

**OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE
KRANJ, GOSPOSVETSKA ULICA 9**

**RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA LETO 2021**

Kranj, februar 2022

I. UVOD

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

Letno poročilo sestavljata:

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

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

- Zakon o računovodstvu (Ur. list RS št. 23/99 s kasnejšimi spremembami),
 - Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19 s kasnejšimi spremembami),
 - Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 s kasnejšimi spremembami),
 - Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12 s kasnejšimi spremembami),
 - Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. list RS, št. 134/03 s kasnejšimi spremembami),
 - Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS, št. 112/09 s kasnejšimi spremembami),
 - Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Ur. list RS, št. 108/13),
 - Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. list RS št. 45/05 s kasnejšimi spremembami),
 - Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun in proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02 s kasnejšimi spremembami),
 - Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 024-17/2016/11, 024-17/2016/29 in 024-17/2016/33),
 - Slovenske računovodske standarde in Pravila skrbnega računovodenja,
- ter ostale predpise, ki se nanašajo na finančno poslovanje, plačilni promet ter predmet poslovanja zavoda, ob upoštevanju nastanka poslovnih dogodkov, časovne neomejenosti delovanja in upoštevanja resnične in poštene vrednosti.

II. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

II.1. POJASNILA K BILANCI STANJA

Bilanca stanja je statičen prikaz stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev ob koncu obračunskega obdobja. Sam obrazec vsebuje podatke zadnjega dne tekočega (2021) in predhodnega poslovnega leta (2020).

Prilogi k bilanci stanja sta:

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

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

A. AKTIVA (AOP¹ 032= 41.407.774 evrov)

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

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

Vrednost aktive se je v letu 2021 v primerjavi z letom 2020 povečala za 4.028.438 evre oz. za 11 odstotkov in znaša 41.407.774 evrov.

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

A1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju (AOP 001= 20.592.835 evrov)

Vrednost bilančne postavke se je v letu 2021 v primerjavi z letom 2020 povečala za 133.256 evrov oz. za 0,65 odstotka in znaša 20.592.835 evrov.

A1.1 Neopredmetena sredstva

Vrednosti so izkazane na kontih skupin 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve ter popravek vrednosti neopredmetenih sredstev (AOP 002 =1.048.759 evrov in AOP 003= 885.046 evrov). Neodpisana sedanja vrednost je 163.713 evrov.

¹ AOP= oznaka vrstice v bilanci stanja

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi predstavljajo pretežen del licence računalniških programov (Audax, Hipokrat, SRC Infonet, Finpro, Četrta pot, itd.) in druge premoženjske pravice. Sredstva so evidentirana po nabavni vrednosti, amortizacija pa se obračunava posamično in po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Neopredmetena dolgoročna sredstva niso prevrednotena zaradi okrepitve ali oslabitve.

Tabela 1: Analiza neopredmetenih sredstev (v evrih)

Konto	Naziv konta	2021	2020	Indeks
002	Odloženi stroški razvijanja	2.160,00	2.160,00	100
003	Premoženjske pravice	1.003.336,09	989.767,53	101
004	Naložbe v tuja OS	43.262,66	43.262,66	100
0101	Popravek vrednosti - odloženi stroški	2.160,00	2.160,00	100
0103	Popravek vrednosti – pravice	878.589,10	799.613,06	110
0104	Popravek vrednosti – tuja OS	4.296,97	2.999,17	143
00	AOP 002 Neopredm. dolgoročna sredstva	1.048.758,75	1.035.190,19	101
01	AOP 003 Popravek vrednosti neopr. dolg. sredstev	885.046,07	804.772,23	110
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	163.712,68	230.417,96	71

A1.2 Nepremičnine

Vrednosti so izkazane na kontih skupin 02 in 03 – Nepremičnine in popravek vrednosti nepremičnin (AOP 004= 28.756.863 evrov in 005=14.376.164 evrov).

Nabavna vrednost nepremičnin se je v primerjavi s predhodnim letom povečala za 4 odstotke oz. za 989.499 evrov in sicer: 7.115,82 evrov v ZD Bled za manjšo preureditev prostora ANMP ter otroškega dispanzerja, 179.775 evrov v ZD Jesenice za prenovo toplotne postaje in zobne ambulante, 125.398 evrov v ZD Tržič za energetska sanacijo stavbe ter preureditev laboratorija in 35.085 evrov za prejeto službeno stanovanje v upravljanje, v ZD Škofja Loka 97.616 evrov za prenovo prostorov ambulantne dejavnosti ter v ZD Kranj za 499.999,48 evrov za prenovo čakalnic in sanitarij za potrebe zobozdravstvene dejavnosti, prenovo kleti in hodnikov ter ostalih ambulantnih prostorov.

Med vrednost nepremičnin v gradnji ali izdelavi (93.884 evrov) smo evidentirali vrednosti izdatkov, ki že nastajajo s pridobivanjem projektne dokumentacije za izdelavo prizidkov k obstoječim stavbam ZDjev (Kranj, Bled, Tržič) ter v ZD Jesenice za prenovo v upravljanje prejete stavbe.

Odpisana vrednost nepremičnin je 14.376.164 evrov, sedanja vrednost nepremičnin pa znaša 14.380.699 evrov in je za 1% večja od leta 2020.

Zemljišča se skladno z zakonodajo ne amortizirajo.

Tabela 2: Analiza nepremičnin (v evrih)

Konto	Naziv konta	2021	2020	Indeks
020	Zemljišča	2.477.786,71	2.478.377,99	100
0210	Upravne in poslovne zgradbe	24.496.784,66	23.586.289,01	104
0211	Stanovanja	232.795,37	197.709,51	118
021200	Kurilnica	612.328,81	612.328,81	100
021201	Parkirišča	843.283,61	843.283,61	100
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	93.884,10	49.374,90	190
02	AOP 004 Nepremičnine	28.756.863,26	27.767.363,83	104
03	AOP 005 Pop. vrednosti nepremičnin	14.376.164,29	13.583.691,07	106
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	14.380.698,97	14.183.672,76	101

A1.3 Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Vrednosti so izkazane na kontih skupin 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva in popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (AOP 006 = 25.081.745 evrov in 007=19.033.322 evrov).

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

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

Sedanja vrednost opreme se je v letu 2021 v primerjavi s predhodnim letom povečala za 0,05 odstotkov in znaša 6.048.423 evrov.

Struktura vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev je enaka kot v predhodnem letu, saj ima OZG na zadnji dan leta 2021 v uporabi največ reševalnih vozil, elektronske medicinske opreme in medicinske opreme. Struktura vrednosti je predstavljena v naslednji tabeli.

