAJ OZG	2.593.734,79	3.377.056,64	76,8

(podatki so v €)

Skupna vrednost vseh investicij v letu 2014 je bila 2.593.734,79 €, kar je 76,8 % plana. V okviru realiziranih investicij je bilo 298.457,44 € sredstev pridobljenih z javnimi razpisi, preostala sredstva pa je OZG zagotovil sam. Plan investicij v letu 2014 ni bil dosežen v celoti, kar je posledica naslednjih dejstev:

- v planu ZD Jesenice je bila vključena adaptacija fizioterapije v vrednosti 500.000 €, ki pa se v letu 2014 še ni zaključila v celoti.
- v planu ZD Kranj je bila vključena energetska sanacija stavbe v vrednosti 433.100 €, ki pa bo zaključena v prvem polletju 2015;

Največje investicije in pridobitve v objektih v letu 2014 so bile:

- začetek energetske sanacije ZD Kranj, ki se bo zaključila v letu 2015;
- prenova RTG oddelka v ZD Bled;
- adaptacija prostorov v Upravi OZG v povezavi s preselitvijo Uprave na skupno lokacijo v Kranj;
- ureditev metadonske ambulante, zobne preventive in ureditev referenčnih ambulant v ZD Kranj.

V letu 2014 se je nadaljevala posodobitev opreme, ki je potrebna za strokovno izvajanje zdravstvenih storitev. Kupili smo:

- pljučni RTG aparat z digitalizacijo (ZD Jesenice);
- pet reševalnih vozil (ZD Škofja Loka, ZD Tržič, ZD Bled, dva ZD Kranj);
- dve vozili za nenujne prevoze (ZD Bled, ZD Jesenice);
- defibrilator (ZD Škofja Loka);
- dva prenosna diagnostična UZ (ZD Radovljica, ZD Jesenice);
- štiri zobozdravstvene stole (ZD Radovljica, ZD Tržič, dva ZD Kranj);
- tri vozila za patronažno službo (ZD Tržič, ZD Kranj, ZD Jesenice);
- dve digitalizaciji RTG aparata (ZD Tržič, ZD Bled).

V vseh enotah se je nadaljevala zamenjava obstoječe računalniške opreme in prenova pohištvene opreme.

V letu 2014 smo 246.584,53 € porabili za investicijsko vzdrževalna dela in 708.942,60 € za tekoče vzdrževanje objektov in opreme.

Skupna vrednost vseh sredstev, vloženih v novo opremo, adaptacije prostorov, investicijsko vzdrževalna dela in tekoče vzdrževanje objektov in opreme je bila kar 3.549.261,92 €.

VIII. ZAPOSLENOST

Na področju kadrovske politike in zaposlovanja je bilo v letu 2014 kar precej težav in omejitev. Poleg sprejetega Zakona za uravnoteženje javnih financ (Ur. list RS, št. 40/2012) so posredni proračunski porabniki, kamor sodi tudi OZG, morali upoštevati pri planiranju in zaposlovanju kadra tudi Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 /ZIPRS1415/ (Ur. list RS, št. 101/2013, 9/2014-ZRTVS-1A), ki v 51. členu določa, da morajo posredni uporabniki proračuna ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovski načrt. Vlada RS je na podlagi ZIPRS1415 sprejela tudi Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologije spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Ur. list RS, št. 12/2014; v nadaljevanju: Uredba). Pri pripravi kadrovskih načrtov je bilo potrebno upoštevati izhodišča Ministrstva za zdravje in pa tudi zakonsko določilo o znižanju kadra v obdobju januar 2014 – januar 2015 za 1 %.

Vlada RS je 30. maja 2014 sprejela spremembo Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 /ZIPRS1415-A (Ur. list RS, št. 38/2014), ki je spremenil določila 51. člena Zakona, ki urejajo politiko zaposlovanja. S spremembo ZIPRS1415 so bile določene nekatere izjeme pri zaposlovanju.

OZG je kadrovski načrt za leto 2014 sprejel 15. aprila 2014 skupaj s poslovnim načrtom na seji sveta OZG, na podlagi spremembe ZIPRS1415 pa je bil 23. oktobra 2014 sprejet tudi rebalans kadrovskega načrta za leto 2014.

Problematika pomanjkanja družinskih zdravnikov in pediatrov je v Sloveniji še vedno zelo aktualna. Za dosego priznanega obsega programa in izenačitev dostopnosti do zdravstvenih storitev s povprečjem v Sloveniji, bi bilo potrebno zaposliti 7 zdravnikov specialistov s področja družinske medicine ter 5 zdravnikov specialistov pediatrije. Razpisi za specializacije Zdravniške zbornice so bili v letu 2014 pretežno usmerjeni v specializacijo družinske medicine in pediatrije. Tako je bilo v letu 2014 za Gorenjsko razpisanih kar 11 specializacij družinske medicine, 3 specializacije pediatrije, 1 specializacija medicine dela prometa in športa in 1 specializacija ginekologije in porodništva. V letu 2014 so specializacijo zaključili 4 zdravniki, ki smo jih v zavodu tudi zaposlili. V letu 2014 smo omogočili izvajanje pripravništva skupaj 18 pripravnikom s področja zdravstvene nege, psihologije, fizioterapije, laboratorija in zobozdravstva.

V letu 2014 je bilo povprečno število zaposlenih po stanju 766 delavcev, kar je 2,27 % oz. 17 zaposlenih več kot v letu 2013, stanje zaposlenih na dan 31. 12. 2014 pa je bilo 784. Planirano število zaposlenih na dan 31. 12. 2014 je bilo 788, kar pomeni, da smo zaposlovali v skladu z načrtom. Povprečno število zaposlenih iz plačanih ur v letu 2014 je bilo 757,42 kar je 3 % več kot v preteklem letu. Razlika med stanjem zaposlenih in stanjem iz ur je -26,58. Razlika je zlasti posledica daljših odsotnosti (porodniški dopust) in krajšega delovnega časa pri nekaterih zaposlenih. Povečanje števila zaposlenih po stanju v letu 2014 je posledica:

- širitve programov;
- pridobitve novih referenčnih ambulant;
- povečanja zaposlovanja zdravnikov specialistov na podlagi odločbe Zdravniške zbornice Slovenije;
- nadomestitve pogodbenega dela z redno zaposlitvijo;
- zaposlitve zdravnikov specialistov po končani specializaciji;
- zaposlitve zdravnikov po opravljenem strokovnem izpitu za potrebe okrepljenih ambulant.

Tabela 5: Zaposlenost po enotah v letu 2014 - po številu ur

ENOTA	Povprečno štev. zaposlenih iz ur v 2014	INDEKS 2014/2013
ZD JESENICE	138,46	101
ZD RADOVLJICA	47,97	102
ZD BLED	54,10	106
ZD BOHINJ	18,43	107
ZD TRŽIČ	59,52	110
ZD KRANJ	306,19	104
ZP KRANJ	38,41	104
ZD ŠK. LOKA	99,63	96
UPRAVA	33,13	103
SKUPAJ OZG	757,42	103

Zanimiva je tudi struktura zaposlenih, ki je bila v letu 2014 naslednja:

Tabela 6: Struktura zaposlenih na dan 31.12.2014 in primerjava z letom 2013

DELOVNO MESTO	ŠTEVILO ZAPOSLENIH	% DELEŽ v letu 2014	% DELEŽ v letu 2013
zdravniki specialisti	120	15,3	14,8
zdravniki	8	1,0	0,8
zobozdravniki	33	4,2	4,5
zdravniki - specializanti	47	6,0	4,6
dipl. medicinske sestre	154	19,7	17,7
sred.med.sest. in tehniki	219	27,9	29,6
laboranti, sred. in dipl.	37	4,7	4,6
zobotehniki	3	0,4	0,5
fizioterapevti	47	6,0	6,6
radiološki inženirji	15	1,9	2,1
logopedi, psihologi	17	2,2	2,2
adm. tehnični kader	84	10,7	11,8
SKUPAJ	784	100,00	100,00

Iz strukture zaposlenih je razvidno:

- v Osnovnem zdravstvu Gorenjske je zaposlenih 208 zdravnikov in zobozdravnikov ter specializantov, kar je 26,5 % vseh zaposlenih;
- v letu 2014 se je število zaposlenih zdravnikov in zobozdravnikov povečalo za 21, delež pa za 1,8 indeksne točke;
- povečal se je delež zdravnikov specialistov;
- povečal se je delež diplomiranih medicinskih sester oziroma diplomiranih zdravstvenikov in znižal delež srednjih medicinskih sester;
- znižal se je delež nekaterih drugih poklicev (zobotehnik, radiološki inženir) pa tudi administrativno tehničnega kadra, kamor sodijo vsi zdravstveni administratorji, vzdrževalci, hišniki, tajnice, čistilke in celotna uprava).

