

**ONKOLOŠKI INŠTITUT LJUBLJANA**  
**Zaloška 2**

**LJUBLJANA**

**LETNO POROČILO**  
**ONKOLOŠKEGA INŠTITUTA**  
**LJUBLJANA**  
**ZA LETO 2012**

Odgovorna oseba: Ana Žličar

## KAZALO

<b>UVOD</b> .....	<b>1</b>
<b>PREDSTAVITEV ONKOLOŠKEGA INŠTITUTA</b> .....	<b>2</b>
PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA .....	2
VODSTVO ZAVODA.....	3
<b>POSLOVNO POROČILO</b> .....	<b>4</b>
<b>ZA LETO 2012</b> .....	<b>4</b>
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO .....	5
PODROČJE ZAVODA v letu 2012.....	5
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA .....	6
3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV .....	7
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV .....	7
4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV .....	7
4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA.....	7
4.3. POSLOVNI IZID .....	10
5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA .....	10
6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV .....	10
7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA .....	10
7.1. KAZALNIKI POSLOVNE UČINKOVITOSTI.....	10
7.2. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA.....	10
8. OCENA STROKOVNE UČINKOVITOSTI - KAKOVOSTI IN VARNOSTI .....	12
9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	16
10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI .....	19
11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA.....	19
12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH .....	19
12.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA .....	19
12.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2012.....	24
12.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2012 .....	27
<b>RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2012</b> .....	<b>28</b>
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K .....	30
BILANCI STANJA.....	30
1.1. SREDSTVA .....	30
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV .....	36
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	41
2.1. ANALIZA PRIHODKOV .....	41
2.2. ANALIZA ODHODKOV .....	43
2.3. POSLOVNI IZID .....	49
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA .....	51
4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2012.....	51
5. PRILOGE.....	51

## **UVOD**

### **OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA**

**IME: Onkološki inštitut Ljubljana**

**SEDEŽ: Zaloška cesta 2, Ljubljana**

**MATIČNA ŠTEVILKA: 5055733**

**DAVČNA ŠTEVILKA: SI 34052674**

**ŠIFRA UPORABNIKA: 27774**

**ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: 01100 6030277797**

**TELEFON: 00386 15879110**

**FAX: 00386 15879400**

**SPLETNA STRAN: <http://www.onko-i.si/>**

**USTANOVITELJ: Republika Slovenija**

**DATUM USTANOVITVE: 16. 6. 1975**

### **DEJAVNOSTI:**

86.100	bolnišnična zdravstvena dejavnost
N85.12	izvenbolnišnična zdravstvena dejavnost
N85.122	specialistična izvenbolnišnična zdravstvena dejavnost
N85.14	druge zdravstvene dejavnosti
N85.141	samostojne zdravstvene dejavnosti, ki jih ne opravljajo zdravniki
K73.101	raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju naravoslovja
K73.104	raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju medicine
K74.871	prirejanje razstav, sejmov in kongresov
M80.30	visokošolsko izobraževanje
M80.220	srednješolsko, poklicno in strokovno izobraževanje
M80.301	višje strokovno izobraževanje
M80.302	visoko strokovno izobraževanje
M80.303	univerzitetno izobraževanje
M80.422	drugo izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje, d.n.
DE22.110	izdajanje knjig
DE22.130	izdajanje revij in periodike
DE22.150	drugo založništvo
G52.310	dejavnost lekarn
K72.300	obdelava podatkov
O92.511	dejavnost knjižnic

### **ORGANI ZAVODA:**

- Svet OI,
- Strokovni svet OI,
- generalni direktor OI,
- strokovni direktor OI.

## **PREDSTAVITEV ONKOLOŠKEGA INŠTITUTA**

Onkološki inštitut Ljubljana je celovit nacionalni onkološki center, ki opravlja naloge s področja preventive raka, zdravljenja, rehabilitacije in paliativne oskrbe ter skrbi za uravnotežen razvoj onkologije v Republiki Sloveniji. Ustanovljen je bil leta 1937 z odlokom Dravske banovine kot Banovinski inštitut za raziskovanje in zdravljenje novotvorb. Sprejem prvih bolnikov v prenovljene prostore šempetrske kasarne je bil 1. avgusta 1938. V prvem letu obstoja je imel inštitut 28 bolniških postelj in je sprejel na zdravljenje 718 bolnikov. Leta 1946 je bil preimenovan v Onkološki inštitut. Leta 1947 je bila ustanovljena Katedra za onkologijo in radioterapijo na Medicinski fakulteti v Ljubljani s sedežem na Onkološkem inštitutu, leta 1950 pa je bila izdana uredba o obveznem prijavljanju rakavih bolezni v Sloveniji in ustanovljen Register raka za Slovenijo. Za njegov razvoj je značilno nenehno uvajanje in spremljanje novih diagnostičnih in terapevtskih metod na področju onkološke kirurgije, radioterapije in po letu 1951 še hiter razvoj systemskega zdravljenja raka. Multidisciplinarno delo je bilo omogočeno z intenzivnim razvojem specialističnih in raziskovalnih dejavnosti, ustanovitvijo timskih konzilijev po letu 1952 ter sodelovanjem v mednarodnih kliničnih raziskavah od leta 1976 dalje. Ministrstvo za zdravje je podelilo Onkološkemu inštitutu Ljubljana naslov Klinični inštitut za onkologijo leta 1996.

Onkološki inštitut Ljubljana opravlja zdravstveno dejavnost na sekundarni in terciarni ravni ter raziskovalno in izobraževalno dejavnost. Ustanovitelj javnega zdravstvenega zavoda Onkološki inštitut Ljubljana je Republika Slovenija, ustanoviteljske pravice in obveznosti pa izvršuje Vlada Republike Slovenije. Onkološki inštitut je tako centralna ustanova, ki delno sama izvaja, sicer pa za področje države usmerja programe celostne obravnave rakavih bolezni, tako na področju preventive, zgodnjega odkrivanja, diagnostike in zdravljenja ter rehabilitacije rakavih bolnikov.