Tabela 3: Analiza opredmetenih osnovnih sredstev (v evrih)

Konto	Naziv konta	2021	2020	Indeks
040000	Vozila	1.254.485,24	1.204.373,24	104
040001	Reševalna vozila	4.594.268,17	4.550.558,27	101
040002	Laboratorijska oprema	906.905,72	800.304,65	113
040003	Oprema v zobozdravstvu	1.595.542,03	1.500.805,24	106
040004	Medicinska oprema	3.624.139,12	3.493.333,14	104
040005	Elektronska med. oprema	3.672.945,94	3.543.395,88	104
040100	Računalniki in računalniška oprema	2.112.660,82	1.827.995,64	116
040101	Oprema za tiskanje in razmnoževanje	23.228,39	25.327,99	92
040102	Pisalni, računski in ostali stroji	2.350,47	2.350,47	100
040103	Oprema za telekomunikacije	316.091,59	300.774,84	105
040104	Oprema za hlajenje in ogrevanje	887.999,87	875.223,70	101
040105	Pisarniško pohištvo	2.773.274,13	2.672.796,87	104
040106, 040108	Ostalo pohištvo	1.938.565,20	1.868.077,46	104
040107	Druga oprema, aparati in instrumenti	1.078.783,70	1.052.792,53	102
041	Drobni inventar	298.599,94	310.523,31	96
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	1.904,34	1.904,34	100
04	AOP 006 - Oprema	25.081.744,67	24.030.537,57	104
05	AOP 007 – Popravek vrednosti opreme	19.033.321,49	17.985.049,01	106
	Sedanja vrednost opreme	6.048.423,18	6.045.488,56	100

Spodnja preglednica odpisanosti osnovnih sredstev pokaže, da je v povprečju 76 odstotkov sredstev že odpisanih (zamortiziranih).

Tabela 4: Analiza sredstev brez drobnega inventarja po nabavni, odpisani in neodpisani vrednosti (v evrih)

Vrsta opreme	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	% odpisanosti sredstev
Vozila	1.254.485,24	835.852,38	418.632,86	67
Reševalna vozila	4.594.268,17	3.199.449,41	1.394.818,76	70
Laboratorijska oprema	906.905,72	594.106,56	312.799,16	66
Oprema v zobozdravstvu	1.595.542,03	1.273.240,04	322.301,99	80
Medicinska oprema	3.624.139,12	3.028.103,01	596.036,11	84
Elektronska med. oprema	3.672.945,94	2.629.810,24	1.043.135,70	72
Računalniki in računalniška oprema	2.112.660,82	1.673.085,70	439.575,12	79
Oprema za tiskanje in razmnoževanje	23.228,39	20.304,74	2.923,65	87
Pisalni, računski in ostali stroji	2.350,47	2.172,40	178,07	92
Oprema za telekomunikacije	316.091,59	204.021,13	112.070,46	65
Oprema za hlajenje in ogrevanje	887.999,87	793.803,86	94.196,01	89
Pisarniško pohištvo	2.773.274,13	2.116.272,38	657.001,75	76
Ostalo pohištvo	1.938.565,20	1.440.594,93	497.970,27	74
Druga oprema	1.080.688,04	923.904,76	156.783,28	85
Skupaj	24.783.144,73	18.734.721,55	6.048.423,19	76

A2. Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve (AOP 012= 20.814.939 evrov)

Vrednost bilančne postavke se je leta 2021 v primerjavi s predhodnim letom povečala za 3.895.183 evrov oz. 23 odstotkov.

A2.1 Denarna sredstva v blagajni

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 10- Denarna sredstva v blagajni (AOP 013). Stanje denarnih sredstev v blagajni na dan 31. 12. 2021 je 3.535 evrov.

A2.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014). Stanje denarnih sredstev transakcijskega računa pri Upravi za javna plačila (UJP) na dan 31. 12. 2021 je 8.488.513 evrov. Razlog za stanje, ki je neprimerno višje kot na zadnji dan leta 2020, je, da banke v vezavo ne sprejemajo več prostih denarnih sredstev in imamo vsa, trenutno razpoložljiva sredstva, na transakcijskem računu.

A2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015) in na zadnji dan leta znašajo 1.067.137 evrov. To so terjatve za izdane račune od prodaje storitev, ki pa še niso plačane. V primerjavi z letom 2020 je stanje višje za 7 odstotkov, kar je predvsem posledica spremenjene državne zakonodaje, ki določa podaljšanje plačilnega roka za fizične in pravne osebe, ki niso proračunski uporabniki, na 60 dni in je zato večje število izdanih računov, ki zapadejo v plačilo šele v letu 2022 in imajo na zadnji dan leta 2021 v naših poslovnih knjigah status neplačanih računov.

V letu 2021 se je na predlog popisnih komisij odpisalo za 15.579,81 evrov terjatev, katerih rok za plačilo je že potekel. Večina teh terjatev je v zneskih, ki so manjši od višine sodne takse ali pa je nerealno pričakovati, da bodo kdaj poplačane. Vse neplačnike naših izdanih računov ažurno opominjamo in, če je realno, tudi sodno izterjamo.

OZG konec leta 2021 ne izkazuje terjatev do kupcev v tujini.

A2.4 Dani predujmi in varščine

OZG na zadnji dan leta 2021 izkazuje 1.328 evrov danih predujmov in varščin (AOP 016). Znesek je izkazan v ZD Kranj in v ZD Šk. Loka zaradi obveznega vnaprejšnjega plačila kotizacije za udeležbo zaposlenih na mednarodnem kongresu in v ZD Kranj tudi zaradi predračuna za material, kar je pogojeval dobavitelj materiala.

A2.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)) in na zadnji dan leta znašajo 3.044.920 evrov. Evidentirane so terjatve po izdanih računih za opravljene storitve in po poslanih zahtevkih za povračilo že nastalih stroškov poslovanja.

Na kontu 140 so izkazane terjatve do Ministrstva za zdravje za povračilo stroškov (371.859,71 evre za povračilo sredstev za izplačilo 30% dodatka po 56. členu ZZUOOP za delo s COVID pacienti in s sumom na COVID v obdobju julij-december, 36.397,48 evre za povračilo stroškov COVID reševalnih prevozov za obdobje november-december, 17.583,82€ za povračilo stroškov dela za prerazporejene delavce in 9.425,71 evrov za povračilo dodatka za specializante družinske medicine). Evidentirane so tudi terjatve do Ministrstva na notranje zadeve za povračilo stroškov odrejenega odvzema telesnih tekočin in tudi do Upravnih enot zaradi izvajanja storitev preventivnih zdravstvenih pregledov.

Na kontu 141 so izkazane terjatve po izdanih računih za opravljene storitve občinam in za sofinanciranje zdravstvenih storitev.

