

*ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE
RAVNE NA KOROŠKEM*



LETNO POROČILO 2012

Smiljan Prassnic, univ. dipl. pravnik

Februar 2013

VSEBINA

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2012	1
1. PREDSTAVITEV JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER RAVNE NA KOROŠKEM	1
1.1. Predstavitev ZRCK kot pravne osebe	1
1.2. Predstavitev vodstva ZRCK	1
1.3. Predstavitev pomembnejših organov ZRCK	1
1.4. Zakonske in druge pravne podlage, ki opredeljujejo organizacijo in dejavnost zavoda	2
1.5. Dejavnost in organizacija zavoda	2
2. CILJI ZAVODA	2
2.1. Dolgoročni cilji zavoda	2
2.2. Cilji za leto 2013	3
3. KADROVSKO POROČILO	3
4. STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE	3
5. REALIZACIJA DELOVNEGA NAČRTA ZA LETO 2012	4
6. REALIZACIJA PLANA INVESTICIJ, NABAV OPREME IN DROBNEGA INVENTARJA TER INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA V LETU 2012	11
7. REVIZIJA POSLOVANJA	12
8. REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2012	13
8.1. Pogoji poslovanja ZRCK v letu 2012	14
8.2. Realizacija prihodkov v letu 2012	15
8.3. Realizacija odhodkov v letu 2012	17
8.4. Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	19
9. REZULTAT POSLOVANJA ZRCK ZA POSLOVNO LETO 2012	19
10. ZAKLJUČEK	20
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE ZA LETO 2012	22
11. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA	22
11.1. DOLGOROČNA SRESTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	23
11.2. KRATKOROČNA SRESTVA, RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	24
11.3. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	26
11.4. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	27
12. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	28
12.1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV	28
12.2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	29
12.3. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	29
12.4. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	30
12.5. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	30

PRILOGE:

Realizacija delovnega načrta
 Pregled zaposlenih
 Realizacija plana investicij, nabav opreme in DI ter IV
 Viri financiranja investicij in nabav OS
 Realizacija finančnega načrta
 Izkaz prihodkov in odhodkov
 Prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti
 Bilanca stanja
 Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka
 Finančni kazalniki poslovanja
 Analitični pregled zaračunanih prihodkov
 Analitični pregled zaračunanih odhodkov

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2012

1. PREDSTAVITEV JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER RAVNE NA KOROŠKEM

Koroške občine (Radlje ob Dravi, Podvelka, Ribnica na Pohorju, Muta, Vuzenica, Dravograd, Ravne na Koroškem, Prevalje, Mežica, Črna na Koroškem, Mislinja in mestna občina Slovenj Gradec) so z Odlokom o ustanovitvi Zdravstveno reševalnega centra Koroške (Ur.l. RS., št. 30/02) ustanovile javni zavod Zdravstveno reševalni center Koroške (v nadaljevanju ZRCK) za opravljanje zdravstvene dejavnosti organizacije in izvajanja nujne medicinske pomoči, nujnih reševalnih prevozov, nenujnih in sanitetnih prevozov ter dializnih prevozov. Pred sprejetjem tega Odloka je bila organizirana Reševalna služba Koroške, katero so prav tako z odlokom ustanovile občine Koroške regije (Odlok o organiziranju Reševalne službe Ravne na Koroškem (Ur.l. RS, št. 8/91). Zavod opravlja dejavnost kot javno službo na območju Koroške regije. ZRCK je pravna oseba in ima status javnega zavoda.

1.1. Predstavitev ZRCK kot pravne osebe

Naziv: ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE, RAVNE NA KOROŠKEM

Skrajšani naziv: ZRCK RAVNE NA KOROŠKEM

Naslov: Ob Suhu 11a, 2390 Ravne na Koroškem

Matična št.: 5054923

Št. prorač. uporab.: 92363

Davčna št.: 60994614

Št.podračuna pri UJP: 01303-6030923667

Ime banke: Uprava za javna plačila, Urad Radlje ob Dravi, Koroška cesta 1

Telefon: 02 87 05 286

Fax: 02 87 05 319

E-pošta: zrck@amis.net

1.2. Predstavitev vodstva ZRCK

ZRCK predstavlja in zastopa direktor, ki ga za obdobje 4 let imenuje svet zavoda s soglasjem ustanoviteljev. Direktor predstavlja in zastopa zavod brez omejitev in je odgovoren za zakonitost dela. Delo organizacijskih enot vodijo vodje enot, s pooblastili, ki jih nanje prenese direktor.

1.3. Predstavitev pomembnejših organov ZRCK

Organ upravljanja v zavodu je Svet zavoda, ki ga sestavlja 7 članov: 4 člane imenujejo ustanovitelji po predhodno določenem ključu, enega imenuje ZZZS kot predstavnika zavarovancev, 2 člana izvolijo delavci izmed zaposlenih v ZRCK.

Strokovni svet ima 5 članov-ic. Na predlog direktorja jih imenuje Svet zavoda za mandatno obdobje 4 let. Člani-ce strokovnega sveta so direktor ter zdravstveni delavci, po eden iz vsakega javnega zdravstvenega zavoda Koroške.

Svet županov ustanoviteljic sestavljajo župani-nje vseh ustanoviteljic zavoda. Svet županov opravlja naloge, določene v Odloku o ustanovitvi javnega zavoda ZRCK Ravne na Koroškem.

1.4. Zakonske in druge pravne podlage, ki opredeljujejo organizacijo in dejavnost zavoda:

- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Ur.l. RS, št. 9/92),
- Zakon o zavodih (Ur.l. RS, št. 12/91) s spremembami,
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur.l. RS, št. 9/92, 13/93, 9/96) s spremembami,
- Zakon o zdravniški službi (Ur.l. RS, št. 98/99) s spremembami,
- Uredba o uveljavitvi in uporabi standardne klasifikacije dejavnosti (Ur.l. RS, št. 34/94, 3/95, 13/95, 33/95, 33/95, 15/96 in 89/98),
- Pravilnik o NMP (Ur.l. RS, št. 106/08),
- Pravilnik o prevozih pacientov (Ur.l. RS, št. 107/2009)
- Odlok o ustanovitvi Zdravstveno reševalnega centra Koroške (Ur.l. RS, št. 30/02), s katerim se določa dejavnost zavoda,
- Statut ZRCK, ki ga je sprejel Svet zavoda dne 03.10.2005 in opredeljuje organizacijo zavoda ter naloge in odgovornosti organov upravljanja zavoda,
- Zakon o javnih financah (Ur.l. RS, št. 79/99) s spremembami,
- Zakon o računovodstvu (Ur.l. RS, št. 23/99) s spremembami,
- Splošni dogovor za posamezno pogodbeno leto (Občasnik ZZZS)

1.5. Dejavnost in organizacija zavoda:

ZRCK je organiziran kot regijski javni zavod ki opravlja svoje naloge decentralizirano na območju celotne Koroške regije. Gre za izvajanje in združevanje štirih dejavnosti, ki so med seboj tesno povezane:

- organiziranje in izvajanje NMP in nujnih prevozov,
- organiziranje in izvajanje reševalne službe (nenujni, sanitetni, dializni prevozi)
- organiziranje in izvajanje dispečerske službe,
- organiziranje in izvajanje izobraževalne dejavnosti.

ZRCK izvaja svojo dejavnost v treh enotah: enota Ravne na Koroškem, kjer je tudi sedež zavoda, enota Slovenj Gradec in enota Radlje ob Dravi. Vse enote so v neposredni bližini zdravstvenih domov.

2. CILJI ZAVODA

2.1. Dolgoročni cilji zavoda so:

- Osnovni cilj zavoda, s čimer je opredeljeno naše poslanstvo, temelji na odločbah Zakona o zdravstveni dejavnosti ter Odloku o ustanovitvi javnega zavoda ZRCK v smislu zagotavljanja čim boljše dostopnosti do kakovostnih storitev ter na spoštovanju etičnih načel in da ostane organiziran kot regijski javni zavod, ki opravlja svoje naloge enakomerno (decentralizirano) na območju celotne Koroške regije.
- Ohranitev ali izboljšanje enakomerne dostopnosti do zdravstvenih storitev.
- Dvigniti nivo opravljanja storitev na najvišji možni nivo.
- Zagotavljanje kadrovske, strokovne in organizacijske stabilnosti v sodelovanju z ustanovitelji.

- Zagotavljanje ustreznih materialno tehničnih pogojev za delo zaposlenih, podprto z znanstvenimi in medicinskimi dosežki, novimi znanji in tehnologijami.
- Sodelovanje z zavodi in drugimi izvajalci zdravstvenega varstva na primarni, sekundarni in terciarni ravni.
- Sodelovanje z drugimi socialnimi zavodi, podjetji in zasebniki.
- Zaščita pravic uporabnikov in izvajalcev s transparentnostjo izvajanja dejavnosti.
- Racionalizacija dejavnosti.
- Postati izobraževalni center za pridobivanje nacionalne kvalifikacije zdravstvenih tehnikov – zdravstveni reševalec.
- Zagotoviti minimalno čakalno dobo ali brez čakalne dobe za nujne prevoze.
- Zagotoviti čim krajšo čakalno dobo pri opravljanju nenujnih in sanitetnih prevozov ter opravljanje kvalitetnih in racionalnih prevozov.
- Razvijati dispečersko službo v smeri razdelitve opravljanja dispečerstva za NMP in nujne prevoze in za nenujne in sanitetne prevoze.

2.2. Cilji, ki smo si jih postavili za leto 2012, so bili:

- Zagotoviti uravnotežen poslovni izid na podlagi uresničitve sanacijskih ukrepov.
- Realizacija oz. preseganje pogodbeno dogovorjenega obsega programov zdravstvenih storitev med ZRCK in ZZZS.
- Zagotoviti horizontalno povezovanje v NMP z združitvijo dežurne službe ZD Slovenj Gradec in ZD Radlje ob Dravi z PHE Ravne na Koroškem.
- Zagotoviti finančno vzdržnost.
- Ohraniti ali izboljšati kvaliteto dela.
- Ohraniti ali izboljšati dostopnost do storitev.
- Zagotoviti čim krajše čakalne dobe.
- Zaposeliti zdravnika nujne medicinske pomoči.

3. KADROVSKO POROČILO

V ZRCK je bilo na dan 31.12. 2012 petdeset zaposlenih, od tega 1 direktor, 3 zdravniki specialisti, 4 dipl. zdravstveniki v urgentnem vozilu, 23 sred. med. tehnik v reševalnem vozilu, 10 voznikov reševalcev, 5 dispečerjev, 3 pisarniški referenti, 1 čistilka. Od vseh je bilo 43 zaposlenih za nedoločen čas, od tega 1 delavec za 20 ur na teden, 1 delavec za 8 ur na teden, 4 delavci so bili zaposleni za določen čas, zaposlovali smo tudi 3 pripravnike.

4. STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE

Tudi v letu 2012, smo kljub finančnemu primanjkljaju omogočili izobraževanje zaposlenih, tako sta na Mednarodnem simpoziju o urgentni medicini v Portorožu, v času od 13.06.2012 do 16.06.2012 sodelovala Savič Mladen, dr. med., specialist anesteziist in reanimatolog in Podhostnik Samo, dipl. zdravstvenik, oba iz ZRCK. Oba zdravnika ZRCK, Savič Mladen, dr. spec. anest. in rea in Nebojša Terzija, dr. spec. anes. in rea. sta se udeležila mednarodnega simpozija v Dubrovniku, v času od 25. do 28.05.2012. Žal nam finančna sredstva niso dovoljevala, da bi se lahko več zaposlenih udeležilo na različnih seminarjih in predavanjih.

Prav tako smo tudi v ZRCK izvajali periodična izobraževanja za zdravstveno osebje zdravstvenih domovih Koroške regije, kakor tudi svojih zaposlenih.

5. REALIZACIJA DELOVNEGA NAČRTA ZA LETO 2012

ZRCK je organiziran kot regijski javni zdravstveni zavod, ki opravlja svoje naloge decentralizirano na območju celotne Koroške regije. Tukaj gre za izvajanje in združevanje štirih dejavnosti, ki so med seboj tesno povezane:

- organiziranje in izvajanje NMP in nujnih prevozov
- organiziranje in izvajanje reševalne službe
- organiziranje in izvajanje dispečerske službe
- organiziranje in izvajanje izobraževalne dejavnosti

Zavod organizira in izvaja službo **nujne medicinske pomoči**, ki je namenjena za zagotavljanje neprekinjene nujne medicinske pomoči in nujnih reševalnih prevozov obolelim in poškodovanim 24 ur na dan vsak dan na območju celotne Koroške regije z obstoječimi enotami:

- prehospitalno enoto (v nadaljevanju PHE) na lokaciji zdravstvenega doma Ravne na Koroškem (primarno Mežiška dolina, sekundarno celotna Koroška regija),
- sodelovanjem z reševalcem in nujnim reševalnim vozilom v enoti »B«, na lokaciji zdravstvenega doma Slovenj Gradec (Mislinjska dolina),
- sodelovanjem z reševalcem in nujnim reševalnim vozilom v enoti »B«, na lokaciji zdravstvenega doma Radlje ob Dravi (Dravska dolina).

V PHE ZRCK je celotna ekipa prisotna 24 ur na dan vsak dan. Kader, ki sestavlja ekipo PHE NMP ZRCK:

- zdravstveni tehnik voznik,
- zdravstvenik ali zdravstveni tehnik spremljevalec,
- zdravnik urgentne medicine, kateri je zdravnik ZRCK in trije zdravniki ZD Ravne po pogodbi,
- vozilo reanimobil.

V PHE sodeluje pet urgentnih zdravstvenih tehnikov - spremljevalcev, pet zdravstvenih tehnikov – voznikov, pet urgentnih zdravnikov.

PHE opravlja svoje delo v ambulanti, ki se nahaja v prostorih ZD Ravne, na terenu pa na področju celotne Koroške regije intervenira z reanimobilom, ki razpolaga z vso predpisano medicinsko opremo ter potrebnimi zdravili.

Enoti B delujeta v ZD Slovenj Gradec in ZD Radlje ob Dravi. Enoto B sestavlja zdravnik posameznega zdravstvenega doma (dežurni ali v pripravljenosti), zdravstveni tehnik (dežurni ali v pripravljenosti), zdravstveni tehnik – voznik pa je delavec ZRCK.

Vozila, ki se uporabljajo v NMP

- PHE: dva reanimobila – visoka verzija, 4x4, z vso predpisano opremo,
- »B«: dva nujna reševalna vozila – polpovišana verzija, 4x4 z vso predpisano opremo,
- dežurne službe: terensko vozilo, 4x4.

Izvajanje **nujnih prevozov** je organizirano kot javna zdravstvena služba v okviru enot nujne medicinske pomoči, določenih s pravilnikom, ki ureja službo nujne medicinske pomoči.