Struktura zaposlenih po stopnji izobrazbe pa je bila naslednja:

**Tabela 7: Struktura zaposlenih na dan 31. december 2014
po stopnji izobrazbe**

Stopnja izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH	% DELEŽ
VIII.	134	17,09
VII. - ZDRAVNIKI	84	10,71
VII. - OSTALI	192	24,49
VI. - VIŠJA IZOB.	58	7,40
V. - SREDNJA IZOB.	286	36,48
IV. - STOPNJA	8	1,02
II. IN III. - STOPNJA	22	2,81
SKUPAJ:	784	100,00

Iz strukture zaposlenih je razvidno:

- v OZG je 52,29 % zaposlenih s VII in VIII. stopnjo izobrazbe, kar je dobri 2 indeksni točki več kot v letu 2013;
- delež VI. stopnje izobrazbe je 7,40 %, delež V. stopnje pa 36,48 %;
- delež zaposlenih z nižjo izobrazbo od srednješolske je le 3,83 % (v letu 2013 je bil 4,24 %).

Struktura zaposlenih v letu 2014 se je izboljšala v primerjavi z letom 2013.

Tabela 8: Prikaz zaposlenih na dan 31. december 2014 po vrsti delovnega razmerja in vrsti delovnega časa

DELOVNO RAZMERJE	ŠTEVILO ZAPOSLENIH	% DELEŽ 2014	% DELEŽ 2013
nedoločen čas – polni del. čas	659	84,06	85,45
nedoločen čas – krajši del. čas	41	5,23	4,50
določen čas – polni del. čas	84	10,71	9,52
določen čas – krajši del. čas	0	0	0,53
SKUPAJ	784	100,00	100,00

Podatki v tabeli kažejo, da je v OZG 89,29 % zaposlenih za nedoločen čas in 10,71 % zaposlenih za določen čas. Povečanje števila zaposlenih za nedoločen čas s krajšim delovnim časom v primerjavi z letom 2013 je v večji meri posledica uveljavljanja pravice zaposlenih do dela s krajšim delovnim časom zaradi starševstva.

V okviru zaposlenih so bili na dan 31. 12. 2014 zaposleni tudi 4 pripravniki.

Glede na določila drugega odstavka 51. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015 je moral zavod pripraviti kadrovske načrt za leto 2014 v skladu z izhodišči Ministrstva za zdravje za pripravo kadrovskega načrta. Ob upoštevanju izhodišč za pripravo kadrovskega načrta in dovoljenih izjem glede upoštevanja znižanja števila zaposlenih za 1 %, je bilo na dan 1. 1. 2015 iz virov 1, 2, 3 in 6 (glej Obrazec 3 - Spremljanje kadrov 2014 – II. del – ZD) planiranih 618,73 zaposlenih, dejansko pa je bilo zaposlenih 613,05, kar pomeni, da je bilo zaposlovanje zavoda v manjše od planiranega.

Pomemben sestavni del kadrovske politike je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Za leto 2014 je bilo za izobraževanje planiranih 212.719 € sredstev, porabljenih pa je bilo 223.080,74 €, kar je 5% več. V primerjavi z letom 2013 pa so bili stroški za strokovno izobraževanje večji za 12 %.

Struktura zaposlenih		Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2013	Načtovano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2014	Realizirano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2014					INDEKS		
		SKUPAJ	SKUPAJ	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo ¹	SKUPAJ	Od skupaj (stolpec 6) kader, ki je financiran iz drugih virov ²	Od skupaj (stolpec 6) nadomeščanja ³	Real. 2014 / Real. 2013	Real. 2014 / FN 2014
		1	2	3	4	5	6	7	8	9=6/1	10=6/2
I.	ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	516	558	522	24	0	546	42	14	105,81	97,85
A	E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	174	199	175	16	0	191	41	4	109,77	95,98
1	Zdravniki (skupaj)	147	169	147	14	0	161	38	1	109,52	95,27
1.1.	Specialist	109	118	101	14		115		1	105,50	97,46
1.2.	Zdravnik brez specializacije z licenco	2	2	2			2			100,00	100,00
1.3.	Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu	4	7	6			6			150,00	85,71
1.4.	Specializant	32	42	38			38	38		118,75	90,48
1.5.	Pripravniki / sekundarij	0	0				0			#DEL/0!	#DEL/0!
2	Zobozdravniki skupaj	27	30	28	2	0	30	3	3	111,11	100,00
2.1.	Specialist	3	3	3			3			100,00	100,00
2.2.	Zobozdravnik	0	0				0			#DEL/0!	#DEL/0!
2.3.	Zobozdravnik brez specializacije z licenco	22	24	22	2		24		3	109,09	100,00
2.4.	Specializant	2	2	2			2	2		100,00	100,00
2.5.	Pripravniki	0	1	1			1	1		#DEL/0!	100,00
3	Zdravniki svetovalci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
3.1.	Višji svetnik						0			#DEL/0!	#DEL/0!
3.2.	Svetnik						0			#DEL/0!	#DEL/0!
3.3.	Primarij						0			#DEL/0!	#DEL/0!
B	E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	342	359	347	8	0	355	1	10	103,80	98,89
1	Svetovalci v ZN						0			#DEL/0!	#DEL/0!
2	Samostojni strokovni delavci v ZN						0			#DEL/0!	#DEL/0!
3	Koordinator v ZN	1	1	1			1			100,00	100,00
4	Koordinator promocije zdravja in zdravstvene vzgoje						0			#DEL/0!	#DEL/0!
5	Medicinska sestra za področja... ⁴						0			#DEL/0!	#DEL/0!
6	Profesor zdravstvene vzgoje						0			#DEL/0!	#DEL/0!
7	Diplomirana medicinska sestra	139	152	145	2		147		5	105,76	96,71
8	Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III						0			#DEL/0!	#DEL/0!
9	Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)		19	24			24			#DEL/0!	126,32
10	Srednja medicinska sestra / babica	200	186	176	6		182		5	91,00	97,85
11	Bolničar						0			#DEL/0!	#DEL/0!
12	Pripravniki zdravstvene nege	2	1	1			1	1		50,00	100,00
II.	E2 - Farmacevtski delavci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
1	Farmacevt specialist konzultant						0			#DEL/0!	#DEL/0!
2	Farmacevt specialist						0			#DEL/0!	#DEL/0!
3	Farmacevt						0			#DEL/0!	#DEL/0!
4	Inženir farmacije						0			#DEL/0!	#DEL/0!
5	Farmacevtski tehnik						0			#DEL/0!	#DEL/0!
6	Pripravniki						0			#DEL/0!	#DEL/0!
7	Ostali						0			#DEL/0!	#DEL/0!
III.	E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	117	120	107	10	0	117	2	4	100,00	97,50
1	Konzultant (različna področja)						0			#DEL/0!	#DEL/0!
2	Analitik (različna področja)						0			#DEL/0!	#DEL/0!
3	Medicinski biokemik specialist	3	3	3			3			100,00	100,00
4	Klinični psiholog specialist	6	6	5	1		6			100,00	100,00
5	Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)	1	1	1			1			100,00	100,00
6	Socialni delavec		0				0			#DEL/0!	#DEL/0!
7	Sanitarni inženir		0				0			#DEL/0!	#DEL/0!
8	Radiološki inženir	14	14	14			14		1	100,00	100,00
9	Psiholog	1	2	2			2			200,00	100,00
10	Pedagog / Specialni pedagog		2				0			#DEL/0!	0,00
11	Logoped	5	5	5			5			100,00	100,00
12	Fizioterapevt	42	44	37	7		44		2	104,76	100,00
13	Delovni terapevt	1	1	1			1			100,00	100,00
14	Analitik v laboratorijski medicini		0				0			#DEL/0!	#DEL/0!
15	Inženir laboratorijske biomedicine	8	8	6			6			75,00	75,00
16	Sanitarni tehnik		0				0			#DEL/0!	#DEL/0!
17	Zobotehnik	3	3	1	2		3			100,00	100,00
18	Laboratorijski tehnik	23	25	26			26		1	113,04	104,00
19	Voznik reševalec	4	3	3			3			75,00	100,00
20	Pripravniki	5	2	2			2	2		40,00	100,00
21	Ostali	1	1	1			1			100,00	100,00
IV.	Ostali delavci iz drugih plačnih skupin ⁵	2	2	1	1	0	2	0	0	100,00	100,00
1	Ostali	2	2	1	1		2			100,00	100,00
V.	J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj ⁶	83	83	76	5	0	81	0	0	97,59	97,59
1	Administracija (J2)	21	21	20			20			95,24	95,24
2	Področje informatike	3	3	3			3			100,00	100,00
3	Ekonomsko področje	26	24	22	2		24			92,31	100,00
4	Kadrovsko-pravno in splošno področje	8	10	10			10			125,00	100,00
5	Področje nabave	0	1	1			1			#DEL/0!	100,00
6	Področje tehničnega vzdrževanja	7	6	5			5			71,43	83,33
7	Področje prehrane	0	0				0			#DEL/0!	#DEL/0!
8	Oskrbovalne službe	14	14	11	3		14			100,00	100,00
9	Ostalo	4	4	4			4			100,00	100,00
VI.	Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	718	763	706	40	0	746	44	18	103,90	97,77
VII.	Preostali zaposleni, ki imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	38	25	37	1		38	9		100,00	152,00
VIII.	Zaposleni preko javnih del						0			#DEL/0!	#DEL/0!
IX.	SKUPAJ VSI ZAPOSLENI, KI IMAJO SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	756	788	743	41	0	784	53	18	103,70	99,49

Opombe:

SMS razporejene v razmerju 50% sms : 50% dms in ki so prikazane pod DMS: 4; SMS razporejene v drugačnem razmerju na delovno mesto SMS : DMS in ki so razporejene pod DMS: 1

Izpolnil: Vesna Meglič, univ. dipl. prav.