Na kontu 142 so izkazane terjatve za opravljene storitve javnim zavodom na bolnišnični ravni in visokošolskim ustanovam.

Na kontu 143 so izkazane terjatve za storitve, opravljene vrtcem, osnovnim in glasbenim šolam, gasilskim društvom in drugim slovenskim zdravstvenim domovom.

Na kontu 144 so izkazane terjatve za zaračunane storitve ZZSju.

Na kontu 149 je evidentirana tudi oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev v višini 187.059,31 evrov in je izkazana iz naslova na kontu 140 evidentirane terjatve do Ministrstva za zdravje. Terjatev se nanaša na zahtevek za povračilo stroška 30% dodatka za delo s COVID pacienti oz. s sumom na COVID, pa nam ga do obravnave tega poročila ministrstvo še ni odobrilo za izplačilo.

Tabela 5: Analiza terjatev do proračunskih uporabnikov (v evrih)

Konto	Naziv	Znesek
140	terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna- države	546.038,55
141	terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna – občine	19.613,52
142	terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	70.620,76
143	terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	39.669,26
144	kratkoročne terjatve do ZZS in PIZ	2.582.551,32
149	oslabitev terjatev	213.572,86
	Skupaj	3.044.920,55

A2.6 Kratkoročne finančne naložbe

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018) in na zadnji dan leta znašajo 8.100.417 evrov, kar je 6 odstotkov manj kot v letu 2020. To so kratkoročne finančne naložbe prostih denarnih sredstev, ki jih ima OZG vezane pri sedmih različnih bankah v Sloveniji. Prosta denarna sredstva so posledica načina financiranja temeljne zdravstvene dejavnosti, saj ZZS nakaže akontacije do zadnjega dne v mesecu, plače pa so izplačane 10. v naslednjem mesecu. Vzrok zmanjšanja stanja kratkoročnih finančnih naložb v letu 2021 je v zasičenosti bančnega trga z denarjem in posledično banke ne sprejmejo v vezavo prostih finančnih sredstev ali pa nudijo pogoje vezave, ki so nesprejemljive za javne zavode (npr. odprtje poslovnega računa pri banki, uvedba negativne obrestne mere in ležarin). Prosta denarna sredstva smo ponudili tudi v državno zakladnico, pa tudi ni bilo izkazanega interesa za deponiranje denarja.

A2.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Na kontih skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019) je na zadnji dan leta 2021 izkazano stanje 554 evre, kar predstavljajo terjatve do bank za obresti od vezanih depozitov.

A2.8 Druge kratkoročne terjatve

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020) in na zadnji dan leta znašajo 108.535 evrov. Na to, da je v primerjavi s predhodnim letom vrednost terjatev nižja za 51%, ima večinski vpliv situacija, da v letu 2021 nismo bili več upravičeni do povračila stroškov nadomestil plače naših zaposlenih zaradi varstva otrok za čas epidemije COVID-19.

Med terjatvami do državnih in drugih institucij so izkazane terjatve za refundacije od obračuna nadomestil zaposlenih za boleznine, nego in invalidnino ter izolacijo zaradi epidemije COVID-19. Med drugimi kratkoročnimi terjatvami pa so evidentirane terjatve za vnovčenje prejetih plačil s kreditnimi karticami.

A2.9 Aktivne časovne razmejitve

Na zadnji dan leta ni izkazane vrednosti na kontih skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022).

B. PASIVA (AOP 060= 41.407.774 evrov)

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

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

Vrednost pasive se je v letu 2021 v primerjavi z letom 2020 povečala za 4.028.438 evre oz. za 11 odstotkov in znaša 41.407.774 evrov.

B1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve (AOP 034= 8.410.078 evrov)

Vrednost bilančne postavke se je v letu 2021 v primerjavi z letom 2020 povečala 73.010 evrov oz. za 1 odstotek in znaša 8.410.078 evrov.

B1.1 Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine

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

B1.2 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036) in na zadnji dan leta znašajo 3.820.341 evrov.

Tabela 6: Analiza kratkoročnih obveznosti do zaposlenih (v evrih)

Konto	Naziv konta	2021	2020	Indeks
210	obveznost za čiste plače	2.509.642,85	2.734.319,83	92
212	obveznost za prispevke iz plač	667.330,98	704.406,49	95
213	obveznosti za davke iz plač	456.152,05	478.439,89	95
214	druge obveznosti do zaposlenih	182.079,15	155.840,06	117
215	obveznosti za prispevke iz drugih prejemkov	2.767,88	1.155,09	240
216	obveznosti za davke iz drugih prejemkov	2.368,52	844,84	280
21	Skupaj	3.820.341,43	4.075.006,20	94

Med navedenimi obveznostmi, ki še niso izplačane na dan 31.12.2021, je izplačilo zaposlenim za decembrske plače ter druge redne prejemke iz delovnega razmerja (npr. odpravnine ob prenehanju delovnega razmerja). Plače se izplačujejo 10. v mesecu za pretekli mesec, kar pomeni, da so bile decembrske plače izplačane 10. januarja 2022 in se je tedaj tudi zmanjšala izkazana obveznost do zaposlenih v letu 2021.

Med obveznostmi do zaposlenih je evidentirano tudi izplačilo redne delovne uspešnosti za obdobje julij-december (izplačilo 21.1.2022), izplačilo delovne uspešnosti iz naslove opravljanja tržne dejavnosti za leto 2021, obveznost za še neizplačan 30% dodatek po 56. členu Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID19 (ZZUOOP) za delo s COVID pacienti za obdobje oktober- december (izplačilo 31.1.2022). Prav tako je med obveznostmi izkazan še neizplačan 30% dodatek po 55. členu ZZUOOP za naše zaposlene, ki so začasno prerazporejeni v SB Jesenice in Kliniko Golnik v mesecu decembru (izplačano 10.1.2022).

B1.3 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 22 – Obveznosti do dobaviteljev (AOP 037) in na zadnji dan leta znašajo 2.130.895 evrov, od tega pretežni del do domačih dobaviteljev in 269 evrov do dobaviteljev v tujini.

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

B1.4 Kratkoročne druge obveznosti iz poslovanja

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038) in na zadnji dan leta znašajo 771.036 evrov. Med obveznostmi je plačilo davka na dodano vrednost za december, RTV prispevek, davki in prispevki na plače ter podjemne pogodbe.