Ekipo za izvajanje nujnih prevozov sestavljata zdravstveni tehnik spremljevalec in zdravstveni tehnik voznik. Nujni prevozi se opravljajo z nujnimi reševalnimi vozili (NRV), ki so polpovišane verzije, s 4 kolesnim pogonom, opremljeni z vso predpisano opremo. Ena ekipa je v pripravljenosti vsak dan, 24 ur na dan. Trenutno je ekipa locirana v ZD Slovenj Gradec, po izgradnji prostorov za bivanje, pa bo locirana na Ravnah na Koroškem, kot nadomestilo za PHE.

Organizacija in izvajanje **reševalne službe** se izvaja z NENUJNIMI in SANITETNIMI prevozi.

Izvajanje **nenujnih prevozov** je organizirano kot javna zdravstvena služba v okviru mreže ekip izvajalcev nenujnih prevozov. Izvajajo jo izvajalci prevozov, ki izpolnjujejo pogoje za opravljanje dejavnosti nenujnih prevozov v skladu s tem pravilnikom. Nenujni prevozi se izvajajo z reševalnimi vozili. Nenujne reševalne prevoze opravlja ekipa (zdravstveni tehnik spremljevalec in voznik). Nenujne prevoze opravljamo z dvema ekipama 12 ur na dan od 06.00 ure do 20.00 ure razen sobot, nedelj in praznikov, ko nenujnih prevozov ne opravljamo.

Izvajanje **sanitetnih prevozov** je organizirano kot javna zdravstvena služba v okviru mreže izvajalcev, ki izpolnjujejo pogoje za opravljanje dejavnosti sanitetnih prevozov v skladu s tem pravilnikom. Sanitetni prevozi se izvajajo s sanitetnim vozilom. Prevoze opravlja reševalec sam.

Delovni načrt ZRCK za leto 2012 je bil pripravljen na predpostavki, da bo obseg programa, ki bo dogovorjen s pogodbo za leto 2012 in se financira iz obveznega in prostovoljnih zdravstvenih zavarovanj, ostal nespremenjen. Program prevozov za ostale plačnike je bil pogojen z obsegom, ki ga predvideva pogodba o medsebojnem sodelovanju s Splošno bolnišnico Slovenj Gradec.

Pregled realizacije delovnega načrta je v prilogi poročila. Povzemamo število opravljenih prevozov in realizacije točk oz. kilometrov po vrstah prevozov:

- nujnih prevozov je bilo 3.546, kar pomeni 4 % več od planiranih, evidentirano pa je bilo 254.296 točk (kilometri s startnino), kar je nekaj manj od plana, vendar na ravni predhodnega leta;
- opravljeno je bilo 6.461 nenujnih reševalnih prevozov, za kar je bilo obračunano 652.698 točk, kar pomeni 40 % preseganje plana prevozov in 60 % preseganje plana obračunskih točk;
- za prevoze na in z dialize je bilo opravljeno 3.801 prevozov in 262.698 kilometrov; prevozov in kilometrov je bilo za 16 % več kot leto prej, realizacija plana kilometrov je 116 %;
- ostalih sanitetnih prevozov je bilo 6.620, kar je 2 % manj kot v letu 2011; obračunano je bilo 1.147.467 točk ali 114 % plana.

ZRCK je v letu 2012 skupaj z vsemi enotami NMP opravil **2627 intervencij**, ostali podatki pa so:

čas klic-mesto dogodka	0:09
čas klic-bolnišnica (skupni čas)	0:50

št. pacientov	2642
št. pacientov (prom. nesreče)	141
prepeljanih na kirurgijo	696
prepeljanih na interni oddelek	1394
napoteni domov	552
št KPR	26
št. ROSC(KPR prip. v b. z lastno cir)	9
št. uspešnih KPR	4
št. intubacij (vseh)	49
kanal nastavljen (št.)	1531
uporaba monitorja (št.)	2020
št. defib. pacientov	14
št. mrtvih ob prihodu	50
št. intervencij z več pacienti	23
vpliv alkohola	192
vpliv mamil	101

KDO JE KLICAL

svojci	1444
očividci	347
policija	71
zdravnik	387
dispečer	22
drugo	356
ni podatkov	0

VRSTA DOGODKA 2627

bolezen	1993
prometna nezgoda	128
poškodba izven prometa	365
zastrupitve	84
nepotrebne intervencije	3
ostalo, ni podatka	54

Podatki po posameznih ekipah NMP:

PHE RAVNE NA KOROŠKEM

št. intervencij (skupaj)	1196
čas klic-mesto dogodka	0:09
čas klic-bolnišnica (skupni čas)	0:47
št. pacientov	1205
št. pacientov (prom. nesreče)	53

prepeljanih na kirurgijo	301
prepeljanih na interni oddelek	562
napoteni domov	342
št KPR	11
št. ROSC(KPR prip. v b. z lastno cir)	4
št. uspešnih KPR	2
št. intubacij (vseh)	20
kanal nastavljen (št.)	715
uporaba monitorja (št.)	799
št. defib. pacientov	6
št. mrtvih ob prihodu	25
št. intervencij z več pacienti	12
vpliv alkohola	88
vpliv mamil	58

KDO JE KLICAL

svojci	779
očividci	149
policija	43
zdravnik	82
dispečer	1
drugo	142
ni podatkov	0

VRSTA DOGODKA

bolezen	870
prometna nezgoda	47
poškodba izven prometa	204
zastrupitve	50
nepotrebne intervencije	2
ostalo, ni podatka	23

1.B SLOVENJ GRADEC

št. intervencij (skupaj)	979
čas klic-mesto dogodka	0:09
čas klic-bolnišnica (skupni čas)	0:48
št. pacientov	982
št. pacientov (prom. nesreče)	42
prepeljanih na kirurgijo	286
prepeljanih na interni oddelek	573
napoteni domov	123
št KPR	9

št. ROSC(KPR prip. v b. z lastno cir)	3
št. uspešnih KPR	2
št. intubacij (vseh)	23
kanal nastavljen (št.)	583
uporaba monitorja (št.)	906
št. defib. pacientov	4
št. mrtvih ob prihodu	15
št. intervencij z več pacienti	8
vpliv alkohola	87
vpliv mamil	37

KDO JE KLICAL

svojci	525
očividci	139
policija	21
zdravnik	281
dispečer	12
drugo	1
ni podatkov	0

VRSTA DOGODKA

bolezen	779
prometna nezgoda	43
poškodba izven prometa	114
zastrupitve	24
nepotrebne intervencije	1
ostalo, ni podatka	18

1.B RADLJE OB DRAVI

št. intervencij (skupaj)	428
čas klic-mesto dogodka	0:09
čas klic-bolnišnica (skupni čas)	1:01
št. pacientov	431
št. pacientov (prom. nesreče)	45
prepeljanih na kirurgijo	106
prepeljanih na interni oddelek	242
napoteni domov	83
št KPR	6
št. ROSC(KPR prip. v b. z lastno cir)	2
št. uspešnih KPR	0
št. intubacij (vseh)	6

kanal nastavljen (št.)	231
uporaba monitorja (št.)	308
št. defib. pacientov	4
št. mrtvih ob prihodu	10
št. intervencij z več pacienti	3
vpliv alkohola	15
vpliv mamil	6

KDO JE KLICAL

svojci	121
očividci	54
policija	7
zdravnik	24
dispečer	9
drugo	213
ni podatkov	0

VRSTA DOGODKA

bolezen	323
prometna nezgoda	37
poškodba izven prometa	45
zastrupitve	10
nepotrebne intervencije	0
ostalo , ni podatka	13

1.A DRAVOGRAD

št. intervencij (skupaj)	24
čas klic-mesto dogodka	0:10
čas klic-bolnišnica (skupni čas)	0:00
št. pacientov	24
št. pacientov (prom. nesreče)	1
prepeljanih na kirurgijo	3
prepeljanih na interni oddelek	17
napoteni domov	4
št KPR	0
št. ROSC(KPR prip. v b. z lastno cir)	0
št. uspešnih KPR	0
št. intubacij (vseh)	0
kanal nastavljen (št.)	2
uporaba monitorja (št.)	7
št. defib. pacientov	0
št. mrtvih ob prihodu	0

št. intervencij z več pacienti	0
vpliv alkohola	2
vpliv mamil	0

KDO JE KLICAL

svojci	19
očividci	5
policija	0
zdravnik	0
dispečer	0
drugo	0
ni podatkov	0

VRSTA DOGODKA

bolezen	21
prometna nezgoda	1
poškodba izven prometa	2
zastrupitve	0
nepotrebne intervencije	0
ostalo, ni podatka	0

Seznam vozil, s katerimi smo opravljali dejavnost v letu 2012:

ZAP. ŠT.	TIP VOZILA	REG. ŠT.	OZNAKA	ŠT. SEDEŽEV	ŠT. LEŽIŠČ	NAMEN
1	AUDI A4	SG C6-499	P2	5	/	Sanitetno vozilo
2	VW TRANSPORTER	SG E9-389	P5	9	/	Sanitetno vozilo
3	SEAT ALHAMBRA	SG C9-599	P4	4	1	Sanitetno vozilo
4	VW TRANSPORTER	SG K8- 351	P6	4	1	Reanimobil
5	VW TRANSPORTER	SG C9-124	P44	4	1	Nujno reš. vozilo/ne nujno reš. vozilo/ san. vozilo
6	SEAT ALHAMBRA	SG C9-139	P46	7	/	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo
7	VW TRANSPORTER	SG 88-83J	P42	4	1	Nujno reševalno vozilo/ne nujno reš. vozilo/san. vozilo
8	VW TRANSPORTER	SG UF- 522	P41	4	1	Nujno reš. vozilo/ne nujno reš.vozilo/san. vozilo

9	VW TRANSPORTER	SG 77-78J	P21	4	1	Nujno reševalno vozilo/ne nujno reš.vozilo/san. vozilo
10	VW TRANSPORTER	SG 77-79J	P22	4	1	Nujno reševalno vozilo/ne nujno reš.vozilo/san. vozilo
11	VW TRANSPORTER	SG RR- 150	P24	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo
12	VW SHARAN	SG G2- 882	P50	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo
13	VW TRANSPORTER	SG E7-757	P51	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo
14	VW TRANSPORTER	SG N2- 474	P52	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo
15	MERCEDES VITO	SG A6- 000	P56	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo
16	MERCEDES VITO	SG E7-444	P57	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo
17	MERCEDES VITO	SG F2-188	P58	5	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo
18	VW TRANSPORTER	SG HN- 010	P25	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo
19	VW TRANSPORTER	SG DZ- 459	P8	3	1	Reanimobil
20	VW TRANSPORTER	SG E8-178	P53	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo
21	VW TRANSPORTER	SG UR- 215	P54	7	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo
22	VW TRANSPORTER	SG KL- 347	P55	8+1	0	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo
23	MERCEDES VITO	SG A6- 444	rezerva	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo

6. REALIZACIJA PLANA INVESTICIJ, NABAV OPREME IN DROBNEGA INVENTARJA TER INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA V LETU 2012

S finančnim načrtom za poslovno leto 2012 smo predvideli nabavo novega polpovišanega reševalnega vozila in komplete zaščitnih oblačil za zaposlene. Zaradi poslabšanih pogojev poslovanja in ohranitve tekoče likvidnosti, je bil sprejet rebalans plana nabav, ki za to leto predvideva le nabavo nujne opreme manjše vrednosti.

Realizacija plana investicij, nabav opreme, drobnega inventarja in investicijskega vzdrževanja ter poraba virov financiranja je podana v priloženih preglednicah.

Investicijskega vzdrževanja v letu 2012 nismo načrtovali in ga tudi nismo realizirali.

7. NOTRANJA REVIZIJA IN INŠPEKCIJSKI NADZOR

V letu 2012 je bila opravljena Revizija poslovanja Zdravstveno reševalnega centra Koroške na osnovi naročila za izvedbo notranje revizije poslovanja zavoda za leto 2011. Podlaga za izvedbo revizije so bile usmeritve za državno notranje revidiranje ter program dela za izvajanje notranje revizije. Predmet notranje revizije je bilo celotno poslovanje zavoda v letu 2011. Cilji notranje revizije za leto 2011 so bili dogovorjeni na začetnem sestanku z ZRCK in sicer, da se poda mnenje o pravilnosti in zakonitosti poslovanja zavoda.

Načrtovane naloge notranje revizije so obsegale:

- preverjanje skladnosti poslovanja javnega zavoda z zakoni, drugimi predpisi in notranjimi akti
- presojo ustreznosti okolja kontroliranja
- presojo ustreznosti notranjih kontrol na področju evidentiranja poslovnih dogodkov
- presojo ustreznosti postopkov, ki omogočajo da so poslovni dogodki pravilno odobreni in kontrolirani.

Pri preverjanju so bila upoštevana sledeča merila in predpisi:

- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS št. 23/99 s spremembami)
- Slovenske računovodske standarde
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva RS
- Aneks h kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva RS
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS št. 112/2009)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS št. 45/2005 s spremembami)
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Ur. l. RS št. 56/2002 s spremembami)
- Zakon o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov (Ur. l. RS št. 87/1997 s spremembami)
- Uredbo o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Ur. l. RS št. 51/2008 s spremembami)
- Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela javnih uslužbencev (Ur. l. RS št. s spremembami)
- Uredbo o enotni metodologiji in obrazcih za obračun in izplačilo plač (Ur. l. RS št. 14/2009 s spremembami)
- Zakon o javnem naročanju – 2 (Ur. l. RS št. 128/2006 s spremembami)

Podlaga za revidiranje so bile knjigovodske listine in ostali dokumenti, ki nastajajo v računovodstvu in upravi zavoda.

Revizija je potekala v juliju in avgustu 2012. Intervjuji so bili opravljeni z direktorjem zavoda, tajnico, administratorkama in predstavniki SZOZK.

Revizija je bila načrtovana in izvedena v obsegu, ki daje razumno zagotovilo za presojo o tem, ali so notranje kontrole vzpostavljene in delujejo tako, da je zagotovljena zakonitost in pravilnost izvajanja aktivnosti, da je zagotovljena popolnost obravnavanih podatkov oziroma transakcij, da so se transakcije dejansko izvedle, ter da je zagotovljena revizijska sled.

Nadalje Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ v 9. členu določa da notranje revidiranje zajema neodvisno in nepristransko naknadno preverjanje poslovanja ter svetovanje, namenjeno izboljšanju poslovanja. Notranja revizija s sistematičnim in discipliniranim pristopom za vrednotenje in izboljšanje učinkovitosti obvladovanja tveganj, kontrol in postopkov vodenja pomaga organizaciji pri doseganju njenih ciljev.

Če notranji revizor pri svojem delu ugotovi nepravilnost, ki kaže na povzročitev večje škode ali sumi, da gre za kaznivo dejanje, mora nemudoma obvestiti predstojnika oziroma poslovodni organ in Ministrstvo za finance, Službo za nadzor proračuna (18. člen Pravilnika).