Podpis odgovorne osebe: Jože Vetrnik, univ. dipl. ekon.
direktor zavoda

Tel. št 04 2082530

Vir financiranja zaposlenih	Realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2014	Planirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2015	Realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2015	Real. 1. 1. 2015 / FN 1. 1. 2015
1. Državni proračun			#DEL/0!	#DEL/0!
2. Proračun občin			#DEL/0!	#DEL/0!
3. ZZSZ in ZPIZ	600,69	618,73	613,05	99,08
4. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna			#DEL/0!	#DEL/0!
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	15,00	16,00	16,00	100,00
6. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesijne, RTV- naročnine)			#DEL/0!	#DEL/0!
7. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe in sredstva prejetih donacij	72,81	74,99	74,30	99,08
8. Sredstva za financiranje javnih del			#DEL/0!	#DEL/0!
9. Namenska sredstva, iz katerih se v celoti zagotavlja financiranje stroškov dela zaposlenih, in sicer mladih raziskovalcev, zdravnikov pripravnikov in specialistov, zdravstvenih delavcev pripravnikov in zdravstvenih sodelavcev pripravnikov ter zaposlenih na raziskovalnih projektih	42,00	51,80	50,80	98,07
10. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem (Uradni list RS, št. 17/14)			2,05	
			#DEL/0!	#DEL/0!
11. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	730,50	761,52	754,15	99,03
12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 6	600,69	618,73	613,05	99,08
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 4, 5, 7, 8, 9 in 10	129,81	142,79	141,10	98,82

Opombe:

- Pri pripravi kadrovskega načrta so bila upoštevana nova izhodišča za pripravo kadrovskih načrtov Ministrstva za zdravje, ki prikazujejo primerjavo povečanja števila zaposlenih, predvidenih na dan 01.01.2015 v primerjavi s 01.01.2014.
- A) NEREALIZIRANE ZAPOSLITVE NA PODLAGI ŠIRITEV PROGRAMOV IZ PRETEKLIH LET
1. Merilno higienski dispanzer – širitev programa v letu 2012 (01.07.2012), vendar do danes nismo zaposlili 0,5 tima psihologa/lopedologa v OZG, OE ZD Kranj.
 2. Referenčne ambulante – od 01.12.2013 v OZG, OE ZD Radovljica
 3. Oz. ZD Radovljica so izvajanje referenčne ambulante zagotovili s preizposoditvijo zaposlene iz patronažne službe, pri čemer ni bilo za preizposoditev kadra, ki bi bil odveč, temveč za strokovno utemeljeno prerazporeditev, katere posledica pa je potreba po dodatni zaposlitvi v patronažni službi za 0,5.
 4. Tren za kolesarje dispanzeri enotnega dizajna skupaj 1,20 tima in razvojne ambulante 0,17 tima s 01.09.2013 v OZG, OE ZD Kranj, kar pomeni skupaj 4,95 zaposlenih, od tega je že na dan 01.01.2014 zaposlenih skupaj 2,50 zaposlenih. Nezaposeljene je skupaj 2,45 kadra.
 5. OZG, OE ZD Trzin je 01.07.2013 pridobil priravnega 0,46 tima nujnih reševalnih prevozov, kar pomeni, da je priravnega dodatno 2,36 diplomirane medicinske sestre in 2,36 srednje medicinske sestre. Del kadra iz naslova priravnih širitve je bil zaposlen že pred samo širitvijo, delno pa se bo zagotavljal s prerazporeditvijo in rezorganizacijo dela.
- Na osnovi zgoraj navedenega je tako na podlagi širitve nerealiziranih zaposlitev iz preteklih let mogoče razbrati, da v Osnovnem zdravstvu Gorenjske od 01.01.2014 še nimamo realiziranih zaposlitev za skupaj 8,35 zaposlenih.
- B) Vrnitev koncesije za otroško zobozdravstvo OZG, OE ZD Jesenice na podlagi Odločbe Občine Jesenice – širitev 1 tim od 01.01.2014 dalje, kar pomeni potrebo zaposlitve še 1,48 zaposlenega.
- C) ŠIRITEV PRIZNANEGA KADRA ZARADI POSTOPKA ARBITRAŽE – izvedenega v mesecu avgustu 2014
- a) Povečanje priznanega programa za Center za preprečevanje zdravilne odvisnosti od drog z 0,83 tima na 0,87 tima. Povzeto je bila predvidena širitev priznanega programa iz 0,83 tima na 1,54 tima, vendar je v zbirništem postopku bilo dogovorjeno, da se sredstva programa Centra za preprečevanje odvisnosti od drog prestrukturirajo v sredstva programa razvojne ambulante v višini 0,5 tima. Širitev za 0,04 tima pomeni potrebo po dodatnem kadru v Centru za zdravljenje odvisnosti od drog, in sicer v višini 0,154 zaposlenega.
 - b) prestrukturiranje priznanega kadra iz sanitetnih prevozov v nujne reševalne prevoze v OE ZD Bled, kar predstavlja potrebo po 0,60 več zaposlenega
 - c) prestrukturiranje priznanega kadra iz sredstev programa iz Centra za preprečevanje odvisnosti od prepovedanih drog v program razvojne ambulante v višini 0,5 tima, kar predstavlja potrebo po dodatnem kadru v višini 2,88 zaposlenega.
 - d) Sprejem Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2014 (leja Vlade RS z dne 10.07.2014), ki je prinesel spremembe, in sicer:
 - a) vpostavitve vokrepljenih ambulant, kjer se bo zdravnik brez specializacije vključeval v izvajanje nujne medicinske pomoči, kar pomeni potrebo po 7 dodatnih zaposlenih.
 - b) pridobitev 11 dodatnih referenčnih ambulant v mesecu juniju 2014 za kar se potrebuje 0,5 diplomirane medicinske sestre na 1 referenčno ambulantno, kar izkazuje potrebo po 5,5 dodatnih zaposlenih.
 - e) ZMANJŠANJE DELA PREKO SKLENJENIH PODJEMNE POGODBE O POSLUSITVI ZA 1 zaposlenega (neprekinjena nujna medicinska pomoč)
- Na osnovi zgoraj navedenih utemeljitev je v letu 2014 skupaj priznanih oz. nerealiziranih zaposlitev v primerjavi s 01.01.2014 večje za 26,946 zaposlenih.

Stanje zaposlenih na dan 01.01.2014 - obrazec 3 - Spremljanje kadrov 2014 - II. del (Kadri po Uredbi o finančiranju iz virov 1,2,3 in 6 znaša 600,69 zaposlenih. Ob upoštevanju zagotavljanja 1 % zmanjšanja števila zaposlenih, financiranih iz virov 1,2,3 in 6, bi bilo, v kolikor ne bi bile podane izjeme od znižanja števila zaposlenih za 1 %, na podlagi novih izhodišč za pripravo kadrovskih načrtov, v Osnovnem zdravstvu Gorenjske dovoljenih 594,68 zaposlenih. Ker utemeljitev iz točke 6.2.1. na podlagi novih izhodišč za zdravje pomenijo izjeme glede upoštevanja zmanjšanja števila zaposlenih za 1 %, je maksimalno število zaposlenih po Uredbi na dan 01.01.2015 **618,73 zaposlenih**. Realizacija zgoraj navedenih zaposlitev v celoti še ni realizirana, zato je število zaposlenih po virih financiranja 1,2,3 in 6 manjše od planiranega s Kadrovskim načrtom za leto 2014.

Izpolnil: Vesna Meglič, univ. dipl.prav.