Tabela 7: Analiza drugih kratkoročnih obveznosti (v evrih)

Konto	Naziv konta	2021	2020	Indeks
230	obveznost za davek in prispevke na izplačane plače, KAD, PZVZI	632.421,63	606.664,25	104,2
231	obveznosti za DDV	13.831,23	17.944,69	77,1
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	124.782,71	91.634,93	136,2
23	Skupaj	771.035,57	716.243,87	107,6

B1.5 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (AOP 039) in na zadnji dan leta znašajo 1.605.570 evrov.

Tabela 8: Analiza kratkoročnih obveznosti do uporabnikov EKN (v evrih)

Konto	Naziv konta	2021	2020	Indeks
240	obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države	854,32	1.251,95	68,2
241	obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine	13.775,75	11.893,68	115,8
242	obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	1.428.195,91	1.142.236,52	125,0
243	obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine	160.642,58	123.267,31	130,3
244	obveznosti do ZZSZ in ZPIZ	2.101,24	304.755,12	0,7
24	Skupaj	1.605.569,80	1.583.404,58	101,4

V izkazanih zneskih so še neplačane obveznosti, ki jih ima OZG po prejetih računih do proračunskih uporabnikov, npr. za dobave materiala Gorenjskim lekarnam,, za prejete storitve drugih zdravstvenih institucij (Medicinska fakulteta, UKC, SB Jesenice, Uri Soča, Onkološki inštitut, Klinika Golnik, NIJZ) in za obratovalne stroške ambulant mladinskega zobozdravstva v osnovnih šolah.

Zneskovno je najvišja postavka obveznosti do posrednih uporabnikov državnega proračuna, med katerimi izstopajo obveznosti po prejetih računih NLZOH za opravljanje laboratorijskih storitev pregleda brisov za potrjevanje COVID-19.

B1.6 Pasivne časovne razmejitve

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043) in na zadnji dan leta znašajo 82.236 evrov.

Med pasivnimi časovnimi razmejitvami je pretežni del zneska evidentiran po izdanih zahtevkih do MZ za nabavo COVID opreme. Ob koncu leta še nismo prejeli zagotovila, da bodo naši zahtevki tudi plačani.

Med kratkoročno odloženimi prihodki so evidentirana sredstva, ki smo jih prejeli od zunanjih podjetij za izvedbo različnih projektov, akcij in dogodkov, ki se pa še niso zaključili v letu 2021 in bodo prenesena med prihodke v letu, v katerem se bodo aktivnosti zaključile.

B2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti (AOP 044= 32.997.696 evrov)

Vrednost bilančne postavke se je v letu 2021 v primerjavi z letom 2020 povečala 3.955.429,14 evrov oz. za 14 odstotkov in znaša 32.997.696 evrov.

B2.1 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (AOP 047) in na zadnji dan leta znašajo 409.718 evrov.

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami so izkazana prejeta sredstva za nabavo novih osnovnih sredstev. Tako je bilo v vsem letu prejeta 56.490,01 evrov in sicer iz naslova donacij 38.573,60 evrov (v ZD Kranj 13.871,40 evrov, v ZD Šk. Loka 4.623,80 evrov, ZD Jesenice 10.830,80 evrov, v ZD Bled 4.623,80 evrov in v ZD Radovljica 4.623,80 evrov) ter 17.916,41 evrov iz projekta Preoblikovanje obstoječih mrež ter vstop novih izvajalcev za nudenje skupnostnih storitev in programov za starejše v ZD Tržič.

Amortizacijo tako nabavljenih osnovnih sredstev knjižimo v breme prejetih sredstev donacij in v letu 2021 je bilo takšnih stroškov obračunane amortizacije za 120.848,32 evrov.

B2.2 Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva prejeta v upravljanje

Vrednosti so izkazane na kontih skupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (AOP 056) in zadnji dan leta znašajo 19.423.335 evrov. Znesek se je v primerjavi z letom 2020 povečal za 141.567,29 evrov (oz. za odstotek), saj:

- so se skupno za 344.491,80 evrov povečala prejeta sredstva v upravljanju, kot sledi:
 - pri občini Jesenice (ZD Jesenice) za 92.626,29 evrov za vrednost prejete stavbe v upravljanje, za rekonstrukcijo toplotne postaje ter nabave COVID opreme s strani MZja;
 - pri občini Kranjska gora (ZD Jesenice) za 479,93 evre za vrednost nabave IKT opreme za potrebe NMP;

- pri občini Bled (ZD Bled) za 15.399,25 evrov za vrednost nabave IKT opreme za potrebe NMP in COVID opreme s strani MZja;
- pri občini Gorje (ZD Bled) za 1.225,05 evrov za vrednost sofinanciranja projektne dokumentacije za izgradnji prizidka k obstoječi stavbi ZDja;
- pri občini Radovljica (ZD Radovljica) za 10.906,59 evrov za vrednost nabave IKT opreme za potrebe NMP in COVID opreme s strani MZja;
- pri Mestni občini Kranj (ZD Kranj) za 150.760,59 evrov za vrednost nabave COVID opreme s strani MZja in za vrednost preureditve čakalnic in sanitarij za zobozdravstveno dejavnost;
- pri občini Škofja Loka (ZD Šk. Loka) za 19.770,03 evrov za vrednost nabave COVID opreme s strani MZja;
- pri občini Tržič (ZD Tržič) za 53.324,07 evrov za adaptacijo stavbe, nabavo IKT opreme za potrebe NMP in COVID opreme s strani MZja.

- so se skupno za 202.924,51 evrov zmanjšala sredstva v upravljanju zaradi obračunanega stroška amortizacije v breme sredstev v upravljanju.

Tabela 9: Stanje prejetih sredstev v upravljanju na dan 31.12.2021 (v evrih)

Občina	Vrednost	Struktura v %
Mestna občina Kranj	7.243.887,52	37,3
Cerklje	45.265,69	0,2
Jezersko	48.851,72	0,3
Naklo	34.757,31	0,2
Preddvor	17.376,48	0,1
Šenčur	52.387,89	0,3
Škofja Loka	1.552.532,82	8,0
Gorenja vas- Poljane	148.098,13	0,8
Železniki	3.044,80	0,0
Tržič	1.533.858,27	7,9
Jesenice	1.405.170,72	7,2
Kranjska Gora	507.852,36	2,6
Žirovnica	289.324,69	1,5
Bled	2.393.910,17	12,3
Gorje	84.385,90	0,4
Bohinj	560.637,18	2,9
Radovljica	3.501.993,49	18,0
Skupaj:	19.423.335,14	100,0

B2.3 Presežek prihodkov nad odhodki

Vrednost je izkazana na kontih skupine 985– Presežek prihodkov nad odhodki (AOP 058) in na zadnji dan leta znaša 13.164.643 evrov. V primerjavi z letom 2020 je končni znesek večji za 42 odstotkov, kar je posledica v letu 2021 ustvarjenega presežka prihodkov nad odhodki.