Vsa priporočila revizorke smo že realizirali razen izvedbe javnega naročila za izbiro ponudnika zavarovanj premoženja in nepremičnega premoženja.

Dne 12.11.2012 je bil opravljen strokovni nadzor s strani Ministrstva za zdravje v zvezi z organizacijo in izvajanjem nujne medicinske pomoči v Koroški regiji. Ugotovljeno je bilo:

- da se ni izvajal redni notranji strokovni nadzor nad izvajanjem nujnih intervencij kakor tudi ustreznost izpolnjevanja predpisane obvezne medicinske dokumentacije,
- da niso imeli vsi medicinski aparati potrebna dokazila o vzdrževanju,
- da je potrebno takoj zagotoviti popolno ekipo za nujne prevoze in ta ekipa lahko ostanejo locirani v enoti Slovenj Gradec,
- da je potrebno takoj zagotoviti popolno ekipo za izvajanje nujnih intervencij na nivoju B enot,
- dispečerska služba mora zagotavljati ločene linije za nujne in nenujne prevoze.

V prvem tromesečju letošnjega leta bodo vsi ukrepi, ki se nanašajo na ZRCK tudi odpravljeni in MZ bo o njih obveščeno.

Prav tako je bil v letu 2012 (26.10.) izveden inšpekcijski nadzor s strani Zdravstvenega inšpektorata RS, pri katerem je bilo ZRCK naloženo, da mora program preprečevanja prenosa okužb v reševalnem vozilu dopolniti z doktrino diagnostičnih, terapevtskih, negovalnih in ostalih postopkov, z doktrino ravnanja z bolniki, zdravstvenimi delavci z okužbami in programom zaščite zdravstvenih delavcev na delovnih mestih. Izdelati mora pisna navodila za higieno rok, ravnanja s sterilnim materialom, rokovanja s perilom in rokovanja s odpadki.

Vsi ukrepi inšpektorja so že v realizaciji.

8. REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2012

V tem delu poslovnega poročila poročamo o rezultatu poslovanja ZRCK z vidika uresničitve ciljev, ki so bili zastavljeni s finančnim načrtom za leto 2012.

V prilogah letnega poročila so izkazi poslovanja ZRCK za poslovno leto 2012, kjer so vrednostne kategorije primerjane tako z doseženimi v predhodnem letu kot s finančnim načrtom za obravnavano leto. Izračunane so tudi vse strukture in pomembnejši finančni kazalniki.

8.1. Pogoji poslovanja ZRCK v letu 2012

Zdravstveno reševalni center Koroške je zaradi izjemno zaostrenih pogojev poslovanja, ki so odraz sprememb v financiranju nujne medicinske pomoči (NMP) in reševalnih prevozov ter varčevalnih ukrepov Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS), ki se izvajajo že od leta 2009, za poslovno leto 2012 pripravil finančni načrt s sanacijskim programom. S sanacijskimi ukrepi, ki bi na eni strani povečali prihodke od izvajanja zdravstvenih storitev in znižali stroške poslovanja na raven razpoložljivih virov, bi bilo v letu 2012 zagotovljeno uravnoteženo poslovanje ZRCK, medtem ko ostaja večji del primanjkljaja iz preteklih let nepokrit. Svet zavoda je finančni načrt sprejel na 2. seji dne 23.4.2012.

S tem dokumentom so bili opredeljeni kratkoročni cilji poslovanja in sprejeti program dela in načrt zaposlovanja, plan investicij in nabav opreme ter vrednostni predračuni poslovanja.

Pri pripravi finančnega načrta ZRCK za leto 2012 smo poleg zakonskih podlag, ki urejajo pripravo finančnih načrtov javnih zdravstvenih zavodov, upoštevali naslednja izhodišča:

- Pričakovali smo, da ne bo nobenih sprememb v obsegu pogodbeno dogovorjenega programa zdravstvenih storitev, ki se financira iz obveznega (OZZ) in prostovoljnega zavarovanja (PZZ) ter z doplačili do polne cene.
- Program zdravstvene dejavnosti, ki je namenjen ostalim plačnikom (to so pravne in fizične osebe) smo načrtovali v obsegu, kot ga predvideva pogodba s Splošno bolnišnica Slovenj Gradec.
- Stanje zaposlenih bo koncem leta 2012 51 in bo za tri osebe nižje kot je bilo zadnji dan predhodnega leta. ZRCK je predvideval zaposliti enega zdravnika specialista, prenehalo bo delo za določen čas dvema osebama, pripravništvo bo nudil štirim pripravnikom. Število delavcev iz ur bo znašalo 51,9.

Pri vrednotenju posameznih postavk finančnega načrta smo upoštevali UMAR-jevo zimsko napoved gospodarskih gibanj v R Sloveniji v letu 2012, Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih prejemkov v javnem sektorju za leti 2011 in 2012, veljavno pogodbo z ZZZS temelječo na določilih Splošnega dogovora za leto 2012 in predlog sanacijskih ukrepov za uravnoteženje poslovanja v letu 2012.

Upoštevali smo naslednja kvantitativna izhodišča:

- cene in vrednosti programov, ki se pokrivajo iz OZZ, ostanejo na nivoju iz predhodnega leta,
- povprečna rast cen v letu 2012 znaša 1,8 %,
- nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju je 0,1 %,
- višina drugih izdatkov zaposlenim (sredstva za povračila in nadomestila stroškov, regres za letni dopust, premije ipd.) v skladu s predpisi, ki urejajo to področje.
- sprejeti sanacijskimi ukrepi, ki na eni strani povečujejo prihodke od izvajanja zdravstvenih storitev za 266 tisoč evrov in znižujejo stroške poslovanja za 147 tisoč evrov na raven razpoložljivih virov, tako da se zagotovi uravnotežen rezultat poslovanja ZRCK v letu 2012.

Že pomladanske napovedi gospodarskih gibanj v Sloveniji za to leto so zahtevale novo intervencijo države na področju javnega sektorja. Koncem maja je bil razglašen Zakon za uravnoteženje javnih financ (ZUJF), ki je na področju zdravstva prinesel spremembe v Zakonu o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (učinki se odražajo v znižanju

obveznosti ZZZS), Zakonu o zdravstveni dejavnosti in kolektivnih pogodbah v javnem sektorju in s tem tudi v zdravstveni dejavnosti (znižanje plač, povračil stroškov in nekaterih drugih prejemkov zaposlenih, omejitev zaposlovanja itd.).

Skupščina ZZZS je v juniju sprejela finančni načrt ZZZS, ki je poleg »pozitivnih« učinkov ZUJF-a na odhodke ZZZS predvideval, da bodo z aneksom k splošnemu dogovoru za leto 2012 še dodatno znižali cene vseh zdravstvenih storitev za 3 %. Ocenili smo, da bo skupni učinek teh ukrepov na prihodke, ki izhajajo iz pogodbe z ZZZS za leto 2012 blizu oz. 73.000 evrov (znižanje za 3 %), neto učinek na poslovanje ZRCK pa okrog 43 tisoč evrov, kar pomeni tako velik odmik od prvotnih planskih izhodišč, da smo bili primorani izdelati rebalans finančnega načrta ZRCK Ravne na Koroškem za leto 2012.

Rebalans finančnega načrta je sprejel Svet ZRCK 20.11.2012.

Pri ponovni uskladitvi prihodkov in odhodkov ZRCK smo upoštevali znižane vrednosti programov, spremembo deležev OZZ in PZZ, pričakovano realizacijo programa prevozov in dopolnitev sanacijskih ukrepov:

- večje preseganje delovnega načrta prevozov in višje prihodke iz PZZ,
- nižjo realizacijo prihodkov od ostalih plačnikov,
- dodatne prihranke v porabi zdravil in zdravstvenih materialov, avtomobilskih gum in strokovne literature,
- dodatne prihranke na osnovi sklenjene pogodbe o sprotne vzdrževanju avtomobilov in dodatno znižanje stroškov vzdrževanja računalniških programov.

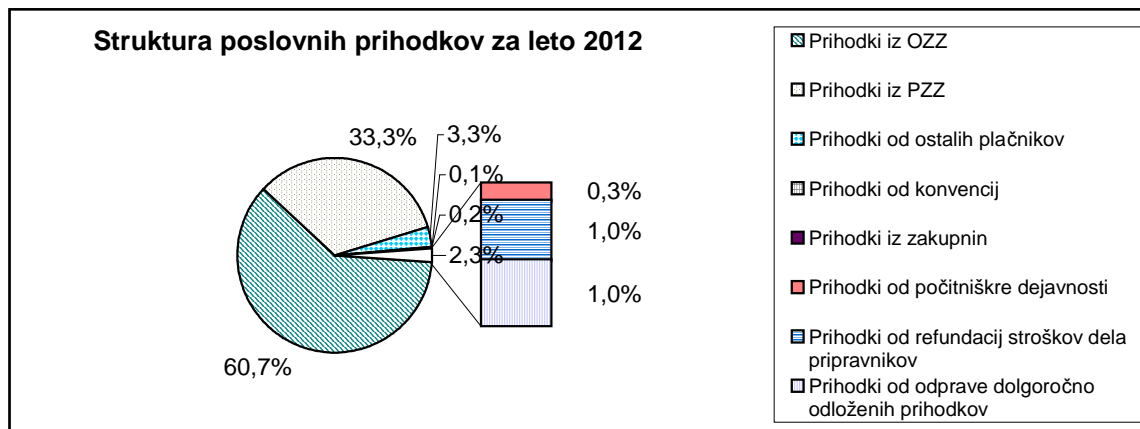
Pogodbo o izvajanju programov zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2012 z veljavnostjo od 1.1.2012 dalje je ZRCK sklenil v začetku aprila 2012. V naslednjem mesecu so bile uveljavljene določbe Aneksa k dogovoru 2012, o spremenjenih vrednostih programov je ZZZS obvestil izvajalce z dopisom, nova vrednotenja pa so bila upoštevana v obračunu opravljenih storitev za posamezno obračunsko obdobje. Aneksa k pogodbi za l. 2012 nismo sklepali.

8.2. Realizacija prihodkov v letu 2012

ZRCK je v poslovnem letu 2012 po načelu nastanka poslovnega dogodka (fakturirana realizacija) ustvaril 2.593.196,27 evrov celotnih prihodkov. V skladu s Pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava smo zaračunane poslovne prihodke povečali za preostanek dolgoročno odloženih prihodkov, ki smo jih oblikovali v preteklih letih, ko je bila financirana amortizacija višja od obračunane. Ti prihodki so znašali 26.992,78 evrov. **V izkazu poslovanja ZRCK za leto 2012 tako izkazujemo ugotovljene celotne prihodke v višini 2.620.189,05 evrov.** Celotni prihodki so presegli načrtovane za 0,3 % ali 6,5 tisoč evrov, zaostali pa so za doseženimi v predhodnem letu za 5,6 % ali 155 tisoč evrov.

Prihodki od poslovanja so skupno dosegli 2.605.927 evrov in so se skoraj izenačili z načrtovanimi, od realiziranih v letu 2011 pa so nižji za 156 tisoč evrov ali 5,6 %. Zmanjšanje lahko pripišemo končni odpravi dolgoročno odloženih prihodkov, s katerimi se oblikuje financirana amortizacija. V prihodkih od prodaje so združeni prihodki od opravljanja zdravstvene dejavnosti, prihodki od zakupnin za osnovna sredstva, od počitniške dejavnosti, od subvencij, dotacij in donacij ter od refundacij stroškov dela pripravnikov. Najpomembnejši

del prihodkov od poslovanja so prihodki za pogodbeni program z ZZZS, plačani iz obveznega in prostovoljnih zavarovanj ter z doplačili do polne cene. V letu 2012 je ZRCK realiziral 2.443.894 evrov teh prihodkov, kar je sicer le 0,1 % ali 2.600 evrov manj od načrtovanih, vendar kar 50 tisoč evrov ali 2,0 % manj od doseženih v predhodnem letu.



S končnim obračunom obveznosti med ZRCK in ZZZS je bila ugotovljena vrednost prihodkov iz OZZ za to poslovno leto. Znašala je 1 mio in 577 tisoč evrov in je bila za 3,9 % ali 64 tisoč evrov nižja kot leto prej. Na drugi strani pa so zaradi povečanja deležev prostovoljnih zdravstvenih zavarovanj in še večjega preseganja pogodbenega obsega reševalnih prevozov prihodki iz PZZ višji kot leto prej za 1,8 %. Kljub temu je prihodek iz PZZ zaostal za planiranim za 13 tisoč evrov.

S prihodki od ostalih plačnikov, ki jih ZRCK ustvarja s prevozi po nalogih bolnišnic in za samoplačnike, z dežurstvi na javnih prireditvah in opravljanjem dispečerske službe za podizvajalce, je bilo ustvarjeno 3,7 % celotnega prihodka ZRCK (v l. 2011 2 %). Ti prihodki so znašali 93 tisoč evrov ali 36 tisoč evrov več kot leto prej. Plan ni dosežen, ker ZD Radlje ob Dravi in ZD Slovenj Gradec nista soglašala s sofinanciranjem dela dispečerske službe ZRCK.

Prihodkov iz naslova nezdravstvenih dejavnosti je bilo za 41 tisoč evrov in so višji kot v letu 2011, pa tudi od planiranih. Največ, skoraj 25 tisoč evrov je bilo refundacij za stroške dela pripravnikov.

Med finančnimi prihodki smo za leto 2012 ugotovili skoraj 4 tisoč EUR prihodkov od obresti, druge prihodke (10 tisoč EUR) pa predstavljajo le odškodnine od zavarovalnice.

S sanacijskim programom smo si zastavili cilj, da bodo zaradi plačila preseženega programa reševalnih prevozov, sofinanciranja dispečerske službe in zaračunane souporabe prostorov podizvajalcu poslovni prihodki višji za 267 tisoč evrov. Ugotavljamo, da so realizirani 84 %, največ seveda iz naslova PZZ, kjer je bilo realizirano skoraj 2 mio evrov več prihodkov kot bi jih bilo, če bi ZRCK opravil le pogodbeno dogovorjen obseg reševalnih prevozov.