Podpis odgovorne osebe: Direktor zavoda, Jože Vetrnik, univ. dipl. ekon.

Tel. št.: 04/208 25 30

Datum: 17.2.2015

IX. OCENA POSLOVANJA IN DOSEGANJE CILJEV V LETU 2014

V sprejeti finančni in poslovni načrt Osnovnega zdravstva Gorenjske za leto 2014 je bilo vključenih osemnajst ciljev. Pregled doseganja postavljenih ciljev je prikazan v spodnji tabeli.

CILJI V LETU 2014	REALIZACIJA
realizirati z ZZSZ dogovorjen obseg programa	program je bil dosežen
širitev dejavnosti v centru za odvisnike	realizirano
širitev nujnih reševalnih prevozov v ZD Bled	0,50 širitev ekipe s prestrukturiranjem
širitev dejavnosti razvojne ambulante	0,50 širitev ekipe s prestrukturiranjem
racionalizacije laboratorijske dejavnosti	sprejet enotni šifrant storitev in cenik
realizirati plan nabave osnovnih sredstev	plan je bil dosežen 76,8 %
krepitev tržno dejavnost	povečal se je delež prihodkov za 0,5 %
promocija zdravja na delovnem mestu	načrt je bil sprejet feb. 2015
prenoviti pogodbe o najemu poslovnih prostorov	cilj do konca leta 2015
izvajati notranji nadzor javnih financ	se izvaja po planu
nadaljevati projekt SUVI	se izvaja
merjenje zadovoljstva med zaposlenimi in pacienti	realizirano
javno naročilo za storitve telefonije in interneta	realizirano
realizirati celotni prihodek v vrednosti 34.365.950,38 €;	celotni prihodek v letu 2014 je bil 35.088.122,03 €
realizirati presežek prihodkov nad odhodki v vrednost 159.857,83 €	presežek prihodkov nad odhodki je bil 843.687,61 €
izvajati kadrovske načrte	se izvaja v celoti
pridobiti nove referenčne ambulante	v letu 2014 osem novih referenčnih ambulant
aktivno se vključevati v prijave na javne razpise	energetska sanacija ZD Kranj, digitalizacija RTG v ZD Tržič

X. IZVAJANJE PLANA JAVNIH NAROČIL

V Osnovnem zdravstvu Gorenjske se naročanje materiala, opreme, storitev in ostalih investicij izvaja v skladu z veljavno zakonodajo o javnem naročanju, tj. Zakonom o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 12/13 – uradno prečiščeno besedilo, 19/14 in 90/14 – ZDU-1I) in ostalimi podrejenimi predpisi, ki veljajo na področju javnega naročanja, sprejeta pa imamo tudi dva interna akta in sicer:

- Pravilnik o vodenju postopkov javnih naročil v OZG;
- Navodilo za izvajanje nabav, za katera ne velja ZJN-2 v OZG.

Javna naročila, ki na ravni OZG presegajo vrednost za objavo na Portalu javnih naročil izvaja služba za javna naročila. Naročila, ki ne dosegajo vrednosti za objavo praviloma oddajajo organizacijske enote same, kot evidenčna naročila.

V letu 2014 je bilo v izdelanih 34 javnih naročil, od tega je 31 zaključenih, eno je še nezaključeno v enem sklopu, dve pa sta še v postopku sprejetja odločitve.

Št. JN	Predmet JN	Nosilec	Stanje postopka	Vrsta postopka
JN_01	RTG pljučni	ZD Jesenice	zaključen	odprti
JN_02	digitalizacija RTG	ZD Tržič	zaključen po postopku s pogajanji	odprti
JN_03	digitalizacija RTG	ZD Bled	zaključen	odprti
JN_04	internetne storitve	OZG	zaključen	naročilo male vrednosti
JN_05	fiksna in mobilna telefonija	OZG	zaključen v sklopu mobilna telefonija	odprti
JN_06	meritve RR, vag	OZG	zaključen	evidenčno naročilo
JN_07	reševalno vozilo	ZD Kranj	zaključen	naročilo male vrednosti
JN_08	uničenje zaupne dok.	OZG	zaključen	evidenčno naročilo
JN_09	hladilniki za cepiva	OZG	končan brez izbire	naročilo male vrednosti
JN_10	kombi vozila	OZG	zaključen	naročilo male vrednosti
JN_11	zobni stoli	OZG	zaključen	naročilo male vrednosti
JN_12	osebna vozila	OZG	zaključen	naročilo male vrednosti
JN_13	laboratorijske storitve	OZG	v teku	storitve B
JN_14	projektantske storitve	ZD Jesenice	zaključen	evidenčno naročilo
JN_15	dodatna dela obnove	ZD Kranj	zaključen	pogajanja brez predhodne objave
JN_16	E pošta, gostovanje portala	OZG	zaključen	evidenčno naročilo

JN_17	prenosni diagnostični UZ	ZD Jesenice, ZD Radovljica	zaključen	naročilo male vrednosti
JN_18	gradbeno obrtniška dela	ZD Jesenice	zaključen	odprti
JN_19	dodatna dela obnove	ZD Kranj	zaključen	pogajanja brez predhodne objave
JN_20	vzdrževanje zobnih stolov	OZG	zaključen	naročilo male vrednosti
JN_21	reševalno vozilo	ZD Bled	zaključen	odprti
JN_22	računalniki	OZG	zaključen	odprti
JN_23	pisarniški mat in tonerji	OZG	zaključen	skupno JN Združenja zdravstvenih zavodov
JN_24	energetske izkaznice	OZG	zaključen	evidenčno naročilo
JN_25	kurilno olje	ZD Bohinj	zaključen	skupno JN Združenja zdravstvenih zavodov
JN_26	respirator	ZD Kranj	zaključen	naročilo male vrednosti
JN_27	energetska sanacija	ZD Kranj	zaključen	odprti
JN_28	RTG pogajanja	ZD Tržič	zaključen	pogajanja brez predhodne objave
JN_29	obnovitvena dela	ZD Kranj	zaključen	naročilo male vrednosti
JN_30	zemeljski plin	OZG	zaključen	skupno JN Združenja zdravstvenih zavodov
JN_31	pogonsko gorivo	OZG	zaključen	odprti
JN_32	vzdrževanje programa gl. knjige	OZG	zaključen v 2015	evidenčno naročilo
JN_33	vzdrževanje kadr. inf. sistema	OZG	zaključen	evidenčno naročilo
JN_34	vzdrževanje inf. programa črtne kode	OZG	zaključen	evidenčno naročilo

V letu 2014 smo na podlagi sklenjenih Okvirnih sporazumov odprli konkurenco za zobni potrošni material, papirno konfekcijo ter zdravila.

XI. NOTRANJI NADZOR

Pravni temelj notranjega nadzora javnih financ v javnih zavodih določa državna zakonodaja. Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99 s spremembami) in Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ zavezujeta predstojnike javnih zavodov k notranjemu nadzoru javnih financ, katerega del predstavlja tudi notranja revizija. Glede na razsežnosti delovanja OZG, je potrebno zagotoviti vsakoletno revizijo poslovanja. To že od leta 2008 izvaja lastna notranjerevizijska služba.

Za poslovno leto 2014 so bile z delovnim načrtom predvidene 4 redne revizije:

1. poslovanje z izdanimi računi iz paragonskega bloka,
2. poslovni proces nabave računalniške opreme,
3. evidentiranje in obračun uporabe službenih mobilnih telefonov,
4. evidentiranje, obračun in smotrnost izvajanja zdravstvene dejavnosti medicine dela, prometa in športa.

Opravljenе so bile 3 redne revizije, zadnja pa se trenutno še izvaja. Vse revizije so potekale v vseh organizacijskih enotah, kjer izvajajo revidirano dejavnost. Zaradi obsega poslovanja so bile vse revizije izredno zahtevne in obsežne. V letu 2014 je bilo vodstvu OZG danih skupaj 16 priporočil, katerih namen je izboljšati delovanje notranjih kontrol, kvaliteto dela, obvladovati tveganja in zagotoviti transparentnost poslovanja.

Veliko dela notranjerevizijske službe predstavljajo strokovno svetovanje, izdajanje mnenj in iskanje uradnih razlag, zlasti pravnih aktov.

Poleg poročil posameznih revizij je bilo sestavljeno tudi skupno revizijsko poročilo za leto 2014.

Za leto 2014 je izdelana tudi Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ, ki je sestavni del tega poročila.

XII. ZAKLJUČEK

Osnovno zdravstvo Gorenjske je poslovno leto 2014 zaključilo zelo uspešno s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 843.687,61 €. Sprejete cilje in načrte smo dosegli oz. celo presegli. V letu 2015 bomo skušali nadaljevati z uspešnim poslovanjem in z realizacijo načrtov.