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

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

Po vsebini četrtega odstavka 15. člena Zakona o računovodstvu se prihodki priznavajo v skladu z računovodskimi standardi. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je dinamičen prikaz gibanja prihodkov in odhodkov v letu 2021, hkrati pa vsebuje podatke tudi o preteklem letu.

Celotne prihodke tvorijo:

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

Prihodke in odhodke/stroške v OZG vodimo po stroškovnih mestih, ki so smiselno zaokrožene enote, za katere spremljamo obe finančni kategoriji.

II.2.1 Celotni prihodki (AOP² 870= 71.406.005 evrov)

Celotni doseženi prihodki v letu 2021 znašajo 71.406.005 evrov in so za 20 odstotkov oz. za 11.986.088,19 evrov višji kot v predhodnem letu.

Največji delež (98,3 odstotkov) med celotnimi ustvarjenimi prihodki predstavljajo prihodki od poslovanja (AOP 860= 70.185.441 evrov).

Tabela 10: Struktura celotnih prihodkov (v evrih)

Vrsta prihodka	Leto 2021	Leto 2020	Indeks	Struktura 2021 v %	Struktura 2020 v %
Prihodki od poslovanja	70.185.440,86	59.284.413,11	118	98,3	99,8
Finančni prihodki	58.932,90	13.070,20	451	0,1	0,0
Drugi prihodki	1.086.654,83	86.685,39	1254	1,5	0,1
Prevrednotovalni prihodki	74.976,16	35.747,86	210	0,1	0,1
Celotni prihodki:	71.406.004,75	59.419.916,56	120	100,0	100,0

² oznaka vrstice v Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Na letni ravni so se prihodki od poslovanja povečali za 18 odstotkov, v njihovi strukturi pa še vedno največji delež predstavljajo prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev, katerih plačnik je ZZSZ. Na rast prihodkov od poslovanja imajo pomemben vpliv tudi izkazani prihodki za povračilo stroškov dodatkov v času in zaradi epidemije COVID-19 v vrednosti 5.854.642,82 evrov, ki smo jih obračunali za delo zaposlenih in koncesionarjev, ki so se po zakonodaji vključevali v zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva v OZG.

193.939,64 evrov znašajo evidentirani prihodki iz naslova opravljanja reševalnih COVID prevozov, ki so posebej plačani s strani MZ.

7.109.241,01 evrov prihodkov je realiziranih zaradi povračila stroškov brisov, 3.039.015 evrov pa se nanaša na prihodke od cepljenja zoper COVID-19.

Pomemba postavka prihodkov je tudi opravljanje samoplačniških storitev (2.628.939,57 evrov), storitve medicine dela, prometa in športa (943.455,04 evrov) ter prejeta sredstva iz naslova preseganja glavarinskih količnikov (816.124,54 evrov).

Finančni prihodki (AOP 865) so znašali 58.933 evrov in so za 45.862,70 evrov višji kot v preteklem letu. Povečan znesek tovrstnih prihodkov je predvsem posledica prejetega nakazila zamudnih obresti od glavnice po tožbi do ZZSZja v znesku 55.323,70 evrov.

Drugi prihodki (AOP 866) so znašali 1.086.655 evrov. Vključujejo prejeta nakazila ZZSZja po tožbi zaradi odprave razlik v plačni lestvici od leta 2017 dalje (275.862,71 evrov), 90.117,34 evrov neplačanih prispevkov na plače za zaposlene, ki so starejši od 60 let (po 156. členu Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju) ter 992.230,51 evrov prihodkov, ki se nanašajo na prejšnja obdobja.

Prevrednotovalni poslovni prihodki (AOP 867) so izkazani v višini 74.976 evrov. Največji delež predstavljajo prihodki iz naslova uveljavljanja škodnih zavarovalniških zahtevkov (45.894 evrov), 29.082 evrov pa je izkazanih iz naslova prodaje odpisanih in iz uporabe izločenih vozil ter drugih osnovnih sredstev.

II.2.2 Celotni odhodki (AOP 887= 67.489.610 evrov)

Celotni doseženi odhodki v letu 2021 znašajo 67.489.610 evrov in so za 15 odstotkov oz. za 8.695.591,47 evrov višji kot v predhodnem letu.

Tabela 11: Struktura celotnih odhodkov (v evrih)

Vrsta odhodkov	2021	2020	Indeks	Struktura 2021 v %	Struktura 2020 v %
Stroški materiala	6.431.812,78	5.352.115,90	120	9,53	9,10
Stroški storitev	14.555.454,52	10.811.770,52	135	21,57	18,39
Stroški dela	43.649.880,85	39.946.278,07	109	64,68	67,94
Amortizacija	2.679.241,17	2.559.966,91	105	3,97	4,35
Ostali drugi stroški	105.756,78	74.883,19	141	0,16	0,13
Finančni odhodki	4.522,04	18,52	0	0,01	0,00
Drugi odhodki	32.295,25	26.506,87	122	0,05	0,05
Prevrednotovalni poslovni odhodki	30.646,91	22.478,85	136	0,05	0,04
Celotni odhodki	67.489.610,30	58.794.018,83	115	100,00	100,00

Največji delež med celotnimi odhodki predstavljajo stroški dela 43.649.880 evrov (AOP 875), ki so se v primerjavi s predhodnim letom povečali za 9 odstotkov. Med njimi so se relativno najbolj povečali izdatki za druge stroške dela, kot so regres, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči in odpravnine. V letu 2021 povečuje stroške plač tudi zakonsko določena redna delovna uspešnost za vseh 12 mesecev leta 2021, medtem ko je med stroški leta 2020 bila evidentirana redna delovna uspešnost le za zakonsko določeno drugo polovico leta.

Tabela 12: Analiza stroškov dela (v evrih)

Vrsta izplačila	Leto 2021	Leto 2020	Indeks
Plače in nadomestila plač	34.430.120,40	31.663.820,89	109
Povračilo za prevoz na delo in z dela	866.118,84	799.857,54	108
Povračilo prehrane med delom	899.939,20	808.152,53	111
Dodatno pokojninsko zavarovanje	452.126,72	417.863,34	108
Prispevki in druge dajatve iz plač	5.565.010,37	5.114.344,47	109
Drugi stroški dela (regres, jubilejne nagrade...)	1.436.565,32	1.142.239,30	126
Skupaj stroški dela:	43.649.880,85	39.946.278,07	109

Drugi največji delež v strukturi celotnih odhodkov zavzemajo stroški storitev v znesku 14.555.455 evrov (AOP 874). Med tovrstnimi storitvami predstavljata največji delež strošek nabave zdravstvenih storitev in podjetniških pogodb.