Onkološki inštitut Ljubljana je član mednarodnih združenj OECI in UICC, ki skrbita za povezave med vsemi udeleženi v preprečevanju in zdravljenju raka in tako izpolnjuje svoje poslanstvo vključevanja v aktivnosti globalne kontrole raka.

Onkološki inštitut Ljubljana, Ministrstvo za zdravje in Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije so nosilci državnega programa zgodnjega odkrivanja predrakavih sprememb raka materničnega vratu ZORA, ki poteka že od septembra 2003. V letu 2008 je Ministrstvo za zdravje Onkološkemu inštitutu Ljubljana zaupalo še organizacijo in vodenje državnega presejalnega programa za raka dojk DORA.

## **PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA**

### **I. ZDRAVSTVENA DEJAVNOST**

#### **1. Diagnostična dejavnost**

1. Oddelek za radiologijo
2. Oddelek za nuklearno medicino
3. Oddelek za citopatologijo
4. Oddelek za patologijo
5. Oddelek za laboratorijske dejavnosti
6. Diagnostični center za bolezni dojk
7. Oddelek za molekularno diagnostiko

#### **2. Sektor operativnih dejavnosti**

1. Oddelek za anestezijo in intenzivno terapijo operativnih strok
2. Oddelek za kirurško onkologijo
3. Oddelek za ginekološko onkologijo
4. Operacijski blok
5. Hospital operativnih strok

### 3. Sektor radioterapije

1. Oddelek za teleradioterapijo
2. Oddelek za brahiradioterapijo
3. Hospital
4. Oddelek radiofizike

### 4. Sektor internistične onkologije

1. Oddelek za sistemsko zdravljenje solidnih tumorjev
2. Oddelek za zdravljenje malignih limfomov

### 5. Skupne zdravstvene dejavnosti

### 6. Dejavnost zdravstvene nege in oskrbe bolnika

### 7. Lekarna

## II. RAZISKOVALNA DEJAVNOST

Raziskovalna dejavnost se opravlja v vseh organizacijskih enotah in posebej v organizacijskih enotah, ki jih določi Pravilnik o organizaciji

## III. IZOBRAŽEVALNA DEJAVNOST

Se izvaja v vseh organizacijskih enotah.

## IV. EPIDEMIOLOGIJA IN REGISTER RAKA

1. Register raka Republike Slovenije in drugi registri
2. Oddelek za epidemiologijo
3. Oddelek za presejanje raka

## V. UPRAVNE DEJAVNOSTI

1. Pravna služba
2. Kadrovska služba
3. Plansko analitska služba
4. Finančna služba
5. Tehnično vzdrževalna služba
6. Služba javnih naročil
7. Služba za informatiko
8. Služba za stike z javnostjo

## VODSTVO ZAVODA

- generalna direktorica OI Anica Žličar, univ. dipl. ekon.
- strokovni direktor OI [izr.prof.](#) dr. Janez Žgajnar, dr. med.

ONKOLOŠKI INŠTITUT LJUBLJANA  
Zaloška 2

LJUBLJANA

# **POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2012**

Odgovorna oseba: Ana Žličar

## **1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA v letu 2012**

### a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS 12/91, 45/94, Odl. US: U-I-104/92, 8/96, 18/98 Odl. US: U-I-34/98, 36/00 - ZPDZC, 127/06 – ZJZP);
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05, 15/08 – ZpacP, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 - ZUJF);
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06, 58/08, 15/08 – ZpacP, 49/10 Odl. US U-I-270/08-10);
- Zakon o lekarniški dejavnosti (Uradni list RS, št. 36/04-UPB1);
- Zakon o zdravilih (Uradni list RS, št. 31/06, 45/08);
- Zakon o medicinskih pripomočkih (Uradni list RS, št. 98/09);
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 114/06, 91/07, 71/08, 76/08, 118/08 Skl. US: U-1-163/08-12, 47/10 Odl. US U-I-312/08-31, 62/10 – ZUPJS, 87/2011, 40/2012-ZUJF);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (Uradni list RS št. 96/2010, 4/2011, 45/2011 Odl.US: U-I-1/11-15, 22/2012-ZUKN-C, 37/2012);
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS št. 128/2006,16/2008, 19/2010, 18/2011, 43/2012 Odl.US: U-I-211/11-26);
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09-UPB13, 8/10 Odl. US U-I-244/08-14, 13/10, 16/10 Odl. US U-I-256/08-27, 50/10 Odl. US U-I-266/08-12, 59/10, 85/10, 94/2010-ZIU, 107/2010, 35/2011, 110/2011-ZDIU12, 27/2012 Odl.US: U-I-249/10-27, 40/2012-ZUJF);
- Zakon o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 42/02, 79/06-ZZZPB-F, 46/07 Odl.US: U-I-45/07, Up-249/06-22, 103/07, 45/08-ZArbit, 83/09 Odl.US: U-I-284/06-26);
- Zakon o prispevkih za socialno varnost (Uradni list RS, št. 5/96, 18/96-ZDavP, 34/96, 87/97, 3/98, 106/99-ZPIZ-1, 81/00-ZPSV-C, 97/01-ZSDP, 97/01, 62/10 Odl.US: U-I-214/09, Up-2988/08-29);
- Zakon o varnosti in zdravju pri delu (Uradni list RS, št. 56/99, 64/01, 43/11-ZVZD-1);
- Zakon o varstvu pred ionizirajočimi sevanji in jedrski varnosti (Uradni list RS, št. 67/02, 110/02-ZGO-1, 24/03, 50/03-UPB1, 46/04, 102/04-UPB2, 70/08-ZVO-1B, 60/2011);
- Zakon o varstvu osebnih podatkov (Uradni list RS, št. 86/04, 113/05-ZInfP, 51/07-ZUstS-A, 67/07, 94/07-UPB1);
- Zakon o pacientovih pravicah (Uradni list RS, št. 15/08);
- Zakon o zbirkah podatkov s področja zdravstvenega varstva (Uradni list RS, št. 65/00);
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 86/10, 75/2012);
- Zakon o dostopu do informacij javnega značaja (Uradni list RS, št. 24/03, 61/05, 96/05-UPB1, 109/05-ZDavP-1B, 113/05-ZInfP, 28/06, 51/06-UPB2, 117/06-ZDavP-2);
- Splošni dogovor za leto 2012 z aneksi;
- Pogodb o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2010 z ZZZS.