Jože Veternik, univ. dipl. ekon.
direktor zavoda

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

Šifra: 92118
Matična številka: 5165792000

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

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

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

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

- uporabe službenih mobilnih telefonov,
- izdajanja računov na paragonskih blokih,
- nabave računalniške opreme,
- specializacije iz klinične logopedije,
- izdajanja evidenčnih naročilnic.

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

- nabave materiala in storitev,
- izvajanja storitev,
- zaposlovanja.

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

ZZZS-izvajanje zdravstvenih storitev

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

1. primerno kontrolno okolje

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

2. upravljanje s tveganji:

2.1. cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

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

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

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

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

V letu 2014 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- nakup in nadgradnja osnovnih sredstev (digitalizacija RTG-aparatur v ZD Jesenice, ZD Bled, in ZD Tržič, nakup 5 novih reševalnih vozil v ZD Bled, ZD Kranj, ZD Šk. Loka in v ZD Tržič),
- organizacijske in kadrovske spremembe: združitev Zobne poliklinike in ZD Kranj, združitev OE Uprava na skupni lokaciji, uvedba 8 dodatnih referenčnih ambulant (ZD Jesenice, ZD Bled, ZD Bohinj in ZD Kranj), in 4 okrepljene ambulante v NMP (ZD Jesenice, ZD Bled, ZD Šk. Loka),
- izvedba zunanjih in notranjih strokovnih izobraževanj, kjer so zaposleni prevzeli tudi vlogo predavateljev.

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

- stalen strokovni razvoj zaposlenih; ukrep= smotrno ravnanje z obstoječimi človeškimi viri, ugotavljanje individualnih potencialov, letni razgovori z zaposlenimi,
- pomanjkanje zdravstvenih delavcev; ukrep= stalna objava razpisov za zasedbo prostih delovnih mest, vključevanje specializantov za delo pod mentorstvom in zdravnikov s strokovnim izpitom pod nadzorom,
- slaba odzivnost zunanjih programskih hiš, pri odpravljanju napak in težav pri delu z računalniki; ukrep= dosledno spoštovanje pogodbenih določil o odzivnosti in ažurno pošiljanje reklamacij programskim hišam.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Direktor: Jože Veternik, univ. dipl. ekon.

Datum podpisa predstojnika:

13.02.2015





OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE
Direktor: Jože Veternik, univ. dipl. ekon.

OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE Kranj, Gospodarska c. 9	
Priloge vredn.	Prejeto: 16-02-2015
Delovodna številka: 1402	Reši:

13.02.2015

**Zadeva: IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC
ZA LETO 2014**

Javni zavod Osnovno zdravstvo Gorenjske (v nadaljevanju OZG) je posreden proračunski uporabnik, zato mora pripraviti letno poročilo za poslovno leto 2014. 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.I. RS št. 12/01 s spremembami) določa vsebino letnega poročila proračunskega uporabnika. Bistvena sestavina letnega poročila je poslovno poročilo, ki vsebuje poročilo o doseženih ciljih in rezultatih ter oceno notranjega nadzora javnih financ.

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je, kot priloga letnega poročila, trajnega značaja. Je dokument, s katerim predstojnik javnega zavoda oceni ustreznost vzpostavljenega sistema notranjega nadzora, saj je potrebno obvladovati tveganja, da se zagotovi doseganje zastavljenih ciljev poslovanja, ob hkratni pravni urejenosti, doseganju uspešnosti ter učinkovitosti poslovanja.

Za oceno notranjega nadzora javnih financ se uporablja postopek samoocenitve, ki vsebuje pet področij: kontrolno okolje, oceno tveganja, kontrolne dejavnosti, informacije in komunikacije ter nadziranje. Zaposleni vodje, ki so odgovorni za posamezne poslovne dejavnosti in procese, samooceno izvedejo po vnaprej pripravljenem vprašalniku o delovanju notranjih kontrol. Postopek samoocenjevanja omogoča neprekinjeno merjenje napredka notranjega kontroliranja in upravljanja s tveganji, sami rezultati pa predstavljajo orodje predstojniku, da izbere pravilno strategijo za doseganje poslovnih ciljev javnega zavoda.

Za poslovno leto 2014 se je v Osnovnem zdravstvu Gorenjske ponovno ocenjevalo stanje naslednjih poslovnih procesov:

- nabave materiala in storitev,
- izvajanja storitev ter
- zaposlovanja.

V ta namen je v vseh zdravstvenih domovih na Gorenjskem ter v OE Uprava, skupaj 41 odgovornih oseb (6 direktorjev, 7 glavnih medicinskih sester in 28 vodij posameznih dejavnosti) izpolnilo 48 strukturiranih samoocenitvenih vprašalnikov. Na posamezno vprašanje je bilo možnih več odgovorov, ki so bili ovrednoteni s točkami od 1 do 5, pri čemer 1 pomeni najnižjo oceno in 5 najvišjo oceno. Analizo rezultatov predstavljam v nadaljevanju.

V primerjavi z letom 2013 je zaznati napredek na vseh petih področjih, največ pa na naslednjih treh:

1. **notranje kontrolno okolje**: ocena je višja za slabih 6%; največ na področju odgovornosti, saj se povečuje obveznost zaposlenih o poročanju glede tveganj, notranjih kontrol in notranjega nadziranja. Hkrati je bolje ocenjeno tudi področje neoporečnosti in etičnih vrednot in še posebej izvajanje predvidenih ukrepov v primeru, ko zaposleni pri svojem delu ne spoštujejo predpisov;
2. **kontrolne dejavnosti**: ocena je višja za 8% in sicer najbolj na področju razmejitve delovnih nalog in poslovnih procesov, kjer so predpisani postopki z določenimi smermi pretoka dokumentov in mesti odločanja. To je posledica realizacije podrobnejših strokovnih navodil, protokolov in standardov dela zaposlenih;
3. **nadziranje**: ocena se je ponovno izboljšala in sicer za 11,5%. Najbolje je ocenjena odzivnost vodstva na ugotovitve zunanjih izvajalcev nadziranja in vzpostavitev sistema rednega nadziranja ter notranjega kontroliranja.

Rezultat analize samoocenitvenih vprašalnikov vodi v pozitivno spremembo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2014.

V zaključnem delu Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ je potrebno navesti najpomembnejše izboljšave sistema poslovanja, ki so se izvedle v letu 2014 in pa tveganja, ki jih je še vedno zaznati pri delovanju javnega zavoda, in se jih ne obvladuje v zadostni meri.

Med pomembnejšimi izboljšavami v letu 2014, ki so jih ocenjevalci navedli, so predvsem:

- digitalizacija RTG-aparatov (ZD Jesenice, ZD Bled, ZD Tržič),
- nakup 5-ih novih reševalnih vozil (ZD Bled, ZD Kranj, ZD Šk. Loka, ZD Tržič),
- organizacijska združitev Zobne poliklinike in ZD Kranj,
- organizacijska združitev OE Uprava na skupni lokaciji,
- uvedba 8 dodatnih referenčnih ambulant in 4 okrepljene ambulante v NMP,
- izvedba zunanjih in notranjih strokovnih izobraževanj, kjer so zaposleni prevzeli tudi vlogo predavateljev,
- priprava srednjeročnega načrta 2015-2019.

Med tveganji, ki jih ocenjevalci zaznavajo pri svojem delu in jih še ne obvladujejo v zadostni meri, so predvsem:

- pomanjkanje zdravstvenih delavcev in preobremenjenost zaposlenih,
- stalen strokovni razvoj zaposlenih,
- skrb za zdravje zaposlenih in razvoj promocije zdravja na delovnem mestu,
- medsebojni odnosi in komunikacija s pacienti,
- preobsežen in zato nepregleden seznam materiala, ki se nabavlja za delo v OZG,
- pomanjkanje računalniške podpore in slaba prilagojenost na spremembe.

Pripravila:
mag. Damjana Žun,
državna notranja revizorka



Priloga: Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2014

**RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA LETO 2014**

Kranj, februar 2015

KAZALO

1. UVOD	3
I. POJASNILA K BILANCI STANJA	3
1.1. Sredstva	3
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	3
7	
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	9
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	9
Lastni viri in dolgoročne obveznosti.....	10
II. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DOLOČENIH UPORABNIKOV	12
III. Pojasnila k izkazu določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	15
IV. Kazalniki gospodarnosti	15
V. Notranja revizija	16

1. UVOD

Računovodsko poročilo je pripravljeno v skladu s pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10 popr., 60/10 in 104/11).