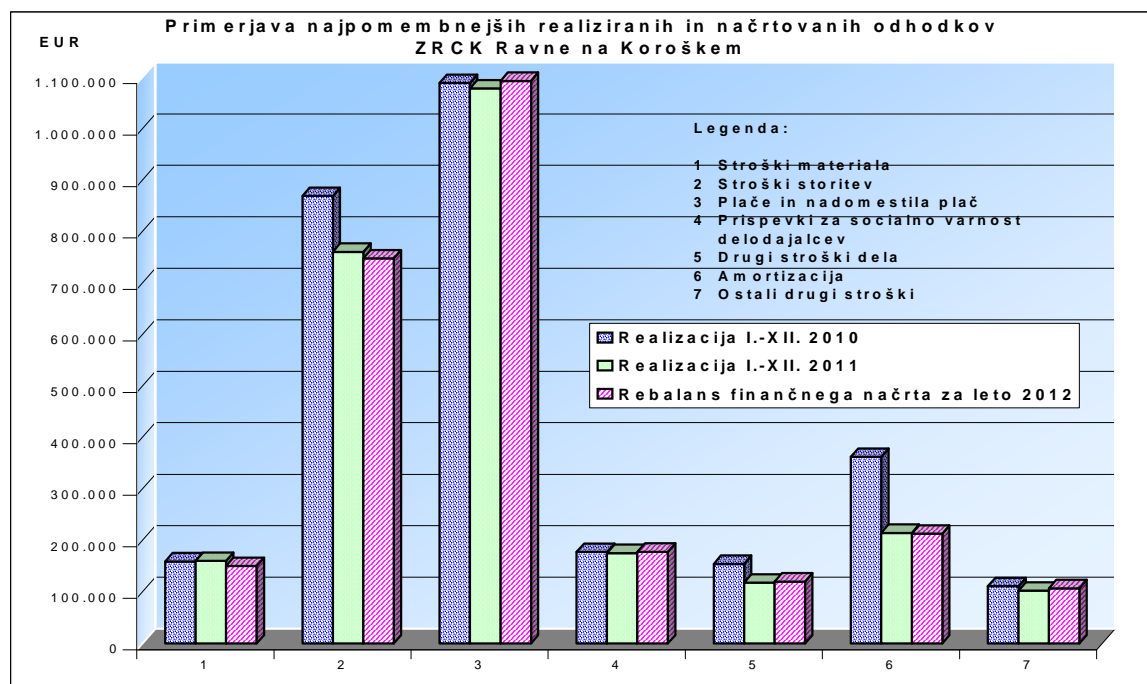
8.3. Realizacija odhodkov v letu 2012

V obravnavanem poslovnem letu je ZRCK posloval z 2.616.426,03 evri celotnih odhodkov, ki so bili izravnani s planirano vrednostjo (100,1 %), od doseženih v letu 2011 pa so nižji za 306 tisoč evrov ali 10,5 %. Polovica tega znižanja je povezana z višino financirane amortizacije, ki je v letu 2012 nižja kot v letu 2011 kar za 147,5 tisoč evrov. V obeh primerljivih obdobjih je amortizacija pokrita tudi z dolgoročno odloženimi prihodki, ki jih je za leto 2012 ostalo le še 27 tisoč evrov.

S finančnim načrtom za obravnavano poslovno leto smo predvideli uravnotežen poslovni izid. Za uresničitev tega cilja smo sprejeli sanacijske ukrepe za znižanje odhodkov poslovanja ZRCK. Z obračunom poslovanja ZRCK za poslovno leto 2012 ugotavljamo, da so se ukrepi v veliki meri uresničili, saj so celotni odhodki za leto 2012 zaostali za celotnimi prihodki tega leta za 3.763,02 evra. Obveznosti za davek od dohodkov pravnih oseb, ki se nadomešča iz presežkov prihodkov oz. povečuje presežke odhodkov, ZRCK tudi v tem letu nima.

Primerjava posameznih skupin stroškov načrtovanimi kaže, da so planirane vrednosti koncem leta presegle stroški materiala in storitev, amortizacija je najbližje planu, vsi stroški dela in drugi stroški pa so za planom zaostali. Ugotovili smo, da znaša skupen učinek realizacije sanacijskih ukrepov naravnanih v znižanje odhodkov 180 tisoč evrov ali 87 % predvidenih v finančnem načrtu in njegovem rebalansu.

V primerjavi z realizacijo preteklega leta so se znižali vsi stroški, razen stroški materiala, ki so ostali na ravni leta 2011 in prevrednotovalni poslovni odhodki, ki jih v letu 2011 ni bilo. Najbolj so se znižali stroški amortizacije (za 147,5 tisoč EUR oz. za 40 %), sledijo stroški storitev (za 108 tisoč EUR ali za 12,5 %), drugi stroški (za 9 tisoč EUR ali za 8,2 %) in stroški dela (indeks 96,6), znotraj teh pa drugi stroški dela za 36 tisoč EUR ali za 23 %.



Za stroške materiala je bilo v zadnjih dveh letih porabljeno 160 tisoč EUR, kar je v letu 2012 pomenilo 6,1 % ustvarjenih prihodkov. Planirane vrednosti so presežene na postavkah zdravil in zdravstvenih materialov, pisarniškega materiala in vseh vrstah energije (ogrevanje in električna energija za 20 oz. 25 %). Tu je tudi razlog za preseganje načrtovane vrednosti te skupine odhodkov.

Stroški storitev so v obravnavanem letu dosegli 760 tisoč EUR. Udeležba v prihodkih se je znižala z 31,3 % v letu 2011 na 29 % v letu za tem. Načrtovano znižanje je v pretežni meri uresničeno. Bolj kot smo načrtovali so se znižali stroški zdravstvenih storitev (indeks 88,9), ki so obenem največji strošek te skupine odhodkov, ker se je ob nižani vrednosti cene prevozov zmanjšal tudi obseg prevozov podizvajalcev. Relativno visoko je tudi znižanje stroškov poštnih in telefonskih storitev (indeks 59,7). Stroški sprotne vzdrževanja so se znižali za skoraj četrtino, a so zaradi nenačrtovanih servisnih del bolniškega dela reševalnega vozila in potrebnega vzdrževanja druge opreme preseglji plan za tretjino. Podobno so se gibal tudi stroški drugih poslovnih storitev (znižanje za 40 %, plan presežen za 15 %). Največje povečanje ugotavljamo pri stroških najemnin poslovnih prostorov (preklic začasnega nezaračunavanja najemnine prostorov za urgenco), stroške drugih najemnin pa od srede leta 2011 povečuje tudi poslovni najem urgentnega vozila.

V skladu z Zakonom o računovodstvu v obračunu poslovanja upoštevamo vrednost financirane amortizacije, ki pomeni v cenah in v vrednosti programov priznana vrednost amortizacije. V letu 2012 se financirana amortizacija še oblikuje tako v višini sredstev, ki so prejeta preko zaračunanih prihodkov tekočega leta (188 tisoč EUR) in preostankom odloženih prihodkov iz preteklih let (27 tisoč EUR). V primerjavi z obračunano amortizacijo po predpisanih amortizacijskih stopnjah je financirana amortizacija v obravnavanem letu nižja za 74 tisoč evrov.

V poslovnem letu 2012 je bilo za stroške dela zaposlenih v ZRCK namenjeno 1 mio 372 tisoč evrov ali dobrih 52 % realiziranih prihodkov. Predvsem zaradi učinkov ZUJF-a na stroške za plače in druge stroške dela, so se ti znižali 49 tisoč evrov in so tudi nižji od načrtovanih z rebalansom finančnega načrta (za 1,4 % ali 19 tisoč evrov). Z ZUJF-om so bila dokončno odpravljena nesorazmerja v osnovnih plačah zaposlenih v javnem sektorju (odprava tretje in četrte četrtine plačnih nesorazmerij in sočasno znižanje plač za 8%), določena je bila diferencirana višina regresa za letni dopust, znižujejo se odpravnine za odhod v pokoj in vsi drugi prejemki po kolektivnih pogodbah. Z novo plačno lestvico so se osnovne plače v zdravstvu znižale za okrog 0,8 %, povprečna višina regresa za letni dopust pa se je prepolovila.

V stroških dela se odraža tudi dinamika zaposlovanja, tudi upokojevanja ter obseg dela preko polnega delovnega časa za izvajanje službe nujne medicinske pomoči. V letu 2012 je bilo v ZRCK povprečno število zaposlenih po stanju koncem vsakega meseca 51,4 in po opravljenih urah pa 51, obakrat za dober odstotek manj kot v letu 2011.

Za bruto plače je bilo namenjeno 1 mio in 78 tisoč evrov, kar je 41 % celotnega prihodka. Sredstva za plače so bila za 1 % nižja od predhodnega leta, za planirano vrednostjo pa so zaostala za 2,3 %. (14 tisoč EUR). S sanacijskim ukrepom predvideno znižanje plačanega nadurnega dela se je uresničilo polovično. V strukturi izplačanih plač so se sredstva za plačilo rednega dela, vključno z dodatki za delovno dobo ter za delo v manj ugodnem delovnem času

znižala za 1,8 o.t. in so znašala 72 %, medtem ko se je povečal delež sredstev za nadomestila plač in nadure.

Povprečna bruto plača na delavca je v ZRCK znašala 1.762 EUR in je ostala enaka kot je bila v letu 2011. Prispevki za socialno varnost, ki bremenijo delodajalca, se gibljejo skladno s plačami. Za druge stroške dela je bilo porabljenega za 2 tisoč evrov manj kot je bilo planirano in kar 24 % manj kot leta 2011. Najbolj so se znižala izplačila za regres za letni dopust, manj pa je tudi izplačanih odpravnin ob upokojitvi, prevoza na delo in stroškov prehrane na delu.

V skupini drugih stroškov so izdatki za takse, stroški varovanja okolja, nadomestilo za stavbno zemljišče, članski prispevek Skupnosti zavodov, Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije, prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, dane dotacije ipd. Skupno so znašali 102 tisoč evrov, kar je manj od načrtovanih, pa tudi od doseženih v predhodnem letu.

Finančnih odhodkov in drugih odhodkov je minimalno, v prevrednotovalnih poslovnih odhodkih pa so poleg odhodkov od prodaje osnovnih sredstev še odpisi neizterljivih terjatev manjših vrednosti.

8.4. Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

V izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti, ki je obvezna priloga k izkazu poslovanja, sta ločeno podana izid poslovanja ZRCK od izvajanja javne službe in izid poslovanja s prodajo storitev na trgu. Pri razmejitvi prihodkov na dejavnosti smo upoštevali Navodilo Ministrstva za zdravje o razmejitvi dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost. Sodila za razvrščanje odhodkov po vrstah dejavnosti smo ohranili taka, kot smo jih upoštevali doslej in so zapisana v računovodskem delu poročila. Za poslovno leto 2012 ponovno ugotavljamo, da se je delež prihodkov od opravljanja javne službe znižal in znaša 96,4 % celotnih prihodkov ZRCK, medtem ko se je delež prihodkov iz tržne dejavnosti povečal z 2,9 % na 3,6%. Za leto 2012 smo prvič ugotovili presežek prihodkov tako pri opravljanju javne službe kot pri tržni dejavnosti.

9. REZULTAT POSLOVANJA ZRCK ZA POSLOVNO LETO 2012

Rezultat poslovanja Zdravstveno reševalnega centra Koroške Ravne na Koroškem za leto 2012 je izkazan v presežku prihodkov nad odhodki v znesku 3.763,02 evrov.

Poslovni uspeh ZRCK za leto 2012 je z vidika uresničitve zastavljenih ciljev v finančnem načrtu za leto 2012 ugoden. Ugotovitve iz poročila dopuščajo zaključek, da so bili sanacijski ukrepi pravilno izbrani in se uspešnost njihove uresničitve odraža v pozitivnem poslovnem rezultatu za obravnavano leto. V ZRCK dosega visoko učinkovitost pri uresničevanju svojega poslanstva, kar dokazujejo izvršitev delovnega načrta in vsakoletni kazalniki odzivnosti in uspešnosti v delovanju ekip NMP. Zaradi preseganja pogodbeno dogovorjenega programa nenujnih in sanitetnih reševalnih prevozov so poslovni prihodki dosegli načrtovano raven. Na drugi strani se racionalizacija poslovanja (učinki sanacijskih ukrepov) kaže v povečani stroškovni učinkovitosti, brez da bi posegali v dostopnost in kvaliteto storitev. Pozitivni rezultat poslovanja je viden v kazalnikih gospodarjenja in donosnosti. Koeficient gospodarnosti je po treh letih spet višji od 1, donosnost poslovanja je skromna – 0,144 %, vendar ponovno pozitivna.

V skladu z zakonom o računovodstvu in pravilnikom se ugotovljeni presežek prihodkov nameni za pokrivanje presežka odhodkov iz preteklih let. Tako se kumulativna vrednost nekritih presežkov odhodkov iz poslovanja za leti 2010 in 2011 zniža na 174.907,83 evrov.

10. ZAKLJUČEK

Zakon za uravnoteženje javnih financ (ZUJF) in Zakon o izvajanju proračuna RS 1314 (ZIPR), predvsem pa varčevalni ukrepi, ki jih je Vlada RS sprejela s Splošnim dogovorom za pogodbeno leto 2013 so ponovno usmerjeni zgolj na izvajanje zdravstvene dejavnosti. To se najbolj izraža pri javnih zdravstvenih zavodih, katerih ustanoviteljice so lokalne skupnosti.

Ukrepi, ki jih že nekaj časa sprejemata ZZZS in Vlada RS, zdravstvenim zavodom na primarni ravni zmanjšujejo sredstva za izvajanje zdravstvene dejavnosti do te mere, da je že ogroženo nemoteno izvajanje osnovne dejavnosti, posegajo že v substanco zavodov in onemogočajo njihov razvoj.

Še vedno se izvajajo varčevalni ukrepi, ki jih je Vlada Republike Slovenije uvedla v letu 2009 (s Splošnim dogovorom za pogodbeno leto 2009 in Aneksom št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2009), in sicer s splošnim znižanjem cen za 2,5% in znižanje priznane amortizacije za 20%.

V letu 2011 so se (z Aneksom 3 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2011) znižala priznana sredstva za administrativno tehnični kader ter vkalkulirana sredstva za izvajanje dežurne službe v zdravstvenih domovih. Spremenilo se je tudi vrednotenje zobozdravstva.

V letu 2012 so se (z Aneksom 1 k splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2012) s 1.5.2012 ponovno znižale cene zdravstvenih storitev za 3%, s 1.1.2012 pa v kalkulacijah cene priznana sredstva za regres, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči.

Čeprav država z ZIPRS -om delno jemlje pristojnosti občinam ustanoviteljicam zdravstvenih domov (potrjevanje finančnih načrtov na Ministrstvu za zdravje), občine ostajajo odgovorne za organizacijo osnovnega zdravstva na svojem območju. Vsekakor je ohranitev kvalitetnega javnega zdravstva v interesu vseh občanov. Vse kaže, da bo v bodoče s strani ustanoviteljev premalo zagotavljati zdravstvenim zavodom prostorske možnosti za delo, dodatna sredstva za razvoj, pokrivanje nastalih izgub. Za preprečitev propadanja osnovnega zdravstvenega varstva in ohranitev doseženega obsega standarda in dostopnosti zdravstvenih storitev, bo verjetno kmalu treba finančno podpreti že izvajanje rednega, pogodbeno določenega dela zdravstvenih zavodov.

Zdravstveno reševalni center Koroške opravlja svojo dejavnost vrhunsko, tako glede na kvaliteto, strokovnost in hitrost.