### b) Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, 11/11 – UPB4, 110/11 – ZDIU12);
- Zakon o interventnih ukrepih (Uradni list RS, št. 94/2010, 110/11 – ZDIU12);
- Zakon o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012 (Uradni list RS, št. 110/2011, 40/2012 – ZUJF, 43/2012);
- Zakon za uravnoveženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/2012);
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C);

- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11);
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljnih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10);
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11);
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11);
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12);
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10);
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03);
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. Členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02, 134/03).

#### c) Interni akti zavoda:

- Statut javnega zdravstvenega zavoda Onkološki inštitut Ljubljana;
- Navodila za delo popisnih komisij in drugih delavcev, udeleženi v popisu (22.11.2007);
- Pravilnik o višini povračil stroškov v zvezi z delom (23.1.2007);
- Pravilnik o računovodstvu – začasni (1.1.2000).

## 2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Obstoj in razvoj inštituta na najvišji strokovni ravni sta pogojena z ohranjanjem organizacijske oblike celostnega, multidisciplinarnega in vseobsegajočega onkološkega centra, ker lahko le v takšni obliki zagotavlja polno udeležanje svojega poslanstva. Temeljni dolgoročni cilj je zagotavljanje enakomernega in enakovrednega razvoja vseh strok in dejavnosti, da bodo zagotovljeni pogoji za nadaljnjo krepitev vseobsegajočega onkološkega centra, ki bo prepoznaven po visoki kakovosti storitev in vrhunskem znanju strokovnjakov v skrbi za zdravje bolnikov in vsega slovenskega prebivalstva.

Na strokovnem področju je dolgoročni cilj krepitev multidisciplinarnega pristopa k celostni obravnavi onkološkega bolnika in prenašanje znanja v druge bolnišnice z namenom, da bi bolnikom v vsej državi zagotovili enakovredno zdravstveno oskrbo. Krepitev mednarodnih povezav in sodelovanje ter izmenjava strokovnjakov na vseh področjih je pomemben cilj na strokovnem področju.

Na pedagoškem področju je cilj Onkološkega inštituta ostati referenčna nacionalna ustanova za obe medicinski fakulteti in druge zdravstvene šole tako na dodiplomskem kot tudi na podiplomskem nivoju ter postati mednarodna izobraževalna ustanova za vse stroke na področju onkologije. Na področju izobraževanja je cilj tudi osveščanje laične javnosti o raku in krepitev sodelovanja z nevladnimi organizacijami.

Na raziskovalnem področju je cilj širitev in izboljšanje koordinacije raziskovalnega dela na področju onkologije v Sloveniji in uveljavitev v evropskih raziskovalnih projektih.

Na področju financiranja je cilj doseganje primerne pogodbenega razmerja z ZZZS, s katerim bo zadoščeno potrebnemu obsegu programa in njegovemu vrednotenju glede na naraščanje bolezni in možnosti uvajanja novih diagnostičnih in terapevtskih postopkov.

Na področju prostorske ureditve je dolgoročni cilj dokončati tudi drugo fazo izgradnje Onkološkega inštituta. Zagotavljanje ustrezne medicinske opreme in njene optimalne izkoriščenosti ob gospodarnem ravnanju z njo je glavni cilj glede opremskih zmogljivosti.

Onkološki inštitut koordinira Državni program obvladovanja raka, katerega namen je izvajanje dejavnosti, nalog in ukrepov, ki so potrebni za učinkovito obvladovanje raka v Sloveniji.

### **3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV**

Glede na napovedane zaostrene pogoje poslovanja v letu 2012 smo si zadali za najpomembnejšo nalogo, da opravimo pogodbeno dogovorjeni obseg programa po pogodbi z ZZZS, pri čemer naj bi ohranjali visoko kakovost obravnave bolnikov z rakom in pri tem s skrbjo za čim racionalnejšim poslovanjem dosegli izravnane prihodke in odhodke.

Pomemben cilj, ki je bil dosežen je bila načrtovana širitev programa DORA.

### **4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV**

#### **4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV**

Zastavljene naloge so bile realizirane. Širitev programa DORA je bila načrtovana na 25.000 mamografij, realizirano je bilo 25.047 mamografij, kar je za 26,7 % več mamografij kot leta 2011.

Planirani poslovni rezultat je predvidel, da bodo prihodki in odhodki izravnani, bil pa je močno presežen, saj smo realizirali 1.402.855 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

Notranji nadzor javnih financ je izvedla zunanja revizijska družba.

#### **4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA**

##### **4.2.1. Glavne značilnosti pogodbe z ZZZS**

Pogodba z ZZZS za leto 2012 ni vsebovala bistvenih odstopanj v obsegu programa in v njegovih značilnostih.