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

- Zakon o računovodstvu (Ur. list RS št. 23/99, 30/02 in 114/06),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. List RS 134/03, 34/04, 13/05, 114/06, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10 in 97/12),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS št. 138/06, 120/07, 124/08, 112/09, 58/10 in 104/10),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Uradni list RE , št. 117/02, 134/03, 108/13),
- 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, 112/09 in 58/10),
- Zakon o javnih financah (Ur. List 11/11 uradno prečiščeno besedilo, 101/13)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun in proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07 124/08, 58/10 60/10 popr, 104/10 in 104/11),
- ter ostali predpisi v zvezi s finančnim poslovanjem, plačilnim prometom ter predmetom poslovanja zavoda, ob upoštevanju nastanka poslovnih dogodkov, časovne neomejenosti delovanja in upoštevanja resnične in poštene vrednosti.

I. POJASNILA K BILANCI STANJA

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

Prilogi k bilanci stanja sta:

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

1.1. Sredstva

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

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

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

1. Neopredmetena dolgoročna sredstva

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

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

metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Sredstva pridobljena v tekočem letu se začnejo amortizirati, ko je sredstvo na voljo za uporabo oz. s prvim dnem 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	2014	2013	indeks
0031	Licence za računalniške programe	557.192,62	591.129,05	94,6
0039	Druge premoženjske pravice	100.483,12	100.483,12	100,0
0103	Popravek vrednosti – licence	510.983,00	519.341,17	98,5
0103	Popravek vrednosti – druge pravice	81.288,68	73.130,96	111,0
	AOP 002	657.675,74	691.612,17	95,4
	AOP 003	592.271,68	592.472,13	100,1
	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	65.404,06	99.140,04	67,0

Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev, med katere spadajo licence za računalniške programe in druge premoženjske pravice, se je zmanjšala za 5,6% na 657.675,74 evra. Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev se je malenkostno povečal in znaša 592.472,13, sedanja vrednost neopredmetenih sredstev se je zmanjšala za 33% v primerjavi s preteklim letom in znaša 65.404,06 evra.

Pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih se uporabljajo naslednje amortizacijske stopnje:

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

2. Nepremičnine

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

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2014 povečala za 1,4% in znaša 21.434.251,04 evra, odpisana vrednost nepremičnin je 10.074.555,70 in se je zvišala za 4,7%, sedanja vrednost nepremičnin je 11.359.695,34 evra, kar pomeni 1,4% znižanje v primerjavi s preteklim letom. Do znižanja je prišlo zaradi prodaje dela stavbe v ZD Tržič.

Konto	Naziv konta	2014	2013	indeks
020	zemljišča	2.809.020,54	2.822.249,21	99,5
0210	Upravne in poslovne zgradbe	16.728.833,01	16.659.346,10	100,4
021100	stanovanja	53.372,35	53.372,35	100,0
021200	kurilnica	555.557,21	555.557,21	1000
021201	parkirišča	779.804,69	779.804,69	100,0
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	507.663,24	268.678,04	188,9
02	AOP 004 nabav. vred. nepremičnin	21.434.251,04	21.139.007,60	101,4
03	AOP 005 pop. vrednosti nepremičnin	10.074.555,70	9.618.863,88	104,7
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	11.359.695,34	11.020.143,72	98,6

Pri nepremičninah se uporabljajo naslednje amortizacijske stopnje:

- asfaltna prevleka 4%

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

3. Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

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

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

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

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

Nabavna vrednost opreme se je v letu 2014 povečala za 6,6% in znaša 17.104.974,52 evra, odpisana vrednost opreme je 13.098.234,58 evra in se je povečala za 1,5% glede na leto 2013, sedanja vrednost opreme je 4.006.739,94 in je 27,6% večja kot v letu 2013.

Tabela 1: Pregled strukture opreme po nabavni vrednosti

Naziv konta	Struktura v %				
	2014	2013	indeks	2014	2013
Vozila	866.391,88	865.690,87	100,1	5,07	5,39
Reševalna vozila	2.542.357,52	2.228.914,37	114,1	14,86	13,89
Laboratorijska oprema	496.602,48	512.644,50	96,9	2,90	3,19
Oprema v zobozdravstvu	1.100.726,42	1.035.473,03	106,3	6,44	6,45
Medicinska oprema	2.923.445,63	2.601.545,43	112,4	17,09	16,21
Elektronska med. oprema	2.259.377,01	2.066.722,19	112,6	13,21	12,50
Računalniki,	1.274.633,49	1.288.152,62	99,0	7,45	8,03
Pisalni, računski in ostali	3.988,87	4.167,29	95,7	0,02	0,03
Oprema za tiskanje, razmnoževanje	32.757,94	47.632,10	68,8	0,19	0,30
Oprema za telekomunikacije	229.328,33	228.232,30	100,5	1,34	1,42
Oprema za hlajenje in ogrevanje	750.093,46	733.297,09	102,3	4,39	4,57
Pisarniško pohištvo	2.174.147,46	2.136.429,24	101,8	12,71	13,31
Ostalo pohištvo	1.198.916,35	1.131.158,54	106,0	7,01	7,05
Druga oprema,	876.299,45	862.851,81	101,2	5,12	5,39

aparati in instrum.					
Drobni inventar	361.903,00	351.883,55	102,8	2,12	2,19
Druga opredmetena OS	1.975,15	1.975,16		0,01	0,01
AOP 006 - oprema	17.104.974,52	16.051.710,31	106,6	100,00	100,00
AOP 007 – popravek vrednosti opreme	13.098.234,58	12.910.840,61	101,5		
Sedanja vrednost opreme	4.006.739,94	3.140.869,70	127,6		

Tabela 2: Pregled sredstev na dan 31. 12. 2014 po nabavni, odpisani in neodpisani vrednosti (v evrih)

Vrsta opreme	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Odpisanost sredstev
Vozila	866.391,88	600.281,74	266.110,14	0,69
Reševalna vozila	2.542.357,52	1.714.139,07	828.218,45	0,67
Laboratorijska oprema	496.602,48	395.716,27	100.886,21	0,80
Oprema v zobozdravstvu	1.100.726,42	913.437,86	187.288,56	0,83
Medicinska oprema	2.923.445,63	2.146.841,99	776.603,64	0,73
Elektronska med. oprema	2.259.377,01	1.577.936,65	681.440,36	0,70
Računalniki,	1.274.633,49	1.122.101,45	152.532,04	0,88
Pisalni, računski in ostali stroji	3.988,87	3219,77	769,10	0,81
Oprema za tiskanje in razmnoževanje	32.757,94	27.255,14	5.502,80	0,83
Oprema za telekomunikacije	229.328,33	190.375,58	38.952,75	0,83
Oprema za hlajenje in ogrevanje	750.093,46	648.055,17	102.038,29	0,86
Pisarniško pohištvo	2.174.147,46	1.702.091,97	472.055,49	0,78
Ostalo pohištvo	1.198.916,35	910.785,56	288.130,79	0,76
Druga oprema	876.299,45	784.093,36	92.206,09	0,89
Skupaj	16.729.066,29	12.736.331,58	3.992.734,71	0,761

Stopnja odpisanosti opreme je visoka saj v povprečju znaša 76,1% , kljub temu je za 5% nižja kot v preteklem letu, kar je posledica investicij v letu 2014.

4. Dolgoročne kapitalske naložbe

Konti skupine 06 – dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

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

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve

1. Denarna sredstva v blagajni

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

Stanje denarnih sredstev v blagajni na dan 31. 12. 2014 je 4.157,30 evrov. Denarna sredstva v blagajni so v skladu z sprejetim blagajniškim maksimumom. Poslovanje preko blagajne pa je usklajeno z Pravilnikom o blagajniškem poslovanju.

2. Dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah

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

Stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2014 na računu je 1.733.625,90 evrov.

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. Stanje terjatev do kupcev v državi na dan 31. 12. 2014 je 651.002,03 evrov in je za 4% večje kot v preteklem letu. Stanje terjatev do kupcev v tujini na dan 31. 12. 2014 je 150,80 evrov in je manjše kot v preteklem letu.

Stanje zapadlih neplačanih terjatev je 157.423,54 evrov, kar pomeni 25,57% vseh odprtih terjatev. Število neplačanih terjatev se je v primerjavi z lanskim letom zmanjšalo za 2,7%. Kupce, ki ne plačujejo svojih obveznosti redno terjamo, vlagamo izvršbe in včasih posegamo tudi po strožjih ukrepih - izterjava preko sodišča, 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 2.076,95 evrov, ki so dani za naročnine (revije in časopisi), knjige, kotizacije za strokovno izobraževanje in so bistveno večji kot v letu 2013.

5. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Konti skupine 14 – kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017) ne glede na podlago nastanka terjatev.

kto	Naziv konta	2014	2013	INDEKS
140	terjatve do nep. Uporab. proračuna- države	1.530,31	822,06	186
141	terjatve do nep. uporab. proračuna – občine	23.589,84	23.618,12	99,9

142	terjatve do posrednih uporab. proračuna države	39.502,95	24.937,75	158,4
143	terjatve do posrednih uporab. proračuna občine	17.369,09	2.184,294	71,8
144	kratkoročne terjatve do ZZSZ in PIZ	556.939,46	1.320.520,22	42,2
14	AOP 017	638.931,65	1.394.082,44	45,8

Terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 638.931,65 evrov in so za 54,2% manjše kot v preteklem letu.

Terjatve, ki so na dan 31. 12. 2014 že zapadle, pa še niso bile plačane, znašajo 19.182,57 evrov ali 1,11% 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. Stanje finančnih naložb je 7.958.168,00 evrov, le te so za 9% 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. Na končno stanje v letu 2014 pa je močno vplivala tudi realizacija planiranih investicij. Obresti do 31. 12. 2014 so obračunane in povečujejo finančne prihodke obračunskega obdobja.

7. Kratkoročne terjatve iz financiranja

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

Kratkoročne terjatve iz financiranja so bistveno manjše kot v preteklem letu in znašajo 12.876,07 evra, predstavljajo terjatve iz naslova obračunanih obresti.

8. Druge kratkoročne terjatve v vrednosti

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

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2014 imajo saldo 56.451,67 evra, kar pomeni, da so za 9 % večje kot v preteklem letu.

Sestavljajo jih:

konto	Naziv konta	2014	2013	indeks
170	terjatve iz naslova preveč pl. davkov	43.739,02	34.148,68	128,0
175	ostale kratkoročne terjatve	12.712,65	17.703,25	72,0
17	Skupaj AOP 020	56.451,67	51.851,93	109

9. Aktivne časovne razmejitve

Konti skupine 19 - aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve na dan 31. 12. 2014 so se glede na preteklo leto in zmanjšale za 59,2 % in znašajo 1.250,73 evrov, sestavljajo jih:

konto	Naziv konta	2014	2013	indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	441,40	469,05	94,1
191	Predhodno nezaračunani prihodki	0	922,80	0
192	Vrednotnice znamke	151,11	101,31	149,5
199	druge aktivne časovne razmejitve	657,89	1.572,24	41,8

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. 2014 znašajo 1.700.236,38 evra in so se v primerjavi z preteklim letom zmanjšale za 36,3%.

konto	Naziv konta	2014	2013	indeks
200	Obveznosti za prejete predujme	49.237,74	0	
210	obveznost za čiste plače	1.018.814,25	1.968.021,16	51,8
212	obveznost za prispevke iz plač	342.428,72	327.510,06	104,6
213	obveznosti za davke iz plač	224.052,19	212.982,85	105,2
214	druge obveznosti do zaposlenih	114.693,33	238.683,29	48,1
215	obveznosti za prispevke iz drugih prejemkov	114,26	160,69	71,1
216	obveznosti za davke iz drugih prejemkov	133,63	115,79	115,4
21	Skupaj AOP 036	1.700.236,38	2.747.473,84	63,7

2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Konti skupine 22 – AOP 037

Stanje obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2014 znaša 1.501.446,74 evra in je bistveno večje kot v preteklem letu. Zavod ima neporavnanih zapadlih obveznosti v višini 26.507,07 evra, kar pomeni 1,77 % 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	2014	2013	indeks
230	obveznost za davek in prispevke na izplačane plače	338.489,18	454.598,99	74,5
231	obveznosti za DDV	14.057,09	9.054,08	155,3
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	57.037,06	54.763,09	104,2
23	Skupaj AOP 038	409.583,33	518.416,16	79,0

Stanje kratkoročnih obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2014 je 409.583,33 evra in so za 21% manjše kot v letu 2013.

4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Konti skupine 24 – AOP 039

Struktura obveznosti:

kto	Naziv konta	2014	2013	indeks
240	obveznosti do nep. uporab. proračuna države	334,03	326,39	102,7
241	obveznosti do nep. uporab. proračuna občine	12.945,31	38.078,66	34,0
242	obveznosti do posred. uporab. proračuna države	126.071,87	77.691,83	162,3
243	obveznosti do posred. uporab. proračuna občine	1.517,38	1.579,90	96,0
244	Obveznosti do ZZS in ZPIZ	79.397,67	1.389,52	
24	Skupaj AOP 039	220.266,26	119.065,30	185,0

Stanje kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2014 je 220.266,26 evra in se je v primerjavi z letom 2013 povečalo za 85%.

5. Pasivne časovne razmejitve

Konti skupine 29 – AOP 043

Stanje konta pasivnih časovnih razmejitev na dan 31. 12. 2014 je 79.857,35. Sestavljen je iz vnaprej vračunanih odhodkov v znesku 29.938,87 evrov in kratkoročno odloženih prihodkov v višini 49.920,48 evrov, za različne projekte, ki še niso bili zaključeni v letu 2014.

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 pokrивamo obračunano amortizacijo teh sredstev. Vrednost sredstev je 53.607,38 in se je v primerjavi z letom 2013 zmanjšala za 18%.

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

Konti skupine 980 – AOP 056

Vrednost sredstev je 16.256.463,29 evrov in se v primerjavi z letom 2013 povečala za 2%, kar je posledica sofinanciranja investicij s strani občin, ki so projekte financirale tudi s pomočjo Ministrstva za zdravje in sicer v skupnem znesku, ter prenos dela presežkov iz preteklih let za investicije v letu 2014 (215.066,48 evrov).

Stanje oz. sprememba	Znesek
Začetno stanje 1.1.2014	15.961.043,55
Zmanjšanje amortizacije Bohinj	-26.796,69
Prejeta sredstva Občina Cerklje	3.316,00
Prejeta sredstva Občina Jezersko	292,00
Prejeta sredstva Občina Naklo	2.434,00
Prejeta sredstva Mestna Občina Kranj	25.425,58
Prenos neporabljenih investicij MO Kranj	-15.000,00
Prejeta sredstva Občina Šenčur	3.897,00
Prejeta sredstva Občina Preddvor	1.636,00
Prejeta sredstva Občina Tržič	120.000,00
Odpis zemljišča in dela stavbe Občina Tržič	-34.851,62
Prenos presežka prihodkov za investicije	215.066,48
Stanje na dan 31.12.2012	16.256.462,30

3. Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Konti skupine 981 – AOP 057

Na kontu obveznosti za dolgoročne finančne naložbe imamo naložbe v delnice v skupnem znesku 28.594,29.

4. Presežek prihodkov nad odhodki

Konti skupine 985 – AOP 058

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 5.516.839,70 in so se v primerjavi z letom 20132 povečali za 12%. Del presežka prihodkov iz preteklih let, se bo

porabil za pokrivanje stroškov velikih investicij in nabave opreme in sicer v znesku 215.066,48 evrov.

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

II. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DOLOČENIH UPORABNIKOV

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

Prihodki so razčlenjeni na:

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

1. Analiza prihodkov

Celotni prihodki doseženi v letu 2014 so znašali 35.088.122,03 in so bili za 3% večji kot v letu 2013, plan celotnih prihodkov je za 2% presežen. Struktura prihodkov:

Tabela 4: Struktura prihodkov od poslovanja

v EUR					
Vrsta prihodka	Leto 2014	Leto 2013	Indeks	Struktura v % 2014	Struktura v % 2013
Prihodki od prodaje storitev ZZSZ obvezni del	26.986.885,26	26.128.364,13	103,3	77,5	76,6
Prihodki od prodaje storitev – PZZ	3.506.826,34	3.397.024,11	103,2	10,1	10,1
Prihodki od zdrav. storitev	2.415.702,38	2.352.702,38	102,7	6,9	7,0
Prihodki od ne zdrav. storitev	602.996,29	674.680,86	89,4	1,7	2,0
Prihodki – namenska sredstva	91.248,76	189.972,80	48,0	0,3	0,6
Prihodki – speci., pripravniki	1.229.117,29	976.518,23	125,9	3,5	2,9
Skupaj prihodki od poslovanja	34.832.558,81	33.719.262,61	103,3	100,00	100,0

Prihodki od poslovanja v največjem deležu odpadejo na prihodke iz obveznega zavarovanja 77,5%, prihodke od dodatnega (prostovoljnega) zavarovanja 10,1% in prihodke od ostalih zdravstvenih storitev, ki predstavlja 6,9% poslovnih prihodkov. Prihodki od namenskih sredstev so se zmanjšali za 52% . Povečali pa so se prihodki od specialistov in pripravnikov za 25,3% in tudi njihov delež se je povečal na 3,5% prihodkov od poslovanja.

Finančni prihodki so znašali 106.102,82 in so za 50% nižji kot v preteklem letu in za 18% nižji kot planirani. V strukturi finančnih prihodkov sta najpomembnejša prihodka od obresti v znesku 86.988,39 ki so za 45% manjši kot v preteklem letu.