V ospredju nam je vedno varovanje koristi varovancev Koroške regije. Seveda brez skupnega organiziranega sodelovanja z ustanovitelji, zdravstvenimi domovi in zasebniki Koroške regije si tega ne morem predstavljati. Zelo pomembno je, da na Dravsko, Mežiško in Mislinjsko dolino gledamo kot celoto.

Izvajanje NMP, nujnih in reševalnih prevozov bo funkcionalno, racionalno, ekonomično in varovancem prijazno samo takrat, ko se ne bodo ustvarjale meje med občinami in se občine zapirale vsaka zase.

Želim, da bi bilo sodelovanje z vodstvi ustanoviteljev, zdravstvenimi domovi in zadevnimi službami še naprej tako dobro, za kar bi se Vam rad vsem skupaj iskreno zahvalil.

Istočasno se zahvaljujem tudi delavcem SZOZK Ravne na Koroškem za kvalitetno in strokovno delo, vsestransko pomoč in sodelovanje.

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2012

Računovodsko poročilo vsebuje naslednja pojasnila:

- I. Pojasnila k postavkam bilance stanja
- II. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Na podlagi zakona o javnih financah je zavod uvrščen med posredne uporabnike proračuna občine, zato mora Zdravstveno reševalni center Koroške (ZRCK) letno poročilo, ki je sestavljeno iz poslovnega poročila in računovodskih izkazov ter pojasnil k izkazom najpozneje v dveh mesecih po poteku poslovnega leta predložiti županom občin ustanoviteljic zavoda in Agenciji RS za javnopravne evidence in storitve. Zavod v preteklih dvanajstih mesecih ni presegel predpisanega mejnega zneska 25.000 EUR obdavčljivega prometa, zato ne obračunava DDV in je po zakonu o DDV uvrščen med male davčne zavezance.

Pri sestavljanju in predložitvi letnega poročila smo upoštevali naslednje zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda:

- Zakon o javnih financah (Ur.l. RS 11/11- UPB4 in 110/11),
- Zakon o računovodstvu (Ur.l. RS št. 23/99 in 30/02-1253),
- 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. l. RS 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08 in 58/10, popr. 60/10, 104/10 in 104/11),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Ur.l. RS, št. 117/02, 134/03),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, št. 112/09, 58/10, 104/10 in 104/11),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09 in 58/10),
- Slovenski računovodski standardi (Ur.l. RS 118/05, 1/10, 2/12),
- Navodilo o predložitvi letnih poročil pravnih oseb javnega prava (Ur.l. RS 109/10),
- Zakon o DDV-1 (Ur.l. RS, št. 13/11, 18/11, 78/11,038/12, 40/12-1700 in 83/12),
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb ZDDPO-2 (Ur.l. RS, št. 117/06, 56/08, 76/08, 92/08-3930, 5/09, 96/09, 43/10, 59/11, 24/12 in 30/12).

11. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA

Bilanca stanja ZRCK izkazuje stanje sredstev in njihovih virov na dan 31. 12. 2012 v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2011. Podlaga za sestavitev bilance stanja so bile poslovne knjige, ki so bile predhodno usklajene s stanjem sredstev in obveznosti, ugotovljenem pri popisu.

11.1. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Kot opredmetena osnovna sredstva smo izkazali tudi drobni inventar z dobo koristnosti nad enim letom, katerega posamična vrednost ne presega 500 evrov in ga evidentiramo ločeno od ostale opreme. Skladno s pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki omogoča izkazovanje osnovnih sredstev po kriteriju istovrstnosti sredstev, smo vse nabave pohištva in računalniške opreme v letu 2012 razvrščali med opremo.

Vrednotenje opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost in je sestavljena iz:

- nakupne cene,
- nevračljivih nakupnih dajatev (zaračunan DDV, ki se ne povrne) in
- stroškov, ki jih je mogoče pripisati neposredno usposobitvi za uporabo

Prevrednotovanja opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev zaradi oslabitve ali okrepitve nismo opravljali.

Amortizacija je obračunana v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Osnovna sredstva amortiziramo posamično z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja. Med obračunano amortizacijo je vključena tudi amortizacija drobnega inventarja z dobo koristnosti daljšo od enega leta in katerega posamična nabavna vrednost ni presegala 500 EUR. Skladno z Zakonom o računovodstvu pa je potrebno omenjeni drobni inventar odpisati enkratno ob nabavi.

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

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
00	Dolgoročne premoženjske pravice	69.121	69.121	100,0
01	Popravek vrednosti	43.393	53.729	123,8
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	25.728	15.392	59,8

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se v primerjavi z letom 2011 ni spremenila, popravek vrednosti je višji za 23,8%, posledično je v primerjavi z letom 2011 nižja tudi sedanja vrednost neopredmetenih sredstev na dan 31. 12. 2012, ki znaša 15.392 EUR.

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

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
02	Zgradbe	310.775	310.775	100,0
03	Popravek vrednosti nepremičnin	44.207	53.467	120,9
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	266.568	257.308	96,5

Nabavna vrednost nepremičnin se v letu 2012 ni spremenila in znaša 310.775 EUR. Popravek vrednosti nepremičnin je v primerjavi z letom 2011 višji za 20,9%, kar pomeni nižjo sedanjo vrednost, ki znaša 257.308 EUR.

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

- zgradba z nadstrešnico na Ravnah na Koroškem,
- zgradba v Radljah ob Dravi in
- zgradba, dovozna pot in nadstrešnica v Slovenj Gradcu.

Za nepremičnino na Ravnah imamo zemljiško knjižno dokumentacijo, ki je kot kopija odložena v računovodski dokumentaciji.

Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
040	Oprema	1.940.009	1.940.329	100,0
041	Drobni inventar	40.143	39.727	99,0
046	Terjatve za predujme za opremo			
04	Skupaj AOP 006	1.980.152	1.980.056	100,0
05	Popravek vrednosti opreme	1.448.363	1.719.320	118,7
04-05	Sedanja vrednost opreme	531.789	260.736	49,0

Nabavna vrednost opreme je v letu 2012 na ravni leta 2011 in znaša 1.980.056 EUR. Odpisana vrednost znaša 1.719.320 EUR, sedanja vrednost znaša 260.736 EUR.

Pregled dolgoročnih sredstev na dan 31.12.2012 po nabavni, odpisani in neodpisani vrednosti s stopnjo odpisanosti (v evrih)

Vrsta dolgoročnega sredstva	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Odpisanost sredstev
neopredmetena sredstva	69.121	53.729	15.392	77,73%
nepremičnine	310.775	53.467	257.308	17,20%
oprema	1.980.056	1.719.320	260.736	86,83%

Odstotek odpisanosti vseh osnovnih sredstev se je primerjalno s preteklim letom zvišal

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so v primerjavi z letom 2011 nižja za 35,9% ali 290.649 EUR. za 12,3% in znaša 77,4%, kar je razvidno tudi iz priloženih kazalnikov stanja investiranja.

Pomembnejša osnovna sredstva, ki so že amortizirana in jih še vedno uporabljamo pri svoji dejavnosti so: povišano reševalno vozilo, trije defibrilatorji, lutki in trije računalniki.

11.2. KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013) dobroimetje pri bankah (AOP 014)

Na dan 31.12.2012 v blagajni ni bilo denarnih sredstev.

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

Denarna sredstva na računih znašajo na dan 31.12.2012 226.163 EUR in so za 21,9% višja v primerjavi s preteklim letom.

Konti skupine 12 - Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 82.815 EUR, kar predstavlja 3,2% celotnega prihodka. Terjatve se zmeraj manj poravnajo v pogodbenih rokih, število manjših neplačnikov in zamude s plačili naraščajo, kar pa še ne ogroža likvidnosti zavoda.

Celotna vrednost terjatev do kupcev je nastala iz terjatev do poslovnih partnerjev v Sloveniji. Po sklepu direktorja smo odpisali za 1.796,84 evrov neizterljivih terjatev iz preteklih let, ker so dolžniki umrli, ali pa bi bili stroški izterjave višji od same terjatve.

Zaradi finančne nediscipline smo v letu 2012 poleg telefonskega opominjanja izstavili tudi 47 pisnih opominov, do 31.12.2012 pa ni bil noben poravnani. V postopek za izvršbo pri sodišču smo imeli prijavljene štiri dolžnike, od katerih pa v letu ni bil noben rešen.

Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2012 94.146 EUR in so za 60,7% višje v primerjavi s stanjem leta 2011. Vzrok za takšno stanje so za 64,3% višje terjatve do ZZZS. Tudi v letu 2012 je tretji del mesečnega avansa za mesec december 2012, ZZZS poravnal v začetku januarja 2013.

Zap.št.	Naziv uporabnika EKN	Znesek
1.	Neposredni uporabniki proračuna države	0
2.	Neposredni uporabniki proračuna občine	623
3.	Posredni uporabniki proračuna države	5.330
4.	Posredni uporabniki proračuna občine	2.680
5.	Zavod za zdravstveno zavarovanje	85.513

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Stanje kratkoročnih finančnih naložb na dan 31.12.2012 znaša 200.886 EUR in štirikrat višje v primerjavi z letom 2011.

Konti skupine 17- Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

V tej skupini imamo evidentirane terjatve do ZZZS za nadomestila plač zaradi bolniške odsotnosti in terjatve do državnih in drugih institucij.

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
170	Terjatve za nadomestila plač do ZZZS	2.117	3.888	183,7
170	Terjatve do državnih in drugih institucij	0	0	
17	Skupaj	2.117	3.888	183,7

Terjatve za nadomestila plač zaradi bolniške odsotnosti so v primerjavi s preteklim letom višje za 83,7% in so posledica bolniških odsotnosti, daljših od trideset dni.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitev (AOP 022)

Konto aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2012 ne izkazuje stanja.

11.3. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31.12.2012 91.730 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana januarja 2013.

V primerjavi s stanjem leta 2011 so bile obveznosti do zaposlenih nižje za 6.149 EUR ali 6,3%.

Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31.12.2012 55.633 EUR, na ta dan smo imeli poravnane vse zapadle obveznosti. V primerjavi s preteklim letom je stanje obveznosti malenkost višje (0,1%).

Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2012 20.789 EUR. V primerjavi z lanskim stanjem so nižje za 2,5% in se nanašajo na naslednje obveznosti:

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	15.443	14.862	96,2
234	Ostale kratkoročne obveznosti	5.876	5.927	100,9
23	Skupaj	21.319	20.789	97,5

V primerjavi s stanjem leta 2011 so za 3,8% nižje obveznosti za dajatve, za 7,2% nižje obveznosti za plačilo premij dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke in za 1,9% nižje obveznosti iz naslova odtegljajev zaposlenim. Obveznosti za izplačila pogodbenega dela pa so se povišala in znašajo 336 EUR.

Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2012 34.968 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

Zap.št.	Naziv uporabnika EKN	Znesek
1.	Neposredni uporabniki proračuna države	17
2.	Neposredni uporabniki proračuna občine	0
3.	Posredni uporabniki proračuna države	124
4.	Posredni uporabniki proračuna občine	34.827

V primerjavi s stanjem preteklega leta so višje za 27.266 EUR zaradi višjih obveznosti do zavodov, katerih ustanoviteljice so občine.

Zavod izkazuje povečanje kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev v primerjavi s preteklim letom za 20.138 EUR ali 11,0%.

V strukturi sestave obveznosti do virov sredstev so se kratkoročne obveznosti povečale z lanskimi 15,0% na 17,8%, posledično pa se je zmanjšal delež lastnih virov in dolgoročnih obveznosti, kar nam kažejo priloženi kazalniki sestave obveznosti do virov sredstev.

11.4. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
920	Dolgoročno odloženi prihodki	26.993	0	0,0
922	Prejete donacije, namenjene nadomeščanju str. amort.	0	0	
17	Skupaj	26.993	0	0,0

Na kontu podskupine 920 izkazujemo dolgoročno odložene prihodke – razliko med zneskom prihodkov, ki so po kalkulaciji namenjeni pokrivanju stroškov amortizacije in obračunanimi stroški amortizacije. V letu 2012 smo jih v višini 26.993 EUR prenesli v prihodke od poslovanja in tako na kontu 920 na dan 31.12. 2012 ne izkazujemo stanja.

Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva znaša na dan 31.12.2012 1.313.850 EUR in je v primerjavi z letom 2011 nižje za 3,8% ali 51.468 EUR.

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so višji od stanja sredstev v upravljanju na dan 31.12.2012. Razliko – 780.413 EUR predstavljajo neporabljen sredstva amortizacije.

Konti podskupine 986 – Presežek odhodkov nad prihodki

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek v EUR
stanje na dan 31.12.2011	356.828
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	
- presežek prihodkov nad odhodki za leto 2012 (AOP 889)	3.763
+ presežek odhodkov nad prihodki za leto 2012 (AOP 890)	
+ presežek iz uskladitve podskupine 980	22.571
stanje na dan 31.12.2012	375.636

Skladno s pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu zakona o računovodstvu smo stanje na kontih skupine 98 uskladili s sedežno Občino Ravne na Koroškem.

Vrednost celotnega premoženja, s katerim ZRCK upravlja se je zmanjšala za 77.131 EUR ali 6,3%.

12. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

12.1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

V zavodu smo izkazali prihodke in odhodke za leto 2012 na osnovi knjigovodskih vknjižb v poslovnih knjigah, ki so bile predhodno usklajene z ugotovitvami popisa sredstev in obveznosti do virov sredstev. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov smo upoštevali načelo nastanka poslovnega dogodka, prihodki in odhodki so razčlenjeni v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in zakonom o računovodstvu. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali kot poslovni dogodki od 1. januarja 2012 do 31. decembra 2012.

Prihodki

Med prihodke od poslovanja smo zajeli prihodke od prodaje proizvodov in storitev za izvajanje javne zdravstvene dejavnosti zavoda po pogodbi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje, prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačil fizičnih oseb in ostalih pravnih oseb ter prihodkov od nezdravstvene dejavnosti.

V okviru finančnih prihodkov so prikazani prihodki od obresti iz finančnih razmerij z zakladnico in poslovno banko.

Druge prihodke predstavljajo prejete odškodnine od zavarovalnic.

Prevrednotovalni prihodki so iz naslova izterjanih, že odpisanih terjatev iz preteklih let.

Odhodki

Odhodke obračunskega obdobja sestavljajo stroški materiala in storitev, stroški dela, finančni odhodki in drugi odhodki.

V izkazu prihodkov in odhodkov smo evidentirali stroške amortizacije v višini financirane amortizacije (187.706 EUR), povečane za preostanek dolgoročnih odloženih prihodkov (26.993 EUR), ki so bili namenjeni pokritju obračunane amortizacije.