Stroški investicijskega vzdrževanja so realizirani v višini 135.543,87 evrov in so za 10% odstotkov višji od stroškov preteklega leta.

Stroški materiala (AOP 873) so ustvarjeni v višini 6.431.813 evrov in predstavljajo skoraj desetino celotnih odhodkov. Med materialnimi stroški predstavljata največji delež strošek nabave zdravstvenega materiala in goriva za ogrevanje.

Med ustvarjenimi stroški je tudi amortizacija (AOP 879) v višini 2.679.241 evrov in se je glede na predhodno leto povečala za 5 odstotkov.

Evidentirani drugi stroški (AOP 881) znašajo 105.757 evrov in so nastali zaradi obveznosti za plačilo prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, za članarine, upravne takse, za nadomestilo uporabe stavbnega zemljišča ter za pristojbine pri registraciji službenih vozil.

Drugi odhodki (AOP 883) so knjiženi v poslovnih knjigah v višini 32.295 evrov in se nanašajo tudi na plačilo pogodbenih kazni, ki jih izreka ZZSZ zaradi ugotovljenih nepravilnosti pri opravljenih nadzorih izvajanja storitev po letni Pogodbi z ZZSZ.

Prevrednotovalni poslovni odhodki (AOP 884) so izkazani v višini 30.647 evrov in so posledica odpisa sedanje vrednosti iz uporabe izločenih osnovnih sredstev in oslabitve (odpisa) terjatev.

II.2.3. Presežek prihodkov (AOP 888= 3.916.395 evrov)

Osnovno zdravstvo Gorenjske je pri poslovanju v letu 2021 ustvarilo 3.916.395 evrov presežka prihodkov nad odhodki. Po obračunu 36.466 evrov davka od dohodka pravnih oseb, znaša neto presežek prihodkov nad odhodki 3.879.929 evrov.

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

II.3 POJASNILA K IZKAZU DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Izkaz določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti je dinamičen prikaz, koliko je bilo v letu 2021 ustvarjenih prihodkov in odhodkov, ločeno za javno službo in tržno dejavnost. Poslovanje obeh dejavnosti je bilo pozitivno, kar je razvidno iz tabele v nadaljevanju.

Tabela 13: Poslovanje javne službe in tržne dejavnosti (v evrih)

	2021			2020		
	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid
Javna služba	67.832.684	64.489.731	3.342.953	57.042.439	56.724.993	317.446
Tržna dejavnost	3.573.321	2.999.879	573.442	2.377.478	2.069.026	307.543
skupaj	71.406.005	67.489.610	3.916.395	59.419.917	58.794.019	624.988

Med tržnimi prihodki tudi v letu 2021 izkazujemo le prihodke od opravljenih storitev v dejavnosti medicine dela, prometa in športa, prihodke iz opravljenih zdravstvenih samoplačniških storitev (t.j. storitve, ki niso pravica iz obveznega zdravstvenega zavarovanja ali pa so opravljene kot nadstandard), prihodke iz naslova medsebojnih pogodb z drugimi javnimi zavodi in drugimi izvajalci za izvajanje zdravstvenih storitev izven dogovorjenega programa z ZZS (npr. RTG, laboratorijske storitve), prihodke od dežurstev na športnih in drugih prireditvah, prihodke od opravljenih kliničnih raziskav ter prihodke od računovodskih in drugih nezdravstvenih storitev. Med tržne prihodke smo v deležu evidentirali tudi prejete obresti od vezanih prostih denarnih sredstev pri bankah.

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

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

Skupaj je bilo v letu 2021 evidentiranih 5,0 odstotkov vseh stroškov v OZG kot tržnih stroškov oz. odhodkov.

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

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

Kot posreden proračunski uporabnik mora OZG sestaviti tudi Izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku, ki ni neposredno primerljiv z Izkazom prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov. Izkaza se med seboj razlikujeta glede na uporabljeno načelo nastanka poslovnega dogodka oziroma načelo denarnega toka. Denarni tok kaže, koliko denarnih sredstev smo prejeli v določenem obdobju na transakcijski račun in koliko smo jih porabili za plačilo obveznosti.

V tem izkazu, ki se sestavlja za obdobje leta 2021, so prikazani vsi prihodki in odhodki po načelu denarnega toka, če sta izpolnjena dva (oba) pogoja:

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

OZG po načelu denarnega toka izkazuje 70.236.145 evrov prihodkov (AOP 401) in 66.882.376 evrov odhodkov (AOP 437). Ustvarjen je torej presežek prihodkov nad odhodki v znesku 3.353.769 evrov (AOP 485).

Ocenjujemo, da je pozitiven rezultat poslovanja po denarnem toku rezultat monetarne situacije, saj so nam banke po izteku depozitne vezave na transakcijski račun vrnile skoraj vsa finančna sredstva, ki jih zaradi prenasičenosti bančnega trga žal nismo uspeli nikjer deponirati v obliki vezanih sredstev.

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

II.5 IZRAČUN PRESEŽKA PO FISKALNEM PRAVILU

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

Kljub ugotovljenemu presežku prihodkov nad odhodki po denarnem toku, pa OZG ne izkazuje presežka po fiskalnem pravilu, saj v poslovnih knjigah konec leta 2021 izkazuje večjo vrednost neplačanih obveznosti, kot pa znaša presežek po denarnem toku. Na primer samo obveznost do zaposlenih in do dobaviteljev znaša 5.951.236,08 evrov, kar je za 2.597.467,08 evrov več kot pa znaša presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku.

III. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI

Kazalniki so namenjeni spremljanju učinkovitosti in uspešnosti poslovanja. Ker so kvantitativni, jih lahko primerjamo med seboj, zato v spodnji tabeli predstavljamo primerjavo s predhodnim letom.

³ Ur.l. RS, št. 55/15

Tabela 14: Kazalniki poslovanja

Kazalnik	2021	2020	Indeks 21/20
1. Koeficient celotne gospodarnosti	1,06	1,01	104,7
2. Koeficient obračanja sredstev	1,72	1,59	108,5
3. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	62,48	61,28	102,0
4. Stopnja odpisanosti opreme	75,89	74,84	101,4
5. Stopnja osnovnosti investiranja	49,73	54,74	90,9
6. Stopnja dolgoročnega financiranja	79,69	77,70	102,6
7. Stopnja kratkoročnega financiranja	20,31	22,30	91,1
8. Pospešeni koeficient	2,47	2,03	122,0
9. Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev in normalnih zalog	1,60	1,42	112,9
10. Prihodkovnost sredstev	1,28	1,12	114,0

Vrednost kazalnika 1, ki prikazuje razmerje med celotnimi prihodki in odhodki, je 1,06 saj so celotni prihodki višji od celotnih odhodkov in je ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki. Z enim vloženim evrom odhodkov je bilo ustvarjenih 1,06 evra prihodkov.