## 4.2.2. Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2012 do ZZZS in ostalih plačnikov

### Obrazec 1: Realizacija delovnega programa 2012 je v prilogi

Delovni program ni bil dosežen pri programu PET-CT, zaradi že pojasnenih razlogov, t.j. zamenjave aparata in kadrovske nezadostne zasedbe v enoti nuklearne medicine. Bistveno odstopanje je bilo pri realizaciji programa neakutne bolnišnične obravnave, kar traja že kar nekaj let, ker se na OI trudimo, da posteljne kapacitete namenjamo bolnikom, ki potrebujejo akutno bolnišnično obravnavo. Zato bo že za leto 2013 program znižan na 500 BOD neakutne obravnave. Tudi program aplikacije zdravila Mabthera v ambulantni dejavnosti je za 17,3 % pod planiranim obsegom ker ni mogoče z gotovostjo predvideti, koliko bolnikov bo zdravilo lahko prejelo ambulantno, koliko pa jih bo moralo biti hospitaliziranih.

**Tabela 1:** Primerjava finančnih načrtov iz Pogodbe 2011 in Pogodbe 2012 v EUR ter deležih posameznih dejavnosti v primerjavi s celotno dejavnostjo

Zap. št.	DEJAVNOST	POGODBA 2011		POGODBA 2012		PLAČANA REALIZACIJA 2012	INDEX eur12/eur11
		EUR	%	EUR	%		
1.	AKUTNA BOLN. OBRAVNAVA	43.149.161	51,7	32.964.147	58,0	30.117.635	76,4
2.	OSTALE BOLN. DEJAVNOSTI (radioterapija, PET-CT)	6.635.982	8,0	8.672.892	15,3	9.745.434	130,7
3.	NEAKUTNA BOLN. OBRAVNAVA	299.490	0,4	143.886	0,3	29.739	48,0
4.	SPEC. AMB. DEJAVNOST	29.122.209	34,9	19.238.897	33,9	19.479.864	66,1
5.	FUNKCIONALNA DIAGNOSTIKA	2.138.740	2,6	2.202.883	3,9	2.118.067	103,0
6.	DORA - izvajanje programa	1.313.147	1,6	2.149.966	3,8	2.741.245	163,7
7.	DORA - vodenje programa	731.449	0,9	741.347	1,3	746.016	101,4
	<b>SKUPAJ</b>	<b>83.390.178</b>	<b>100,0</b>	<b>66.114.018</b>	<b>116,3</b>	<b>64.978.000</b>	<b>79,3</b>

Primerjava vrednosti pogodb za leti 2011 in 2012 zgolj po številčnih prikazih v tabeli je nerealna, če ne upoštevamo tudi sprememb v obračunskem sistemu. V letu 2011 so bila vsa draga zdravila vključena v finančni načrt in se je z letnim obračunom naredil končni obračun porabljenih dragih bolnišničnih zdravil. V letu 2012 so bila v finančni načrt po pogodbi z ZZZS draga bolnišnična

zdravila vključena v prvi polovici leta v višini 8.302.975 EUR, v drugi polovici leta pa v višini 420.596 EUR. Sprememba v višini vrednosti t.im. DBZ je nastala zato, ker so večino teh zdravil razvrstili na listo B, ki se jih je ZZZS zaračunavalo posebej in niso bila več sestavni del finančnega načrta, ki se obračuna z letnim obračunom. Zato menimo, da bi v tabeli morali primerjati le pogodbene vrednosti in plačane vrednosti za opravljene storitve. Iz takega pregleda bi bilo takoj razvidno, kakšen je finančni učinek preseganja ali nedoseganja pogodbenega obsega programa. Iz tabele, kot nam je predpisana, pa ni hitrega in preglednega vpogleda v bistveno primerjavo med letnimi pogodbami in njihovo realizacijo. Zato je zavajajoč indeks, ki kaže, da je bila plačana realizacija OI nižja od pogodbene vrednosti, kar ne ustreza resnici. Pomembno je povedati tudi, da pogodbene vrednosti posameznih programov zajemajo vrednost obveznega in prostovoljnega zavarovanja skupaj, plačana realizacija pa se nanaša le na OZZ, ki ga plača ZZZS. To dodatno povzroči še večjo nepreglednost.

**Tabela 2:** Struktura ABO po dejavnostih v številu primerov in številu uteži (do ZZZS), vključno s prospektivnimi primeri (*vpiše se dejavnosti iz ABO, če ni navedeno*).

	Realizirano 2011		Realizirano 2012		Indeks 2012/2011		Delež primerov 2012
	število primerov	število uteži	število primerov	število uteži	število primerov	število uteži	
Radioterapija	3.018	4.261,1	3.117	4.181,3	103,3	98,1	23,5
Operativne dejav.	2.797	4.467,8	2.813	4.385,5	100,6	98,2	21,2
Sl. za dietetiko	68	111,7	82	96,0	120,6	85,9	0,6
Akutna paliat. oskrba	92	151,3	104	129,7	113,0	85,7	0,8
Interna	7.620	8.986,8	7.160	8.284,1	94,0	92,2	53,9
<b>Onkološki inštitut</b>	<b>13.595</b>	<b>17.978,7</b>	<b>13.276</b>	<b>17.076,6</b>	<b>97,7</b>	<b>95,0</b>	<b>100,0</b>

Onkološki inštitut ni sodeloval na nacionalnem razpisu. Manjša realizacija števila primerov v primerjavi s preteklim letom je rezultat večjega števila obravnav v specialistično ambulantni dejavnosti. Pomembno je, da je pogodbena obveznost do ZZZS, ki je znašala 13.220 primerov, presežena in število obteženih primerov (uteži) tudi.

**Tabela 3:** Prospektivno načrtovani primeri v letu 2012

Naziv programa	Plan 2012	Realizacija 2012	Index real.12/plan12
Posegi na ščitnici	161	263	163,4

**Tabela 4:** Državni program DORA

	Realizacija 2011	Plan 2012	Realizacija 2012	Indeks R 12/PL 12	Indeks R 12/R 11
Državni program DORA - št. žensk	19.772	25.000	25.047	100,2	126,7

### 4.2.3. Poročanje o terciarni dejavnosti

**Obrazec 6: Poročilo o terciarni dejavnosti 2012 je v prilogi**

### 4.3. POSLOVNI IZID

**Tabela 1: Poslovni izid po letih v EUR**

	LETO 2011	LETO 2012	Indeks12/11
PRIHODKI	89.980.127	87.538.942	97,29
ODHODKI	89.408.573	86.136.087	96,34
POSLOVNI IZID	571.554	1.402.855	245,45
Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	
POSLOVNI IZID po obdavčitvi	571.554	1.402.855	245,45
DELEŽ IZGUBE/PRESEŽKA V CETOTNEM PRIHODKU	0,0064	0,0160	

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v obrazcu 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2012.