Davek od dohodkov za leto 2012 smo izračunali skladno z zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb (ZDDPO-2) in pravilnikom o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti. Za leto 2012 so na podlagi pravilnika opredeljeni kot nepridobitna dejavnost prihodki iz javnih virov, obresti na zakladniškem podračunu, obresti od vezanih vlog pri poslovni banki do 1.000 EUR in prejete donacije. Delež prihodkov pridobitne dejavnosti tako znaša 36,664%, zavod pa za leto 2012 ne izkazuje obveznosti za plačilo davka od dohodkov.

Poslovni izid

ZRCK v letu 2012 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 3.763,02 EUR, ki v bilanci stanja pokriva nepokrite presežke odhodkov.

12. 2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov v skladu s 16. členom pravilnika o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov, ki določa razčlenjevanje na način, ki velja za druge uporabnike enotnega kontnega načrta

Pri pripoznavanju prihodkov in odhodkov, ki se knjižijo evidenčno smo upoštevali računovodsko načelo denarnega toka – plačane realizacije. Prihodek ali odhodek po načelu denarnega toka se prizna kadar je poslovni dogodek nastal in smo hkrati zanj prejeli oziroma izplačali denar. Izkaz je sestavljen na podlagi prihodkov in odhodkov, evidentiranih v poslovnih knjigah ter vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih obračunskega obdobja, ločeno za izvajanje javne službe in tržne dejavnosti.

Prihodke smo razvrstili med prihodke za izvajanje javne službe in prihodke tržne dejavnosti skladno z obrazložitvami, opredeljenimi v izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti.

Odhodki za izvajanje javne službe in odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu so razčlenjeni po spodaj navedenih sodilih:

- za stroške dela smo uporabili strukturni delež delavcev iz ur za javno službo v skupnem številu delavcev iz ur celotnega zavoda.
- za stroške blaga, materiala in storitev smo uporabili razmerje med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju javne službe in prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju tržne dejavnosti.

Celotni prihodki so se v primerjavi z letom 2011 zvišali za 0,9% ali nominalno za 22.043 EUR kljub temu, da so se za 1,6% ali 26.619 EUR znižali prihodki iz sredstev javnih financ, od tega so bila prejeta sredstva iz socialnih skladov manjša za 2,2% (34.920 EUR), medtem ko so se za 3,1% (26.226 EUR) povečali drugi prihodki za izvajanje javne službe. Znotraj le teh so se za 88,9% zvišali prihodki od obresti, prihodki od prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja pa za 3,5%. Na postavki prihodkov od prodaje blaga in storitev tudi beležimo kar 35,9% povečanje ali za 22.436 EUR višje prihodke v primerjavi z letom 2011.

V letu 2012 so se celotni odhodki primerjalno z letom 2011 znižali za 8,9% ali nominalno za 231.017 EUR. Odhodki za izvajanje javne službe so nižji za 10,8% predvsem zaradi 16,1% ali 184.808 EUR nižjih izdatkov za blago in storitve za izvajanje javne službe, izdatki za plače in prispevke so nižji za 5,4% ali 75.041 EUR, prav tako so se zmanjšali investicijski odhodki. Celotni odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu so v primerjavi s preteklim letom skoraj dvakrat višji in znašajo 92.548 EUR. Beležimo trikrat višje izdatke za plače in prispevke delodajalca.

Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2012 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 191.170 EUR.

12.3. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb za leto ostaja prazen, saj v letu 2012, tako kot pretekla leta, nismo dajali posojil.

12.4. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov je sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka in izkazuje povečanje sredstev na računih za 191.170 EUR.

12.5. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je ZRCK ustvaril 2.512.321 EUR ali 95,9% prihodkov iz naslova opravljanja javne službe in 107.868 EUR prihodkov iz naslova tržne dejavnosti.

Izkaz je pripravljen skladno z navodilom v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov, ki ga je konec leta 2010 posredovalo Ministrstvo za zdravje.

Obrazložitev delitve prihodkov po vrstah dejavnosti

1. Prihodki od poslovanja oz. prihodki od prodaje proizvodov in storitev za izvajanje javne službe so: prihodki ustvarjeni z izvedbo dogovorjenega programa po pogodbi z ZZZS, financirani iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačil zavarovancev, prihodki o opravljenih zdravstvenih storitev za tujce po konvencijah, prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev socialno ogroženim osebam in ostali prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev neposrednim proračunskim uporabnikom. Prav tako so kot prihodki javne službe opredeljeni prihodki od refundacij stroškov dela za pripravnike.
2. Prihodki od poslovanja oz. prihodki od prodaje proizvodov in storitev na trgu so: prihodki ustvarjeni pri izvajanju zdravstvene dejavnosti zavoda mimo dogovorjenega programa z ZZZS za fizične in ostale pravne osebe in prihodki od nezdravstvene dejavnosti.
3. Finančni prihodki – prihodki od obresti na zakladniškem podračunu so opredeljeni kot prihodki javne službe, medtem ko so prihodki od obresti za vezani depozit pri poslovni banki opredeljeni kot tržni.
4. Druge prihodke od prejetih odškodnin zavarovalnic in prevrednotovalne prihodke od izterjanih, že odpisanih terjatev smo opredelili kot prihodke tržne dejavnosti.

Obrazložitev sodil za razvrščanje odhodkov po vrstah dejavnosti

1. Za stroške materiala, storitev, amortizacije, finančnih odhodkov in ostalih drugih stroškov smo uporabili kot sodilo razmerje med prihodki poslovanja, doseženimi pri opravljanju javne službe in prihodki od poslovanja, doseženimi s tržno dejavnostjo.
2. Za stroške dela smo kot sodilo pri opredelitvi stroškov opravljanja dejavnosti javne službe uporabili ugotovljen delež delavcev iz ur za izvedbo dogovorjenega programa v skupnem številu delavcev iz ur zavoda.

Odgovorna oseba
za pripravo računovodskega poročila:
Danijela Aber

Direktor:
Smiljan Prassnic, univ.dipl.prav.

ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE
 RAVNE NA KOROŠKEM

REALIZACIJA DELOVNEGA NAČRTA ZA OBDOBJE JANUAR - DECEMBER 2012

	ZZZS						OSTALI PLAČNIKI						SKUPAJ					
	Delovni načrt		Realizacija		% Realiz. del. načrta		Delovni načrt		Realizacija		% Realiz. del. načrta		Delovni načrt		Realizacija		% Realiz. del. načrta	
	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri
nujni reševalni prevozi	3.400	272.000	3.546	251.717	104,29	92,54			34	2.579			3.400	272.000	3.580	254.296	105,29	93,49
nenujni reš.prevozi s spremljevalcem	4.400	373.970	6.306	626.108	143,32	167,42	220	35.000	155	26.198	70,45	74,85	4.620	408.970	6.461	652.306	139,85	159,50
sanitetni prevozi na /z dialize	3.240	226.810	3.801	262.698	117,31	115,82							3.240	226.810	3.801	262.698	117,31	115,82
ostali sanitetni prevozi	5.860	995.553	6.391	1.117.049	109,06	112,20	50	8.000	229	30.418	458,00	380,23	5.910	1.003.553	6.620	1.147.467	112,01	114,34

**ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE
RAVNE NA KOROŠKEM**

PREGLED ZAPOSLENIH V LETU 2012

	PLAN 31.12.2012	STANJE 31.12.2011	STANJE 31.12.2012
1. direktor	1	1	1
2. zdravnik specialist dipl.med. sestra v reševalnem oz. urgentnem 3. vozilu	4 (1-8ur / teden)	3 (1-8ur / teden)	3 (1-8ur / teden)
4. vozilu	4 (1 DČ, 20 2 PDČ)	4 (3 DČ, 24 4 PDČ)	4 (2 DČ, 23 3 PDČ)
5. voznik rešavalec	(1-20ur/teden, 12 3 DČ)	(1-20ur/teden, 12 3 DČ)	(1-20ur/teden, 10 2 DČ)
sred.med. sestra - dispečer, 6. telefonist - receptor	6 (1 DČ)	6 (1 DČ)	5
7. pisarniški referenti	3	3	3
8. čistilka	1	1	1
SKUPAJ	51	54	50
od tega :			
za nedoločen čas	42 1 20 ur/teden 1 8 ur/teden	41 1 20 ur/teden 1 8 ur/teden	41 1 20 ur/teden 1 8 ur/teden
za določen čas	5 2 PDČ	7 4 PDČ	4 3 PDČ

REALIZACIJA PLANA INVESTICIJ, NABAV OPREME IN DROBNEGA INVENTARJA
TER INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA V LETU 2012

REBALANS PLANA investicij, nabav opreme in drobnega inventarja v letu 2012					REALIZACIJA rebalansa plana investicij, nabav opreme in DI v letu 2012					
Zap. št.	OSNOVNO SREDSTVO	Vrednost nabav v letu 2012 v EUR	Lastna sredstva		Tuji viri	Vrednost nabav v letu 2012 v EUR	Lastna sredstva			Kredit dobavitelja in računi z valuto v l.2013
			Plačila v 2012 za investicije in nabave v 2012	Plačila v 2012 za investicije in nabave v 2011			Plačila v 2012 za nabave v 2012	Plačila v 2012 za nabave v 2011	Plačila v 2012 za nabave v 2013	
	Enota Ravne na Koroškem	2.300	2.300			792,00	792,00	0,00	0,00	0,00
1.	zunanja enota klime naprave	800	800			792,00	792,00			
2.	pohištvna oprema	1.500	1.500							
	Enota Slovenj Gradec	1.200	1.200			1.161,65	1.161,65			
3.	pulzni oksimeter	1.200	1.200			1.161,65	1.161,65			
	Vse enote									
	Nepredvidene nabave	1.500	1.500							
	Drobni inventar do 500 €	400	400			557,92	557,92			
4.	telefonski aparat	400	400			402,12	402,12			
5.	digitalni diktafon Olympus					68,75	68,75			
6.	zabojnika za smeti					87,05	87,05			
	SKUPAJ	5.400	5.400	0	0	2.511,57	2.511,57	0,00	0,00	0,00

VIRI FINANCIRANJA INVESTICIJ IN NABAV OSNOVNIH SREDSTEV
v obdobju januar - december 2012

zap. št.	VIRI FINANCIRANJA (v EUR)	NAČRTOVANO v obdobju od 01.01. do 31.12.2012	REALIZIRANO v obdobju od 01.01. do 31.12.2012	indeks realizirano 12 / načrtovano 12
1.	Amortizacija	5.400,00	2.511,57	46,51
2.	Lastni viri (del presežka)			
3.	Sredstva ustanovitelja			
4.	Leasing			
5.	Posojila			
6.	Donacije			
7.	Drugo *			
	SKUPAJ	5.400,00	2.511,57	46,51

REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA
za obdobje januar - december 2012

	Rebalans finančnega načrta za leto 2012 v EUR	Delež v prihodku	Realizacija za I. - XII. 2012 v EUR	Delež v prihodku	% realizacije RFN za I. 2012
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.607.650,00	99,8	2.605.926,79	99,5	99,9
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev po zaračunani realizaciji	2.580.650,00	98,7	2.578.934,01	98,4	99,9
Prihodki od odprave dolgoročno odloženih prihodkov	27.000,00	1,0	26.992,78	1,0	100,0
Prihodki od prodaje blaga in materiala	0,00	0,0	0,00	0,0	
B) FINANČNI PRIHODKI	100,00	0,0	3.864,57	0,1	3864,6
C) DRUGI PRIHODKI	6.000,00	0,2	10.351,13	0,4	172,5
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0,00	0,0	46,56	0,0	
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0,00	0,0	0,00	0,0	
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	0,00	0,0	46,56	0,0	
D) CELOTNI PRIHODKI (A+B+C+Č)	2.613.750,00	100,0	2.620.189,05	100,0	100,3
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	898.120,00	34,4	920.764,77	35,1	102,5
Stroški materiala	150.300,00	5,8	160.072,00	6,1	106,5
Stroški storitev	747.820,00	28,6	760.692,77	29,0	101,7
F) STROŠKI DELA	1.390.850,00	53,2	1.371.902,85	52,4	98,6
Plače in nadomestila plač	1.092.500,00	41,8	1.078.119,51	41,1	98,7
Prispevki za socialno varnost delodajalcev	178.070,00	6,8	175.532,89	6,7	98,6
Drugi stroški dela	120.280,00	4,6	118.250,45	4,5	98,3
G) AMORTIZACIJA	213.260,00	8,2	214.698,95	8,2	100,7
H) REZERVACIJE	0,00	0,0	0,00	0,0	
J) DRUGI STROŠKI	107.120,00	4,1	102.316,81	3,9	95,5
K) FINANČNI ODHODKI	0,00	0,0	0,14	0,0	
L) DRUGI ODHODKI	0,00	0,0	523,67	0,0	
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	4.400,00	0,2	6.218,84	0,2	141,3
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	4.400,00	0,2	4.422,00	0,2	100,5
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	0,00	0,0	1.796,84	0,1	
N) CELOTNI ODHODKI (E do M)	2.613.750,00	100,0	2.616.426,03	99,9	100,1
O) PRESEŽEK PRIHODKOV	0,00	0,0	3.763,02	0,1	
P) PRESEŽEK ODHODKOV	0,00	0,0		0,0	
Davek od dohodka pravnih oseb			0,00	0,0	
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka			3.763,02	0,1	
Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka			0,00	0,0	
Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja					
Q) PRESEŽEK PRIHODKOV	0	0,00	3.763,02	0,1	

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV
za obdobje januar - december 2012

	REALIZACIJA 2011	Delež v prihodku	REALIZACIJA 2012	Delež v prihodku	Indeks 2011=100
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.761.585,93	99,5	2.605.926,79	99,5	94,4
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	2.583.428,59	93,1	2.578.934,01	98,4	99,8
Prihodki od odprave dolgoročno odloženih prihodkov	178.157,34	6,4	26.992,78	1,0	15,2
Prihodki od prodaje blaga in materiala	0,00	0,0	0,00	0,0	
B) FINANČNI PRIHODKI	1.787,97	0,1	3.864,57	0,1	216,1
C) DRUGI PRIHODKI	5.772,01	0,2	10.351,13	0,4	179,3
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	6.383,00	0,2	46,56	0,0	0,7
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	6.383,00	0,2	0,00	0,0	0,0
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	0,00	0,0	46,56	0,0	
D) CELOTNI PRIHODKI (A+B+C+Č)	2.775.528,91	100,0	2.620.189,05	100,0	94,4
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	1.028.478,05	37,1	920.764,77	35,1	89,5
Stroški materiala	159.347,59	5,7	160.072,00	6,1	100,5
Stroški storitev	869.130,46	31,3	760.692,77	29,0	87,5
F) STROŠKI DELA	1.420.762,95	51,2	1.371.902,85	52,4	96,6
Plače in nadomestila plač	1.088.691,61	39,2	1.078.119,51	41,1	99,0
Prispevki za socialno varnost delodajalcev	177.649,54	6,4	175.532,89	6,7	98,8
Drugi stroški dela	154.421,80	5,6	118.250,45	4,5	76,6
G) AMORTIZACIJA	362.218,34	13,1	214.698,95	8,2	59,3
H) REZERVACIJE	0,00	0,0	0,00	0,0	
J) OSTALI DRUGI STROŠKI	111.401,19	4,0	102.316,81	3,9	91,8
K) FINANČNI ODHODKI	4,93	0,0	0,14	0,0	2,8
L) DRUGI ODHODKI	0,00	0,0	523,67	0,0	
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0,00	0,0	6.218,84	0,2	
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0,00	0,0	4.422,00	0,2	
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	0,00	0,0	1.796,84	0,1	
N) CELOTNI ODHODKI (E do M)	2.922.865,46	105,3	2.616.426,03	99,9	89,5
O) PRESEŽEK PRIHODKOV			3.763,02		
P) PRESEŽEK ODHODKOV	147.336,55	5,3		0,0	0,0
Davek od dohodka pravnih oseb	0,00	0	0,00		
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	0,00	0	3.763,02		
Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	147.336,55	5,3	0,00		0,0
Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja		0,0			
Q) NEPOKRITI PRESEŽEK ODHODKOV	147.336,55	5,3		0,0	0,0
PRESEŽEK PRIHODKOV			3.763,02		

**ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE
RAVNE NA KOROŠKEM**

**PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI
za obdobje januar - december 2012**

	REALIZACIJA 2012	
	za izvajanje javne službe	od prodaje blaga in storitev na trgu
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.511.858,50	94.068,29
1. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	2.484.865,72	94.068,29
2. PRIHODKI OD ODPRAVE DOLGOROČNO ODLOŽENIH PRIHODKOV	26.992,78	0,00
3. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	0,00	0,00
B) FINANČNI PRIHODKI	462,23	3.402,34
C) DRUGI PRIHODKI	0,00	10.351,13
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0,00	46,56
1. PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0,00	0,00
2. DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0,00	46,56
D) CELOTNI PRIHODKI (A+B+C+Č)	2.512.320,73	107.868,32
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	887.527,17	33.237,60
2. STROŠKI MATERIALA	154.293,75	5.778,25
3. STROŠKI STORITEV	733.233,42	27.459,35
F) STROŠKI DELA	1.315.681,73	56.221,12
1. PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	1.033.937,75	44.181,76
2. PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	168.339,48	7.193,41
3. DRUGI STROŠKI DELA	113.404,50	4.845,95
G) AMORTIZACIJA	206.949,00	7.749,95
H) REZERVACIJE	0,00	0,00
J) DRUGI STROŠKI	98.623,40	3.693,41
K) FINANČNI ODHODKI	0,13	0,01
L) DRUGI ODHODKI	0,00	523,67
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0,00	6.218,84
1. ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0,00	4.422,00
2. DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0,00	1.796,84
N) CELOTNI ODHODKI (E+F+G+H+I+J+K+L+M)	2.508.781,43	107.644,60
O) PRESEŽEK PRIHODKOV (D-N)	3.539,30	223,72
P) PRESEŽEK ODHODKOV (N-D)		

Bilanca stanja na dan 31. 12. 2012

v evrih

SREDSTVA	Leto 2011	Leto 2012	Indeks 3 : 2
1	2	3	4
I. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	824.085	533.436	64,7
1. Neopredmetena sredstva in dolg. aktivne časovne razm.	25.728	15.392	59,8
- nabavna vrednost	69.121	69.121	100,0
- popravek vrednosti	43.393	53.729	123,8
2. Nepremičnine	266.568	257.308	96,5
- nabavna vrednost	310.775	310.775	100,0
- popravek vrednosti	44.207	53.467	120,9
3. Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	531.789	260.736	49,0
- nabavna vrednost	1.980.152	1.980.056	100,0
- popravek vrednosti	1.448.363	1.719.320	118,7
4. Dolgoročne finančne naložbe			
II. KRATKOROČNA SREDSTVA	394.380	607.898	154,1
1. Denarna sredstva	185.609	226.163	121,8
2. Kratkoročne terjatve do kupcev	97.918	82.815	84,6
3. Dani predujmi in varščine			
4. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	58.601	94.146	160,7
5. Kratkoročne finančne naložbe	50.135	200.886	400,7
6. Kratkoročne terjatve iz financiranja			
7. Druge kratkoročne terjatve in aktivne časovne razmejitev	2.117	3.888	183,7
AKTIVA SKUPAJ	1.218.465	1.141.334	93,7
VIRI SREDSTEV			
I. KRATKOR. OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	182.982	203.120	111,0
1. Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine			
2. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	97.879	91.730	93,7
3. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	55.558	55.633	100,1
4. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	21.319	20.789	97,5
5. Kratkor. obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	7.702	34.968	454,0
6. Druge kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev	524		0,0
II. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.035.483	938.214	90,6
1. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	26.993		0,0
2. Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena OS	1.365.318	1.313.850	96,2
3. Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe			
4. Presežek prihodkov nad odhodki			
5. Presežek odhodkov nad prihodki	356.828	375.636	105,3
PASIVA SKUPAJ	1.218.465	1.141.334	93,7

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA
TOKA

od 1. januarja do 31. decembra 2012

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Tekoče leto	Predhodno leto	Indeks
I. SKUPAJ PRIHODKI	401	2.570.193,41	2.548.150,38	100,87
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	2.485.169,66	2.485.562,59	99,98
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	1.603.584,53	1.630.203,80	98,37
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	25.525,56	20.405,69	125,09
Prejeta sredstva iz drž. prorač. za tekočo porabo	405	25.525,56	20.405,69	125,09
Prejeta sredstva iz drž. prorač. za investicije	406			
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	3.180,58	0,00	
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	3.180,58		
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409			
c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	1.574.878,39	1.609.798,11	97,83
Prejeta sredstva iz skl. soc. zav. za tekočo porabo	411	1.574.878,39	1.609.798,11	97,83
Prejeta sredstva iz skl. soc. zav. za investicije	412			
d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	413	0,00	0,00	
Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414			
Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415			
Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416			
Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417			
e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418			
f. Prejeta sredstva iz proračunov iz državnega proračuna EU	419			
B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	881.585,13	855.358,79	103,07
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz nasl. izvaj. jav. sl.	421			
Prejete obresti	422	3.070,26	1.625,00	188,94
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423			
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	877.514,87	848.110,79	103,47
Kapitalski prihodki	425		5.623,00	
Prejete donacije iz domačih virov	426	1.000,00		
Prejete donacije iz tujine	427			
Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428			
Ostala prejeta sredstva iz proračuna EU	429			
Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430			
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	85.023,75	62.587,79	135,85
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	80.676,67	59.723,83	135,08
Prejete obresti	433			
Prihodki od najemnin, zakupnin in dr. prih. od premoženja	434	4.347,08	2.863,96	151,79
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435			
Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz nasl. izvaj. jav. sl.	436			
II. SKUPAJ ODHODKI	437	2.379.023,69	2.610.040,89	91,15
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	2.286.475,39	2.563.337,26	89,20
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	1.136.297,07	1.201.062,77	94,61
Plače in dodatki	440	901.968,83	938.903,45	96,07
Regres za letni dopust	441	23.168,53	34.157,96	67,83
Povračila in nadomestila	442	69.779,07	72.354,81	96,44
Sredstva za delovno uspešnost	443	0,00	0,00	
Sredstva za nadurno delo	444	136.578,61	130.507,82	104,65
Plače nerezidentov po pogodbi	445	0,00	0,00	
Drugi izdatki zaposlenim	446	4.802,03	25.138,73	19,10

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Tekoče leto	Predhodno leto	Indeks
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	187.866,95	195.141,52	96,27
Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	92.957,30	96.168,08	96,66
Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	74.470,26	77.042,17	96,66
Prispevek za zaposlovanje	450	630,28	651,94	96,68
Prispevek za starševsko varstvo	451	1.050,28	1.086,36	96,68
Premije kolekt. dodat. pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	18.758,83	20.192,97	92,90
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	960.357,69	1.145.165,81	83,86
Pisarniški in splošni material in storitve	454	107.748,53	130.157,71	82,78
Posebni material in storitve	455	483.742,13	550.243,64	87,91
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	36.129,64	41.725,19	86,59
Prevozni stroški in storitve	457	183.017,90	231.765,25	78,97
Izdatki za službena potovanja	458	2.401,40	1.916,70	125,29
Tekoče vzdrževanje	459	90.435,52	137.172,77	65,93
Poslovne najemnine in zakupnine (leasing)	460	46.187,60	38.046,45	121,40
Kazni in odškodnine	461	0,00	0,00	
Drugi operativni odhodki	463	10.694,97	14.138,10	75,65
D. Plačila domačih obresti	464	0,03	0,00	
E. Plačila tujih obresti	465	0,00	0,00	
F. Subvencije	466	0,00	0,00	
G. Transferi posameznikom in gospodinjtvom	467	0,00	0,00	
H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0,00	3.000,00	
I. Drugi tekoči domači transferi	469	0,00	0,00	
J. Investicijski odhodki	470	1.953,65	18.962,23	10,30
Nakup zgradb in prostorov	471	0,00	0,00	
Nakup prevoznih sredstev	472	0,00	0,00	
Nakup opreme	473	1.953,65	18.962,23	10,30
Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0,00	0,00	
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0,00	0,00	
Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0,00	0,00	
Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0,00	0,00	
Nakup nematerialnega premoženja	478	0,00	0,00	
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dok., nadzor, investicijski inž.	479	0,00	0,00	
Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0,00	0,00	
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	92.548,30	46.703,63	198,16
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz nasl. prod. bl. in stor. na trgu	482	48.555,26	15.543,15	312,39
B. Prispevki delodajalcev za soc.varnost iz nasl.prod.bl. in stor.na trgu	483	8.027,77	2.525,37	317,88
C. Izdatki za blago in storitve iz nasl. prod. bl. in stor. na trgu	484	35.965,27	28.635,11	125,60
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	191.169,72		
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486		61.890,51	

FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

1. GOSPODARNOST

1.1 Koeficient celotne gospodarnosti

K 1.1 = koeficient celotne gospodarnosti = celotni prihodki / celotni odhodki

	realizacija 2011	realizacija 2012
Celotna gospodarnost	0,950	1,001

1.2 Koeficient gospodarnosti poslovanja

K 1.2 = koeficient gospodarnosti poslovanja = prihodki od poslovanja / odhodki od poslovanja

	realizacija 2011	realizacija 2012
Gospodarnost poslovanja	0,945	0,999

2. DONOSNOST

2.1 Stopnja donosnosti

K 2.1 = stopnja donosnosti = presežek prihodkov / celotni prihodki

	realizacija 2011	realizacija 2012
Stopnja donosnosti	-5,308%	0,144%

3. KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV

3.1 Koeficient obračanja sredstev

K 3.1 = koeficient obračanja sredstev = celotni prihodki / povprečno stanje sredstev

	realizacija 2011	realizacija 2012
Koeficient obračanja sredstev	1,986	2,221

4. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA

4.1 Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev

K 4.1 = stopnja odpisanosti osnovnih sredstev = popravek vrednosti osnovnih sredstev / nabavna vrednost osnovnih sredstev

	realizacija 2011	realizacija 2012
Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	65,08%	77,40%

4.2 Stopnja odpisanosti opreme

K 4.2 = stopnja odpisanosti opreme = popravek vrednosti opreme / nabavna vrednost opreme

	realizacija 2011	realizacija 2012
Stopnja odpisanosti opreme	73,14%	86,83%

4.3 Stopnja osnovnosti investiranja

K 4.3 = stopnja osnovnosti investiranja = osnovna sredstva po neodpisani vrednosti / sredstva

	realizacija 2011	realizacija 2012
Stopnja osnovnosti investiranja	67,63%	46,74%

5. KAZALNIKI SESTAVE OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (ZADOLŽENOSTI) OZIROMA KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA

5.1 Stopnja kratkoročnega financiranja

K 5.1 = stopnja kratkoročnega financiranja = kratkoročne obveznosti / obveznosti do virov sredstev

	realizacija 2011	realizacija 2012
Stopnja kratkoročnega financiranja	0,150	0,178

5.2 Stopnja dolgoročnega financiranja

K 5.2 = stopnja dolgoročnega financiranja = (lastni + dolgoročni tuji viri) / obveznosti do virov sredstev

	realizacija 2011	realizacija 2012
Stopnja dolgoročnega financiranja	0,850	0,822

6. KAZALNIKA KRATKOROČNE IN DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI OZ. KAZALNIKA VODORAVNEGA

6.1 Pospešeni koeficient

K 6.1 = pospešeni koeficient = kratkoročna sredstva in AČR / kratkoročne obveznosti in PČR

	realizacija 2011	realizacija 2012
Pospešeni koeficient	2,155	2,993

6.2 Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev in

K 6.2 = koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev in normalnih zalog = (lastni viri + dolgoročne rezervacije + dolgoročne obveznosti) / (osnovna sredstva + dolgoroč. fin. naložbe + dolgoročne terjatve + zaloge)

	realizacija 2011	realizacija 2012
Koeficient dolgoroč. pokritosti dolgoroč. sredstev in normalnih zalog	1,257	1,759

ANALITIČNI PREGLED ZARAČUNANIH PRIHODKOV

za obdobje I. - XII. 2012 v primerjavi z obdobjem I. - XII. 2011 in finančnim načrtom za I. 2012

Vrsta prihodkov	Obdobje	Znesek v EUR	Struktura v %	Rebalans finančnega načrta za leto 2012 v EUR	% realiz. RFN za I. 2012
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	I. . XII. 2011	2.761.585,93	99,50		
	I. - XII. 2012	2.605.926,79	99,46	2.607.650,00	99,9
	indeks	94,36			
I. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	I. . XII. 2011	2.583.428,59	93,08		
	I. - XII. 2012	2.578.934,01	98,43	2.580.650,00	99,9
	indeks	99,83			
1. Prihodki iz obveznega zavarovanja	I. . XII. 2011	1.641.668,01	59,15		
	I. - XII. 2012	1.577.563,41	60,21	1.567.000,00	100,7
	indeks	96,10			
2. Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	I. . XII. 2011	850.296,13	30,64		
	I. - XII. 2012	865.145,75	33,02	878.500,00	98,5
	indeks	101,75			
3. Prihodki od doplačil do polne cene	I. . XII. 2011	2.241,97	0,08		
	I. - XII. 2012	1.184,99	0,05	1.000,00	118,5
	indeks	52,85			
4. Prihodki od samoplačnikov	I. . XII. 2011	2.682,70	0,10		
	I. - XII. 2012	3.526,16	0,13	3.000,00	117,5
	indeks	131,44			
5. Prihodki od ostalih plačnikov	I. . XII. 2011	53.661,03	1,93		
	I. - XII. 2012	86.654,94	3,31	92.100,00	94,1
	indeks	161,49			
6. Prihodki od konvencij	I. . XII. 2011	645,61	0,02		
	I. - XII. 2012	3.073,43	0,12	2.000,00	153,7
	indeks	476,05			
7. Prihodki od subvencij, dotacij in donacij	I. . XII. 2011	0,00	0,00		
	I. - XII. 2012	1.013,74	0,04	0,00	
	indeks				
9. Prihodki od zakupnin	I. . XII. 2011	2.721,56	0,10		
	I. - XII. 2012	4.966,28	0,19	5.000,00	99,3
	indeks	182,48			
11. Prihodki od počitniške dejavnosti	I. . XII. 2011	7.532,12	0,27		
	I. - XII. 2012	8.184,92	0,31	7.650,00	107,0
	indeks	108,67			
12. Prihodki od dela delavcev v drugih zavodih in izobraževalne dej.	I. . XII. 2011	1.572,00	0,06		
	I. - XII. 2012	2.132,00	0,08	2.000,00	
	indeks	135,62			
13. Prihodki od funkcionalnih in prerazdeljenih stroškov	I. . XII. 2011		0,00		
	I. - XII. 2012	523,19	0,02	0,00	
	indeks				
17. Prihodki od refundacij stroškov dela pripravnikov	I. . XII. 2011	20.407,46	0,74		
	I. - XII. 2012	24.875,20	0,95	22.400,00	111,1
	indeks	121,89			
Prihodki od odprave dolgoročno odloženih prihodkov	I. . XII. 2011	178.157,34	6,42		
	I. - XII. 2012	26.992,78	1,03	27.000,00	100,0
	indeks	15,15			