Kazalnik 2 izraža razmerje med ustvarjenimi celotnimi prihodki in vrednostjo aktive. Njegova vrednost je 1,72 in je za 8,5 odstotkov višja kot v predhodnem letu.

Kazalnik stopnje odpisanosti vseh osnovnih sredstev je v primerjavi s predhodnim letom nekoliko višji. Analiza poslovanja OZG pokaže na stalno investiranje v premično in nepremično premoženje.

Kazalnik 5 izraža razmerje neopisane vrednosti sredstev v vseh sredstvih (t.j. v aktivih) in je za 9 odstotkov nižji kot v letu 2020. Izračunani delež prikazuje, da je bilo v letu 2021 nabavljenih več osnovnih sredstev in vlaganj v nepremično premoženje. Hkrati pa je bilo obračunanega tudi več popravka vrednosti (amortizacije).

Stopnja dolgoročnega financiranja je višja od predhodnega leta. Kazalnik 6 kaže strukturo pasive, saj predstavljajo dolgoročne obveznosti do ustanoviteljev 79,69 odstotkov celotne vrednosti pasive.

Stopnja kratkoročnega financiranja se je znižala v primerjavi s predhodnim letom, kar kaže na dejstvo, da se je zmanjšal delež kratkoročnih obveznosti v celotni vrednosti pasive v Bilanci stanja.

Pospešeni koeficient sporoča, ali zavod svoje kratkoročne obveznosti lahko poravnava z likvidnimi sredstvi in pričakovanimi prilivi iz naslova kratkoročnih terjatev. Vrednost kazalnika 8 je v letu 2021 višja od predhodnega leta, kar pomeni, da ima OZG dovolj zadosti hitro unovčljivih resursov, da tekoče poravnava svoje obveznosti. Večja vrednost kazalnika sugerira boljšo likvidnost in plačilno sposobnost.

Vrednost kazalnika 9 je nekoliko višja od leta 2020. Kazalnik prikazuje kapitalsko in dolgoročno pokritost dolgoročnih sredstev.

Prihodkovnost sredstev sporoča, koliko osnovnih sredstev je vloženih na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja. Vrednost kazalnika 10 se je v primerjavi z letom 2020 povečala za 14 odstotkov.

Kranj, februar 2022

Vodja FRS:
mag. Damjana Žun



Priloge:

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

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2021 - 31.12.2021

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - določeni
Šifra prorač. upor.	92118
Šifra dejavnosti	86.210
Matična številka	5165792000
Ime poslovnega subjekta	OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Gospodsvetska ulica 9, 4000 KRANJ
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Damjana Žun
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	042082522
Elektronski naslov kontaktne osebe	irena.dolenc@ozg-kranj.si
Elektronski naslov uporabnika portala	irena.dolenc@ozg-kranj.si
Vodja poslovnega subjekta	Matjaž Žura
Kraj	Kranj

Obdobje poročanja	
od	1.1.2021
do	31.12.2021

Ime uporabnika:
OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKESedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 9, 4000 KRANJŠifra proračunskega uporabnika:
92118Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.Matična številka:
5165792000**Bilanca stanja
na dan 31.12.2021**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	20.592.835	20.459.579
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	1.048.759	1.035.190
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	885.046	804.772
02	NEPREMIČNINE	004	28.756.863	27.767.364
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	14.376.164	13.583.691
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	25.081.745	24.030.537
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	19.033.322	17.985.049
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	20.814.939	16.919.756
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	3.535	3.580
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	8.488.513	4.306.664
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	1.067.137	992.996
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	1.328	4.623
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	3.044.920	2.782.890
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	8.100.417	8.602.285
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	554	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	108.535	220.624
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0	6.094
	C) ZALOGE	023	0	0
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

Bilanca stanja na dan 31.12.2021

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	41.407.774	37.379.335
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	619.611	628.260
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	8.410.078	8.337.068
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	280
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	3.820.341	4.075.006
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	2.130.895	1.919.801
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	771.036	716.244
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	1.605.570	1.583.405
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	82.236	42.332
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	32.997.696	29.042.267
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	409.718	474.076
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2021**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	19.423.335	19.281.768
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	13.164.643	9.286.423
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ	060	41.407.774	37.379.335
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	619.611	628.260

Kraj in datum oddaje

Kranj, 23.02.2022

Oseba, odgovorna
za sestav/tev bilance

Damjana Žun

Odgovorna oseba

Matjaž Žura

Ime uporabnika:
OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKESedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 9, 4000 KRANJŠifra proračunskega uporabnika:
92118Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.Matična številka:
5165792000Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2021 - 31.12.2021

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	70.236.145	59.047.921
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	66.420.899	56.658.941
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	60.018.940	51.229.054
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	18.451.157	5.766.239
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	18.451.157	5.766.239
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	419.290	578.623
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	380.784	388.927
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	38.506	189.696
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	40.744.647	44.685.602
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	40.744.647	44.685.602
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	403.846	198.590
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	6.401.959	5.429.887
del 7102	Prejete obresti	422	57.996	11.281
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2021 - 31.12.2021

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	487	149.485	123.925
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	6.158.272	5.257.478
72	Kapitalski prihodki	425	22.413	15.620
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	13.793	21.583
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488	0	0
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489	0	0
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	3.815.246	2.388.980
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	3.815.246	2.388.980
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	66.882.376	56.245.570
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	64.593.045	54.282.168
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	37.236.582	32.500.586
del 4000	Plače in dodatki	440	31.111.722	27.232.389
del 4001	Regres za letni dopust	441	1.109.206	951.846
del 4002	Povračila in nadomestila	442	1.708.391	1.552.032
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	609.242	515.262
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	2.485.216	2.101.353
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	212.805	147.704
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	6.052.016	5.371.603
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	3.099.574	2.774.504
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	2.443.817	2.133.090
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	30.138	26.215
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	34.346	29.969
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	444.141	407.825
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	18.405.461	13.262.088

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2021 - 31.12.2021

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	1.727.713	1.605.890
del 4021	Posebni material in storitve	455	10.534.640	6.778.384
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	1.007.447	824.578
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	1.089.366	875.241
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	15.648	18.213
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	820.443	720.602
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	321.291	218.102
del 4027	Kazni in odškodnine	461	5.496	1.732
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	2.883.417	2.219.346
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	29.511	11.992
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki	470	2.869.475	3.135.899
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	543.516	586.932
4202	Nakup opreme	473	1.410.005	1.672.119
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	59.374	93.550
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	757.315	593.741
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	28.986	137.855
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	70.279	51.702
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	2.289.331	1.963.402
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	473.720	637.161
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	69.123	95.159
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	1.746.488	1.231.082
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	3.353.769	2.802.351
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	0	0