### 5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

Nepričakovanih posledic pri izvajanju programa ni bilo, odstopanja so pojasnjena v poglavju 4.2.2.

### 6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

V poglavju 4.1 smo predstavili oceno doseženih ciljev oziroma smo ugotovili, da smo cilje dosegli.

### 7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

#### 7.1. KAZALNIKI POSLOVNE UČINKOVITOSTI

**Obrazec 7: Kazalniki učinkovitosti 2012 so v prilogi**

#### 7.2. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

**Tabela 2:** Finančni kazalniki poslovanja kot so določeni v Prilogi BOL II/b-8 Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2012

KAZALNIK	LETO 2011	LETO 2012	Indeks12/11
1.Kazalnik gospodarnosti	1,01	1,02	100,99
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	0,04	0,05	123,30
3.Delež porabljenih amortizacijskih sredstev	1,28	0,65	50,78
4.Stopnja odpisanosti opreme	0,72	0,79	109,72
5. Dnevi vezave zalog materiala	14,23	11,73	82,43
6. Koeficient plačilne sposobnosti	1,00	0,95	95,00
7. Koeficient zapadlih obveznosti	0,00	0,00	
8. Kazalnik zadolženosti	0,11	0,12	109,09
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	0,69	1,00	144,93
10. Prihodkovnost sredstev	0,61	0,59	96,09

- Kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 887)
- Delež amortizacijskih sred. v pogodbah ZZZS = (priznana amortizacija s strani ZZZS / celotni prihodki iz pogodb z ZZZS)
- Delež porabljenih amortizacijskih sredstev = (naložbe iz amortizacije / priznana amortizacija v ceni storitev)
- Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006)
- Dnevi vezave zalog materiala = (stanje zalog AOP 023 / stroški materiala AOP 873 x 365).  
*Vpišejo se podatki o zalogah iz bilance stanja (AOP 023) in ustrezno prilagojeni podatki o stroških materiala iz bilance uspeha (AOP 873) ter podatki o nabavni vrednosti prodanega materiala in blaga (AOP 872). Izvirni podatek AOP 873 se prilagodi tako, da se upoštevajo samo stroški materiala, ki so predmet skladišnega poslovanja (kar pomeni, da je s tem podatek vsebinsko primerljiv z AOP 023). Vpiše se samo tisti porabljeni material, kateri se vodi preko razreda 3 (kreditni promet).*
- Koeficient plačilne sposobnosti = (povprečno št. dejanskih dni za plačilo / povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo)
- Koeficient zapadlih obveznosti = (zapadle neplačane obvez. na dan 31. 12. / (mesečni promet do dobavit. AOP 871 / 12) )
- Kazalnik zadolženosti = (Tuji viri AOP 034+047+048+055) / Obveznosti do virov sredstev AOP 060)
- Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = ( (AOP 012+AOP 023) / AOP 034)
- Prihodkovnost sredstev = (prihodek iz poslovne dejavnosti (AOP 860 / osnovna sredstva po nabavni vrednosti AOP 002+004+006)

Kazalnik gospodarnosti kaže pozitiven rezultat poslovanja v letu 2012. Delež amortizacije v celotnem prihodku se je povečal za 23,3 %, porabljena amortizacijska sredstva pa so se v primerjavi z letom prej skoraj razpolovila. Za nakup dragih aparatov je potrebno amortizacijska sredstva varčevati in ne sprotno porabiti vsa, saj na ta način ne bi mogli zbrati dovolj sredstev za nakupe najdražjih aparatov.

Dnevi vezave zalog so se znižali skoraj za 2,5 dneva. Koeficient plačilne sposobnosti je zaradi slabše likvidnosti padel, vendar smo zaradi dobrih poslovnih odnosov pri dobaviteljih uspeli vsakokrat doseči potrebno podaljšanje plačilnih rokov brez plačevanja zamudnih obresti. Z dobrim načrtovanjem denarnega toka nam je uspelo ohraniti sloves dobrih in zanesljivih plačnikov.

Zvišanje vrednosti kazalnika zadolženosti je rezultat povečanih obveznosti na dan 31.12.2012, kar pa ne pomeni zamud pri poravnavanju zapadlih obveznosti, pač pa le stanje na zadnji dan leta.

Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi kaže na približno enako vrednost kratkoročnih terjatev in zalog v primerjavi s kratkoročnimi obveznostmi.

Prihodkovnost sredstev je v letu 2012 nižja za 3,91 % zaradi padca prihodka iz poslovanja za skoraj 2,5 mio EUR.

## **8. OCENA STROKOVNE UČINKOVITOSTI - KAKOVOSTI IN VARNOSTI**

### **1. Letni cilji, namenjeni izboljševanju kakovosti in varnosti pacientov:**

V letu 2012 smo si na OI zastavili cilj pristopiti k akreditacijskemu postopku na podlagi mednarodnih standardov za bolnišnice Joint Commission International (JCI). Tako smo v tem letu izvedli usposabljanje zaposlenih s področja standardov, ki je trajalo 3 dni. 2 dni smo namenili teoretičnemu usposabljanju, kjer so svetovalci za JCI skupino zaposlenih seznanili z zahtevami posameznih področij standardov. En dan usposabljanj pa je bil namenjen praktičnemu usposabljanju metode notranjega presojanja (t.i. »Tracer«).