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev, povečani za	I. - XII. 2011	2.761.585,93	99,50		
	I. - XII. 2012	2.605.926,79	99,46	2.607.650,00	99,9
	indeks	94,36			
B) FINANČNI PRIHODKI	I. - XII. 2011	1.787,97	0,06		
	I. - XII. 2012	3.864,57	0,15	100,00	3.864,6
	indeks	216,14			
19. Prihodki od obresti	I. - XII. 2011	1.787,97	0,06		
	I. - XII. 2012	3.864,57	0,15	100,00	3.864,6
	indeks	216,14			
C) DRUGI PRIHODKI	I. - XII. 2011	5.772,01	0,21		
	I. - XII. 2012	10.351,13	0,40	6.000,00	172,5
	indeks	179,33			
22. Prejete kazni in odškodnine	I. - XII. 2011	5.772,01	0,21		
	I. - XII. 2012	10.308,54	0,39	6.000,00	171,8
	indeks	178,60			
23. Drugi prihodki	I. - XII. 2011	0,00	0,00		
	I. - XII. 2012	42,59	0,00		
	indeks				
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	I. - XII. 2011	6.383,00	0,23		
	I. - XII. 2012	46,56	0,00	0,00	
	indeks	0,73			
I. Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	I. - XII. 2011	6.383,00	0,23		
	I. - XII. 2012		0,00		
	indeks	0,00			
II. Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	I. - XII. 2011	0,00	0,00		
	I. - XII. 2012	46,56	0,00		
	indeks				
24. Izterjane odpisane terjatve iz prejšnjih let	I. - XII. 2011	0,00	0,00		
	I. - XII. 2012	46,56	0,00		
	indeks				
D) CELOTNI PRIHODKI (A+B+C+Č)	I. - XII. 2011	2.775.528,91	100,00		
	I. - XII. 2012	2.620.189,05	100,00	2.613.750,00	100,25
	indeks	94,40			

ANALITIČNI PREGLED IN STRUKTURA ZARAČUNANIH ODHODKOV
za obdobje I. - XII. 2012 v primerjavi z obdobjem I. - XII. 2011 in finančnim načrtom za I. 2012

Vrsta odhodkov	Obdobje	Znesek v EUR	Struktura v %	Rebalans finančnega načrta za leto 2012 v EUR	% realiz. RFN za I. 2012
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	I. . XII. 2011	1.028.478,05	35,19		
	I. - XII. 2012	920.764,77	35,19	898.120,00	102,5
	indeks	89,53			
I. Stroški materiala	I. . XII. 2011	159.347,59	5,45		
	I. - XII. 2012	160.072,00	6,12	150.300,00	106,5
	indeks	100,45			
1. Poraba zdravil, zdravstvenega in zobozdravstvenega materiala	I. . XII. 2011	22.115,58	0,76		
	I. - XII. 2012	24.366,94	0,93	22.800,00	106,9
	indeks	110,18			
2. Porabljeni tekstilni material, delovna obutev, tehnološko gorivo, pomožni in drugi nazdravstveni material	I. . XII. 2011	10.266,65	0,35		
	I. - XII. 2012	8.696,44	0,33	9.750,00	89,2
	indeks	84,71			
3. Porabljen pisarniški material	I. . XII. 2011	2.920,65	0,10		
	I. - XII. 2012	2.005,65	0,08	1.470,00	136,4
	indeks	68,67			
4. Pralna in čistilna sredstva, sredstva za osebno hig.	I. . XII. 2011	1.408,39	0,05		
	I. - XII. 2012	1.097,01	0,04	1.340,00	81,9
	indeks	77,89			
5. Porabljena voda	I. . XII. 2011	1.284,83	0,04		
	I. - XII. 2012	1.202,84	0,05	1.220,00	98,6
	indeks	93,62			
6. Material za popravilo in vzdrževanje ter nadomestni deli	I. . XII. 2011	3.229,01	0,11		
	I. - XII. 2012	1.870,27	0,07	2.540,00	73,6
	indeks	57,92			
7. Odpisi drobnega inventarja, avtomobilskih gum in delovne obleke	I. . XII. 2011	28.524,16	0,98		
	I. - XII. 2012	18.837,41	0,72	18.300,00	102,9
	indeks	66,04			
8. Porabljena električna energija	I. . XII. 2011	5.533,35	0,19		
	I. - XII. 2012	6.738,51	0,26	5.600,00	120,3
	indeks	121,78			
9. Porabljeno pogonsko gorivo	I. . XII. 2011	72.588,84	2,48		
	I. - XII. 2012	81.405,42	3,11	78.310,00	104,0
	indeks	112,15			
10. Porabljeno kurivo za ogrevanje	I. . XII. 2011	10.631,20	0,36		
	I. - XII. 2012	10.791,51	0,41	8.660,00	124,6
	indeks	101,51			
11. Stroški za strokovno literaturo in knjižnico, časopisi	I. . XII. 2011	844,93	0,03		
	I. - XII. 2012	300,00	0,01	310,00	96,8
	indeks	35,51			

		0			
12. Stroški materiala iz prejšnjih obračunskih obdobj	I. . XII. 2011	0,00	0,00		
	I. - XII. 2012	2.760,00	0,11		
	indeks				
II. Stroški storitev	I. . XII. 2011	869.130,46	29,74		
	I. - XII. 2012	760.692,77	29,07	747.820,00	101,7
	indeks	87,52			
13. Poštne, telefonske in druge prevozne storitve	I. . XII. 2011	14.826,51	0,51		
	I. - XII. 2012	8.844,58	0,34	10.250,00	86,3
	indeks	59,65			
14. Storitve za sprotno vzdrževanje	I. . XII. 2011	172.745,88	5,91		
	I. - XII. 2012	127.170,26	4,86	95.980,00	132,5
	indeks	73,62			
15. Investicijsko vzdrževanje	I. . XII. 2011	5.333,89	0,18		
	I. - XII. 2012	0,00	0,00	0,00	
	indeks	0,00			
16. Zavarovalne premije za zavarovanje naložb in nezgodno zavarovanje delavcev	I. . XII. 2011	53.530,01	1,83		
	I. - XII. 2012	57.055,52	2,18	64.800,00	88,1
	indeks	106,59			
17. Najemnine in zakupnine	I. . XII. 2011	10.313,08	0,35		
	I. - XII. 2012	16.771,87	0,64	1.970,00	851,4
	indeks	162,63			
18. Druge najemnine (turistične kapacitete, poslovni najem)	I. . XII. 2011	18.365,39	0,63		
	I. - XII. 2012	38.518,02	1,47	39.360,00	97,9
	indeks	209,73			
20. Stroški reprezentance	I. . XII. 2011	165,56	0,01		
	I. - XII. 2012	144,64	0,01	160,00	90,4
	indeks	87,36			
21. Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	I. . XII. 2011	415,84	0,01		
	I. - XII. 2012	580,05	0,02	410,00	141,5
	indeks	139,49			
22. Povračila stroškov v zvezi z delom	I. . XII. 2011	1.269,46	0,04		
	I. - XII. 2012	1.571,12	0,06	1.220,00	128,8
	indeks	123,76			
23. Zdravstvene storitve	I. . XII. 2011	504.612,41	17,26		
	I. - XII. 2012	448.642,11	17,15	486.540,00	92,2
	indeks	88,91			
24. Stroški strokovnega izobraževanja	I. . XII. 2011	5.779,02	0,20		
	I. - XII. 2012	2.477,79	0,09	2.500,00	99,1
	indeks	42,88			
25. Odvetniške, notarske, revizijske in svetovalne storitve	I. . XII. 2011	2.093,39	0,07		
	I. - XII. 2012	3.603,34	0,14	2.040,00	176,6
	indeks	172,13			
26. Druge storitve - komunalne, dimnikarske	I. . XII. 2011	3.678,89	0,13		
	I. - XII. 2012	3.102,86	0,12	3.660,00	84,8
	indeks	84,34			
27. Druge poslovne storitve	I. . XII. 2011	72.364,23	2,48		
	I. - XII. 2012	42.722,05	1,63	37.000,00	115,5
	indeks	59,04			

28. Izplačila po pogodbah o delu	I. . XII. 2011	1.328,52	0,05	1.320,00	100,7
	I. - XII. 2012	1.328,52	0,05		
	indeks	100,00			
29. Prispevki in davek delodajalca za pogodbeno delo	I. . XII. 2011	608,87	0,02	610,00	88,6
	I. - XII. 2012	540,46	0,02		
	indeks	88,76			
30. Sejnine, nagrade, darila in podobna izplačila	I. . XII. 2011	1.699,51	0,06	0,00	
	I. - XII. 2012	1.474,28	0,06		
	indeks	86,75			
31. Stroški storitev iz prejšnjih obračunskih obdobj	I. . XII. 2011		0,00	0,00	
	I. - XII. 2012	6.145,30	0,23		
	indeks				

F) STROŠKI DELA	I. . XII. 2011	1.420.762,95	48,61	1.390.850,00	98,6
	I. - XII. 2012	1.371.902,85	52,43		
	indeks	96,56			

32. Plače in nadomestila plač zaposlenih	I. . XII. 2011	1.088.691,61	37,25	1.092.500,00	98,7
	I. - XII. 2012	1.078.119,51	41,21		
	indeks	99,03			
33. Prispevki za socialno varnost delodajalcev	I. . XII. 2011	177.649,54	6,08	178.070,00	98,6
	I. - XII. 2012	175.532,89	6,71		
	indeks	98,81			
34. Obračunani regres za LD, jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči	I. . XII. 2011	58.735,43	2,01	28.080,00	98,8
	I. - XII. 2012	27.736,06	1,06		
	indeks	47,22			
35. Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	I. . XII. 2011	20.417,87	0,70	19.530,00	99,5
	I. - XII. 2012	19.439,13	0,74		
	indeks	95,21			
36. Stroški prevoza na delo in z njega	I. . XII. 2011	32.777,81	1,12	32.470,00	98,0
	I. - XII. 2012	31.812,33	1,22		
	indeks	97,05			
37. Stroški prehrane na delu	I. . XII. 2011	41.798,69	1,43	40.200,00	97,7
	I. - XII. 2012	39.262,93	1,50		
	indeks	93,93			
38. Stroški dela iz prejšnjih obračunskih obdobj	I. . XII. 2011	692,00	0,02	0,00	
	I. - XII. 2012		0,00		
	indeks	0,00			

G) AMORTIZACIJA	I. . XII. 2011	362.218,34	12,39	213.260,00	100,7
	I. - XII. 2012	214.698,95	8,21		
	indeks	59,27			

39. Amortizacija osnovnih sredstev	I. . XII. 2011	361.452,73	12,37	212.260,00	100,9
	I. - XII. 2012	214.141,03	8,18		
	indeks	59,24			
40. Amortizacija drobnega inventarja	I. . XII. 2011	765,61	0,03	1.000,00	55,8
	I. - XII. 2012	557,92	0,02		
	indeks	72,87			

H) REZERVACIJE	I. . XII. 2011	0,00	0,00	0,00	
	I. - XII. 2012		0,00		
	indeks				

J) DRUGI STROŠKI		I. . XII. 2011	111.401,19	3,81		
		I. - XII. 2012	102.316,81	3,91	107.120,00	95,5
		indeks	91,85			
41.	Nadimestilo za uporabo stavbnega zemljišča, izdatki za varstvo okolja, štipendije, pristojbine in drugi stroški	I. . XII. 2011	5.671,53	0,19		
		I. - XII. 2012	4.488,05	0,17	5.900,00	76,1
		indeks	79,13			
42.	Članski prispevek SZOZK	I. . XII. 2011	92.928,00	3,18		
		I. - XII. 2012	88.086,00	3,37	90.000,00	97,9
		indeks	94,79			
43.	Prispevek Združenju ZZS, drugi prispevki in članarine	I. . XII. 2011	9.801,66	0,34		
		I. - XII. 2012	9.742,76	0,37	9.570,00	101,8
		indeks	99,40			
44.	Dotacije	I. . XII. 2011	3.000,00	0,10		
		I. - XII. 2012		0,00	1.650,00	0,0
		indeks	0,00			
K) FINANČNI ODHODKI		I. . XII. 2011	4,93	0,00		
		I. - XII. 2012	0,14	0,00	0,00	
		indeks	2,84			
46.	Odhodki za obresti	I. . XII. 2011	4,93	0,00		
		I. - XII. 2012	0,14	0,00	0,00	
		indeks	2,84			
L) DRUGI ODHODKI		I. . XII. 2011	0,00	0,00		
		I. - XII. 2012	523,67	0,02	0,00	
		indeks				
51.	Drugi odhodki	I. . XII. 2011		0,00		
		I. - XII. 2012	523,67	0,02	0,00	
		indeks				
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI		I. . XII. 2011	0,00	0,00		
		I. - XII. 2012	6.218,84	0,24	4.400,00	
		indeks				
53.	Odhodki zaradi odtujitve osnovnih sredstev	I. . XII. 2011		0,00		
		I. - XII. 2012	4.422,00	0,17	4.400,00	100,5
		indeks				
54.	Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	I. . XII. 2011	0,00	0,00		
		I. - XII. 2012	1.796,84	0,07	0,00	
		indeks				
N) CELOTNI ODHODKI (E do M)		I. . XII. 2011	2.922.865,46	100,00		
		I. - XII. 2012	2.616.426,03	100,00	2.613.750,00	100,1
		indeks	89,52			