Kraj in datum oddaje

Kranj, 23.02.2022

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Damjana Žun

Odgovorna oseba

Matjaž Žura

Ime uporabnika:
OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKESedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 9, 4000 KRANJŠifra proračunskega uporabnika:
92118Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.Matična številka:
5165792000Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
od 01.01.2021 - 31.12.2021

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA	524	0	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA	525	0	0

Kraj in datum oddaje

Kranj, 23.02.2022

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Damjana Žun

Odgovorna oseba

Matjaž Žura

Ime uporabnika:
OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKESedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 9, 4000 KRANJŠifra proračunskega uporabnika:
92118Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.Matična številka:
5165792000**Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
od 01.01.2021 - 31.12.2021**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	550	0	0
500	Domače zadolževanje	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	572	3.353.769	2.802.351
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	0	0

Kraj in datum oddaje

Kranj, 23.02.2022

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Damjana Žun

Odgovorna oseba

Matjaž Žura

Ime uporabnika:
OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKESedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 9, 4000 KRANJŠifra proračunskega uporabnika:
92118Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.Matična številka:
5165792000Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2021 - 31.12.2021

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	660	66.643.043	3.542.398
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	66.643.043	3.542.398
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	58.680	253
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	1.085.067	1.588
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	45.894	29.082
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	16.018	13.064
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	29.876	16.018
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	67.832.684	3.573.321
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	19.252.285	1.734.983
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	6.118.083	313.730
461	STROŠKI STORITEV	674	13.134.202	1.421.253
	F) STROŠKI DELA	675	42.531.227	1.118.653
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	33.497.492	932.628
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	5.416.038	148.972
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	3.617.697	37.053
462	G) AMORTIZACIJA	679	2.544.503	134.738
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	99.757	6.000
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	4.296	226
468	L) DRUGI ODHODKI	683	29.782	2.513
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	27.881	2.766
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	13.707	1.360

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2021 - 31.12.2021

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	14.174	1.406
	N) CELOTNI ODHODKI	687	64.489.731	2.999.879
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	3.342.953	573.442
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	36.466
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	3.342.953	536.976
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Kraj in datum oddaje

Kranj, 23.02.2022

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Damjana Žun

Odgovorna oseba

Matjaž Žura

Ime uporabnika:
OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKESedež uporabnika:
Gospodarska ulica 9, 4000 KRANJŠifra proračunskega uporabnika:
92118Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.Matična številka:
5165792000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Prevedenotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevedenotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	52.836.008	32.376.429	3.180.426	0	1.126.150	1.111.084	3.032.104	20.592.835	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	1.035.670	805.252	20.582	0	7.013	6.305	86.579	183.713	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	2.478.378	0	0	0	591	0	0	2.477.787	0	0
E. Zgradbe	705	25.288.986	13.583.691	990.091	0	0	0	792.474	11.902.912	0	0
F. Oprema	706	24.032.974	17.987.486	2.189.753	0	1.118.546	1.104.779	2.153.051	6.048.423	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Kranj, 23.02.2022	Damjana Žun	Matjaž Žura

Ime uporabnika:
OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE

Sedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 9, 4000 KRANJ

Šifra proračunskega uporabnika:
92118

Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.

Matična številka:
5165792000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjižovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil	
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Naložbe v delnice	801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druge dolgoročne kapitalne naložbe	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalne naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalne naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno dana posojila	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačin vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje

Kranj, 23.02.2022

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Damjana Žun

Odgovorna oseba

Matjaž Žura

Ime uporabnika:
OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE

Sedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 9, 4000 KRANJ

Šifra proračunskega uporabnika:
92118

Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.

Matična številka:
5165792000

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov
od 01.01.2021 - 31.12.2021

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	70.185.441	59.284.413
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	70.185.441	59.284.413
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	58.933	13.070
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	1.086.655	86.685
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	74.976	35.748
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	29.082	13.660
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	45.894	22.088
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	71.406.005	59.419.916
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	20.987.268	16.163.887
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	6.431.813	5.352.116
461	STROŠKI STORITEV	874	14.555.455	10.811.771
	F) STROŠKI DELA	875	43.649.880	39.946.278
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	34.430.120	31.663.821
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	5.565.010	5.114.344
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	3.654.750	3.168.113
462	G) AMORTIZACIJA	879	2.679.241	2.559.967
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	105.757	74.883
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	4.522	18
468	L) DRUGI ODHODKI	883	32.295	26.507
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	30.647	22.479
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	15.067	10.042

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov
od 01.01.2021 - 31.12.2021

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	15.580	12.437
	N) CELOTNI ODHODKI	887	67.489.610	58.794.019
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	3.916.395	625.897
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	36.466	909
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	3.879.929	624.988
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	1.024	978
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje

Kranj, 23.02.2022

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Damjana Žun

Odgovorna oseba

Matjaž Žura

POTRDILO JE IZDALO ELEKTRONSKO VLOŽIŠČE AJPES ZA POTREBE VAŠEGA ARHIVA

Matična številka:	5165792000
Šifra proračunskega uporabnika:	92118
Ime uporabnika:	OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE
Sedež (ulica, hišna številka in kraj):	Gospodsvetska ulica 9, 4000 KRANJ
Odgovorna oseba za sestavljanje bilance:	Damjana Žun
Telefonska številka:	042082522
Elektronski naslov:	irena.dolenc@ozg-kranj.si

POTRDILO O ODDAJI PODATKOV IZ LETNEGA POROČILA

Potrujemo podatke iz letnih poročil na poenotenih obrazcih in druge podatke za leto 2021, predložene z neposrednim vnosom prek spletne strani AJPES z uporabniškim imenom "Osnovno zdravstvo Gorenjske Kr".

obrazec	koda
Osnovni podatki	E67504D6C6892B813F0837AA0F526BAC
Bilanca stanja	56267EC4C032EDA466D5B3F8C3222547
Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	6CAA93C479B407A50A884F2A7AD38A71
Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	921A14856D0C269B9000FFFE5DFBB68B
Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov	ED7D2C242F07616032A634E44F83039E
Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	8E5F5D5113D24C150D52E776B06FC4AD
Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	121608E730E94812E4FA17FE31EFBF3D
Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil	40B7569AB2AE241687E862D3778394C
Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov	EAD41E2738876C127813EC7F117711F3
VSI PODATKI	FCF128C37F5F8A5C1941457EAA621CB9

E-podpisano: 23.02.2022 13:44