Na OI smo v letu 2012 tudi sestavili projektni tim za implementacijo standardov. Določili smo projektne time za posamezno področje standardov JCI in skupino notranjih presojevalcev.

### **2. Povratne informacije uporabnikov:**

V letu 2012 smo od oktobra do decembra ponovno izvedli nacionalno anketo o izkušnjah odraslih pacientov v akutni bolnišnici. Rezultate anketiranja bo posredovalo Ministrstvo za zdravje, zato v tem hipu še ne razpolagamo z njimi. Po prejemu rezultatov jih bomo predstavili zaposlenim in sprejeli ukrepe za izboljšave, kjer bo to potrebno.

### **3. Ugotovitve ob spremljanju kazalnikov**

#### **- Pogovori o varnosti**

Oddelčni koordinatorji za kakovost in vodje oddelkov so v letu 2012 izpeljali 235 pogovorov o varnosti z zaposlenimi, v letu 2011 pa 64. Na pogovorih so bili obravnavani aktualni in potencialni problemi, ki se nanašajo na varnost pacientov in zaposlenih, obenem pa pogovori širijo kulturo varnosti in kakovosti med zaposlenimi.

Povečanje števila pogovorov o varnosti v letu 2012 je posledica uvedbe pogovorov še na nekatere druge oddelke OI ter sklepa Komisije za kakovost, da je potrebno pri pogovorih o varnosti obravnavati vsak padec pacienta.

#### **- Morbiditetne in mortalitetne konference**

Na nivoju celotnega inštituta je bilo v letu 2012 obravnavanih 12 pacientov v okviru morbiditetnih in mortalitetnih konferenc. Primeri so bili predstavljeni ožji strokovni skupini, tudi v izobraževalne namene.

#### **- Strokovni nadzori medicinske dokumentacije**

V okviru projekta slovenskega ministrstva za zdravje »Uvajanje izboljševanja kakovosti v bolnišnice« so predstojniki sektorjev s pomočjo zdravnikov, članov komisije za kakovost, vsako četrtletje v letu 2012 opravili nadzor nad vsebino medicinske dokumentacije. Ministrstvo za zdravje

je določilo vsebinske kategorije, ki jih mora popis bolezni vsebovati, pri nadzoru pa so ugotavljali pomanjkljivost in popolnost popisov znotraj teh kategorij.

- *Odstotek pomanjkljivosti popisov bolezni* se je na OI v letu 2012, glede na leto 2011, zmanjšal in znaša 16 %.
- Tudi *Odstotek popolnosti popisov* se je v letu 2012 izboljšal in znaša 97 %.

Rezultati so natančneje prikazani v strokovnem poročilu za leto 2012.

- Odstotek nezaključenih popisov bolezni odpuščenih bolnikov

Na OI spremljamo odstotek tistih odpustov, ki so bili zaključeni kasneje kot v 6 dneh.

V letu 2012 je bilo tako v povprečju popisov, ki so bili zaključeni v roku 7 dni ali več po odpustu pacienta, 8,20 % med vsemi odpuščenimi pacienti. Glede na leto 2011 je opaziti izboljšanje. Ob tem je treba poudariti, da so popisi bolezni odpuščenih pacientov vedno vsi zaključeni, odstotek kaže le na tiste, ki so bili zaključeni po dogovorjenem roku.

Analiza rezultatov po sektorjih/slужbah OI je predstavljena v strokovnem poročilu za leto 2012.

- Obvezni kazalniki kakovosti

Na OI smo v letu 2012 spremljali tudi obvezne kazalnike kakovosti, k čemur nas je zavezoval Splošni dogovor za leto 2012. Kazalnike spremljamo po navodilih, zapisanih v Priročniku o kazalnikih kakovosti, ki ga je izdalo Ministrstvo za zdravje (MZ) v letu 2010.

Kazalnike kakovosti spremljamo mesečno in jih za vsako četrtletje redno objavljamo na spletni strani in/ali sporočamo na MZ v skladu z navodili.

Na OI tako spremljamo naslednje kazalnike kakovosti:

- **Kazalnik št. 21: razjede zaradi pritiska (RZP)**

V letu 2012 je kazalnik RZP znašal 0,008 RZP na sprejetega pacienta. V primerjavi z letom 2011 je kazalnik višji za 14 %.

Ravno tako se je v letu 2012 za 28 % povečal kazalnik Število pacientov, ki so pridobili RZP v bolnišnici/1000 sprejetih pacientov, in sicer je znašal 3,8 pacienta z RZP/1000 sprejetih pacientov.

Povečal se je tudi kazalnik Število pacientov, ki so imeli prisotno RZP ob sprejemu/1000 sprejetih pacientov in sicer za 3 %. Znašal je 4,694 pacienta z RZP/1000 sprejetih pacientov.

Natančneje so rezultati prikazani v strokovnem poročilu za leto 2012.

- **Kazalnik 22: Čakalna doba na CT pri hospitaliziranih pacientih**

Na OI spremljamo čakalno dobo za CT pri hospitaliziranih pacientih. Čakalne dobe za CT za hospitalizirane paciente nimamo, saj so pacienti na vrsti še isti dan, ko je preiskava naročena oz. najkasneje v roku 24 ur.

- **Kazalnik 23: Učinkovitost dela v OP bloku**

V letu 2012 smo v aprilu in oktobru spremljali kazalnik učinkovitosti dela v OP bloku, ki ga spremljamo že od leta 2011.

Povprečna vrednost kazalnika v letu 2012 je bila 0,74, kar pomeni, da je bilo v 4 OP dvoranh opravljenih povprečno 497,42 ur obravnave pacientov znotraj 672 ur, ko je bilo prisotno osebje, v rednem delovnem času. Kazalnik se je glede na leto 2011 izboljšal za 14 %.