Drugi prihodki znašajo 82.952,49 evrov in so za 27% večji od planiranih in za 17 % manjši od prihodkov v preteklem letu.

Prevrednotovalni poslovni prihodki znašajo 66.507,91 evra in so za 8% manjši od lanskoletnih in za 3% manjši od planiranih.

2. Analiza odhodkov

Celotni odhodki so znašali 34.244.434,42 in so bili za 1,0% višji od realiziranih v letu 2013, plan je realiziran 100%. Struktura odhodkov:

Tabela : **Odhodki po vrstah**

Vrsta odhodkov	Leto 2014	Leto 2013	Indeks	Struktura v % 2014	Struktura v % 2013
Stroški materiala	3.611.671,32	3.355.059,52	107,6	10,5	9,17
Stroški storitev	5.848.802,31	5.462.606,88	107,1	17,1	15,82
Stroški dela	22.869.768,50	23.167.512,95	98,7	66,8	67,08
Amortizacija	1.703.630,60	1.635.689,33	78,0	5,0	6,33
Ostali drugi stroški	112.634,44	185.933,00	60,6	0,3	0,54
Finančni odhodki	10.950,64	134.969,59	8,1		0,39
Drugi odhodki	35.781,48	14.224,54	251,5	0,1	0,04
Prevrednotovalni poslovni odhodki	51.195,13	29.815,98	171,7	0,2	0,09
Celotni odhodki	34.244.434,42	34.534.243,43	99,2	100,00	100,00

Stroški materiala pomenijo v strukturi 10,5 % celotnih odhodkov in so za 7,6% višji od lanskoletnih in 6% višji od planiranih. V strukturi materialnih stroškov pomenijo največji delež (7,6 %) stroški zdravstvenega materiala, ki so za 14% večji od planiranih in 16% večji od lanskoletnih.

Stroški storitev zavzemajo 17,1% celotnih odhodkov, glede na predhodno leto so se povečali za 7,1%. V strukturi pomenijo največji delež zdravstvene storitve 4,5%, stroški le teh so za 8% nižji kot leta 2013 in za 6% višji od planiranih. Drug pomemben strošek, so stroški pogodbenega in avtorskega dela, ki zavzemajo 3,7%, celotnih odhodkov. Glede na preteklo leto so ostali nespremenjeni in za 1% višji od planiranih.

3. Stroški dela

Stroški dela so v letu 201 znašali 22.869.768,50 evrov in so za 1% nižji od načrtovanih, ter za 1% nižji od lanskoletnih.

Povprečna bruto plača na zaposlenega je znašala 2.012,14 evra in je za 2% višja kot v preteklem letu. Glede na povprečno plačo v RS 1.540,50, pa je le-ta višja za 31%.

V preteklem letu je bilo izplačano 262.537,10 evrov regresa za LD oz. 342,65 na zaposlenca. Poleg regresa za LD so bile delavcem izplačane tudi jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči v skupnem znesku 68.738,51 evrov.

Število zaposlenecv iz ur za leto 2014 je 757,43, kar je 3 % večje kot letu 2013. Po stanju je bilo zaposlenih povprečno 766,2 kar 2% več kot v predhodnem letu.

4. Amortizacija

Obračunana amortizacija je 1.703.630,60 evrov in predstavlja 4,97% 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. Del amortizacije višini evrov 51.413,38 evrov, za sredstva, ki so bila pridobljena z donacijami, je knjižen v breme dolgoročnih sredstev, razlika med priznано in obračunano amortizacijo v znesku 26.796,69 pa v breme sredstev v upravljanju.

5. Drugi stroški

Drugi stroški znašajo 112.634,00 in so za 39% nižji kot v preteklem letu in za 39% nižji od planiranih. Največji del stroška odpade na plačilo prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov. V preteklem letu smo sklenili pogodbo z invalidskim podjetjem za čiščenje prostorov, zato nam je uspelo ta prispevek znižati.

6. Finančni odhodki

Finančni odhodki znašajo 10.950,64 in so bistveno nižji od finančnih odhodkov preteklega leta in tudi od planiranih. Večina odhodkov se nanaša na obresti za odpravo plačnih nesorazmerij (3/4).

7. Drugi odhodki

Drugi odhodki pomenijo 0,1% celotnih odhodkov poslovanja ter znašajo 35.781,48 evrov in so bistveno višji od doseženih v letu 2013 in od planiranih. Drugi odhodki predstavljajo pogodbene kazni, ki jih izreka ZZS, zaradi ugotovljenih nepravilnosti, pri opravljenih nadzorih, preživitnine in drugi izredni odhodki.

8. Prevrednotevalni poslovni odhodki

Prevrednotevalni poslovni odhodki znašajo 51.195,13 evra in so posledica odpisa sedanje vrednosti osnovnih sredstev in oslabitve terjatev, so višji od realiziranih v preteklem letu in od planiranih.

9. Presežek prihodkov nad odhodki

Osnovno zdravstvo Gorenjske je ustvarilo 843.687,61 evrov presežka prihodkov nad odhodki, kar pomeni 2,4% celotnega prihodka. Ugotovljeni presežek prihodkov smo zmanjšali za ugotovljeni davek od dohodka pravnih oseb v znesku 30.091,07 evra, kar pomeni, da je čisti presežek prihodkov nad odhodki 813.596,54 evra, kar je bistveno več od planiranega in realiziranega v letu 2013.

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 8,11% celotnih prihodkov zavoda.

	2014			2013		
	prihodki	odhodki	Poslovni izid	prihodki	odhodki	Poslovni izid
Javna služba	32.240.885,01	32.011.573,77	229.311,24	31.220.753,58	31.220.753,58	0
Tržna dejavnost	2.847.237,02	2.232.860,65	614.376,37	2.882.234,76	2.765.059,21	117.175,55
skupaj	35.088.122,03	34.244.434,42	843.687,61	34.102.988,34	33.985.812,79	117.175,55

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 8,11%

Prihodki v dejavnosti prodaje storitev na trgu so večji od odhodkov, tako da je ustvarjen presežek prihodkov v višini 614. 376,37 evra. Planirani prihodek na trgu smo dosegli 99,01%, presežek pa smo namenili za pokrivanje stroškov na področju javne službe.

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 kaže na to, da so se poslovni prihodki večji od poslovnih odhodkov in da so se razmere glede na leto 2013 poboljšale za 2%. Kazalnik 2 tudi kaže na odmikanje prihodkov od odhodkov (večja od 1) in razmere so se glede na leto 2013 poboljšale. Kazalnik 3 kaže stopnjo donosnosti, ki se je glede na preteklo leto poboljšala. Kazalnik 4 kaže na odpisanost vseh sredstev, ki pa se glede na preteklo leto ni spremenila in znaša 0,61. Kazalnik 5 prikazuje stopnjo odpisanosti opreme, ki se je glede na leto 2013 znižala za 4% in znaša 0,77. Kazalnik 6 kaže delež sredstev v vseh sredstvih - aktivih, kar pomeni, da 16 % vseh sredstev predstavljajo opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva po sedanjih vrednostih. Kazalnik 7 kaže visoko stopnjo pokrivanja kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi in le ta se je v primerjavi z preteklim letom še poboljšala. Kazalnik 8 kaže na dolgoročne obveznosti do ustanoviteljev in ima vrednost 0,85, le ta se je glede na leto 2013

povišala za 2 %, kar je posledica prenosa sofinanciranja in prenosa dela presežkov za financiranje investicij. Kazalnik 9 nam kaže koliko osnovnih sredstev imamo vloženih na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet.

Tabela 7: Kazalniki

	2014	2013	Indeks
1. Koeficient celotne gospodarnosti	1,02	1,00	102
2. Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,02	1,00	102
3. Koeficient obračanja sredstev	1,36	1,35	101
4. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	0,61	0,61	100
5. Stopnja odpisanosti opreme	0,77	0,80	96
6. Stopnja osnovnosti investiranja	0,16	0,12	133
7. Stopnja dolgoročnega financiranja	0,85	0,83	102
8. Stopnja pokrivanja kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,61	2,43	107
9. Prihodkovnost sredstev	0,89	0,89	100

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 2014 je notranjo revizijo izvajala lastna notranja revizijska služba. Opravljene so bile štiri redne revizije v skladu z delovnim načrtom na področju:

- evidentiranje, obračun in smotrnost izvajanja zdravstvene dejavnosti medicine dela, prometa in športa;
- poslovni proces nabave računalniške opreme;
- poslovanje z izdanimi računi iz paragonskega bloka in
- evidentiranje in obračun uporabe službenih mobilnih telefonov.

Podrobnejši pregled je razviden iz poročila notranje revizijske službe.



Kranj, februar 2015

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