- **Kazalnik 46: Profilaktična uporaba antibiotikov**

Kazalnik spremljamo dvakrat letno, in sicer pri 30 zaporednih pacientih, pri katerih je bila opravljena kolorektalna operacija, za opazovano obdobje. Spremljamo število pacientov, ki so v popolni skladnosti s smernicami za profilaktično uporabo antibiotikov. V letu 2012 smo dosegli 80-% skladnost. Kazalnik je glede na leto 2011 upadel.

Več podatkov je predstavljenih v strokovnem poročilu za leto 2012

- **Kazalnik 47: Pooperativna tromboembolija**

Mesečno spremljamo število kirurških pacientov, ki imajo kot dodatno SPP diagnozo navedeno kodo za globoko vensko trombozo ali pljučni embolizem. V letu 2011 nismo imeli primera pooperativne tromboembolije, v letu 2012 pa so bili takšni primeri trije.

Natančneje je spremljanje kazalnika opisano v strokovnem poročilu za leto 2012.

- **Kazalnik 65: Poškodbe z ostrimi predmeti (osebje)**

Spremljamo število vbodov/vrezov osebja z iglami, ipd., torej s predmeti, pri katerih obstaja možnost, da bi prišlo do okužbe poškodovanega. Kazalnik predstavlja razmerje med številom oseb, ki so se poškodovale, in številom zdravstvenih delavcev.

V letu 2012 smo na OI imeli povprečno 0,0557 poškodbe na zdravstvenega delavca. Število poškodb na zdravstvenega delavca je v primerjavi z letom 2012 naraslo za 44 %.

- **Kazalnik 67: Padci pacientov**

V letu 2012 je kazalnik vseh padcev na OI znašal 0,69 padca/1000 BOD, razvidno je znižanje kazalnika za 29 % glede na 2011.

Kazalnik padcev s postelje znaša v letu 2012 0,26 padca s postelje/1000 BOD, glede na leto 2011 je razvidno 31 % znižanje kazalnika.

Kazalnik števila pacientov, ki so v letu 2012 pri padcu utrpeli manjšo poškodbo, znaša 37,78 %, glede na leto 2011 je razviden upad kazalnika za 17 %.

V letu 2012 sta bila prijavljena tudi dva pacienta, ki sta pri padcu utrpela večje poškodbe, kar se v letu 2011 ni zgodilo.

Natančnejša analiza padcev v letu 2012 je predstavljena v strokovnem poročilu za leto 2012.

- **Kazalnik 70: nenamerna punkcija ali laceracija**

Spremljamo število pacientov, ki so imeli v opazovanem obdobju kodirano SPP dodatno diagnozo T81.2 Nenamerna punkcija ali raztrganina med posegom, ki ni uvrščena drugje ali kodo Y60 Nenamerni vrez, vbod, perforacija ali krvavitev med kirurško in zdravniško oskrbo.

V letu 2012 je na OI do nenamerne punkcije ali laceracije med kirurškim ali nekirurškim postopkom prišlo pri 4 pacientih, ravno tako kot v letu 2011. Vse primere je pregledal pooblaščenec za varnost pacientov.

Natančnejši podatki o kazalniku so predstavljeni v strokovnem poročilu 2012.

#### **- Kazalnik 71: Kolonizacija z MRSA**

Spremljamo število vseh pacientov, pri katerih je bila ugotovljena MRSA in število vseh pacientov, ki so MRSA pridobili na OI. Kazalnik predstavlja razmerje med pacienti, ki so MRSA pridobili na OI, in med vsemi pacienti z MRSA.

V letu 2012 je bilo na OI odkritih 22 pacientov z MRSA, od tega jih je 10 pridobila MRSA v bolnišnici. Kazalnik kakovosti tako znaša 0,45.

V letu 2011 smo na OI odkrili 20 pacientov z MRSA, od tega jih je 9 pridobilo MRSA v bolnišnici, kazalnik pa je znašal 0,45, enako kot v letu 2012. Prikaz kazalnika je vključen v strokovno poročilo za leto 2012.

Vsi rezultati kazalnikov kakovosti bodo začetek marca 2013 predstavljeni komisiji za kakovost, kjer se bomo dogovorili za ukrepe za izboljšave v letu 2013. Poročilo z ukrepi za izboljšave bomo posredovali na MZ, skladno s Splošnim dogovorom za leto 2012.

#### **4. Izvedba internih strokovnih nadzorov**

Na OI smo v letu 2012 izvajali strokovne nadzore na področju zdravstvene nege, ki so navedeni v strokovnem poročilu za leto 2012. Trenutno se pripravlja natančna analiza strokovnih nadzorov v letu 2012, na podlagi katere bodo povzeli ugotovitve ter pripravili ukrepe za izboljšave.

#### **5. Razvoj in uporaba kliničnih poti**

V letu 2012 smo na OI izdelali in sprejeli 2 klinični poti (KP):

- Klinična pot izvajanja obveznega izobraževanja osebja v presejalno – diagnostičnem centru programa DORA
- Klinična pot zagotavljanje tehnične kakovosti v presejalno diagnostičnem centru programa DORA

Skupno imamo na OI 15 kliničnih poti.

Vse navedene klinične poti smo vpeljali v redno prakso. Dostopne so na spletni strani OI: ([http://www.onko-i.si/dejavnosti/zdravstvena\\_dejavnost/smernice\\_in\\_klinicne\\_poti/index.html](http://www.onko-i.si/dejavnosti/zdravstvena_dejavnost/smernice_in_klinicne_poti/index.html)).

## **6. Razvoj in uporaba drugih protokolov, namenjenih povečevanju kakovosti storitve uporabnikom in varnosti pacientov**

V letu 2012 je bilo na OI v okviru dejavnosti zdravstvene nege pripravljenih ali revidiranih kar nekaj dokumentov, ki so bili namenjeni povečevanju kakovosti naših storitev in povečanju varnosti pacientov. Standardi, vodila, priporočila in dokumentacija s področja zdravstvene nege so navedeni v strokovnem poročilu za leto 2012.

## **7. Aktivnosti namenjene obvladovanju bolnišničnih okužb in smotrne rabe protimikrobnih zdravil**

Na področju obvladovanja bolnišničnih okužb smo v letu 2012 na OI izvajali aktivnosti na področju pitne vode, na področju higienskega režima v čajnih kuhinjah in sistemu notranjega nadzora za zagotavljanje varnosti živil, na področju odpadkov ter druge aktivnosti, ki so navedene v strokovnem poročilu za leto 2012.

## **8. Razvoj in uporaba sistema poročanja o varnostnih zapletih**

V letu 2012 smo preko sistema prijave in obravnave varnostnih incidentov prejeli 20 prijav potencialnih varnostnih incidentov, ki smo jih obravnavali. V nobenem primeru ni šlo za opozorilni nevaren dogodek.

Natančnejša predstavitev je prikazana v strokovnem poročilu za leto 2012.

## **9. Presoje zadovoljstva zaposlenih**

V decembru 2012 smo, tako kot prejšnja leta, v okviru projekta primerjalnega raziskovanja organizacijske klime v slovenskih bolnišnicah (SiOK) na OI izvedli anketiranje zaposlenih.

Najboljše ocenjene dimenzije v letu 2012:

- odnos do kakovosti,
- inovativnost in iniciativnost,
- strokovna usposobljenost in učenje,
- motivacija in zavzetost in
- zadovoljstvo zaposlenih.

Slabše ocenjene dimenzije:

- razvoj kariere,
- nagrajevanje in
- dodatna vprašanja o sistemih.

Rezultati bodo predstavljeni zaposlenim, sprejeti bodo tudi ukrepi za izboljšave, kjer bo to potrebno.

## **9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC**

Onkološki inštitut je po Pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov opredeljen kot posredni uporabnik proračuna. Ker letni načrt OI presega 2,1 mio EUR, moramo zagotoviti notranjo revizijo poslovanja za vsako leto poslovanja.

Odločili smo se, da bomo del izvajanja notranjega revidiranja za leto 2011 prepustili zunanjemu izvajalcu, kar nam omogoča 12. člen Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema

nadzora javnih financ. Za izvajalca notranje revizije za leto 2011 smo izbrali revizijsko hišo BM Veritas Revizija d.o.o., Dunajska cesta 106, Ljubljana.

Notranja revizija za leto 2012 je bila opravljena v dveh fazah. V prvi fazi notranje revizije sta bili pregledani področje naročanja in spremljanja storitev vzdrževanja ter način delitve prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti. Namen te faze revizije je bil ugotoviti obstoj in zanesljivost notranjih kontrol področju storitev vzdrževanja ter pravilnost izdelovanja izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti.

V drugi fazi notranje revizije je bila pregledano področje računovodenja OI. Name te faze notranje revizije je bil ugotoviti obstoj in delovanje računovodskih notranjih kontrol ter skladnost sestavljenih računovodskih izkazov z veljavnimi predpisi.

### **Primerjava opravljenega dela z načrtovanim**

V letnem načrtu notranje revizije za leto 2012 je bilo predvideno, da se bo v okviru prve faze notranje revizije pregledalo področij naročanja in spremljanja storitev vzdrževanja ter način delitve prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti, v druga fazi pa računovodski izkazi OI za leto 2012.

Obe načrtovani področji revizije sta bili v letu 2012 tudi pregledani. Po vsaki fazi notranjega revidiranja je bilo pripravljeno posebno poročilo. Poročilo po opravljeni I. fazi notranje revizije obsega 17, poročilo po opravljeni II. fazi notranje revizije pa 35 tipkanih strani.

### **Pregled ugotovitev in danih priporočil notranje revizije po posameznih revidiranih področjih**

V nadaljevanju navajamo bistvene ugotovitve in priporočila po opravljenih notranjih revizijah po posameznih področjih. Podrobneje so te ugotovitve in priporočila predstavljena v poročilih po opravljenih posameznih fazah notranjega revidiranja v OI.

### **Naročanje in spremljanje storitev vzdrževanja**

V okviru I. faze notranje revizije v letu 2012 sta bili pregledani dve področji poslovanja OI:

1. Izdelava izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti
2. Spremljanje stroškov vzdrževanja

Cilj te faze notranje revizije pri preverjanju izdelovanja izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je bil preveriti primernost obstoječega načina izdelovanja računovodskega izkaza in podati priporočila za izboljšave.

Na področju spremljanja stroškov vzdrževanja pa je bil cilj ugotoviti, ali obstoječi postopki naročanja in spremljanja stroškov vzdrževanja omogočajo učinkovit nadzor (kontrola) teh stroškov kot tudi ali je obstoječi način spremljanja stroškov vzdrževanja primeren z vidika izvajanja javnih naročil.

Pri preverjanju načina priprave izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti smo ugotovili, da OI prihodke na ustrezen način razmejuje med prihodke javne službe in tržne dejavnosti, medtem

ko delitev odhodkov na odhodke javne službe in tržne dejavnosti ni najboljša. V poročilu smo v okviru storite svetovanja zato podrobneje podali naša priporočila o zagotavljanju smiselne delitve odhodkov na javni in tržni del.

Na področju naročanja storitev vzdrževanja smo preverili postopke internega naročanja storitev vzdrževanja, način spremljanja teh stroškov ter tudi primernost obstoječega računovodskega spremljanja stroškov vzdrževanja.

Pri preverjanju postopkov naročanja in spremljanja stroškov storitev vzdrževanja smo ugotovili, da obstoječi postopki niso ustrezni z vidika notranjih kontrol, zaradi česar je OI izpostavljen naslednjim tveganjem:

- storitve vzdrževanja se lahko izvedejo mimo predpisov o javnem naročanju (nepokritost vzdrževanja posameznih vrst opreme z javnim naročanjem, nepravočasno izvajanje novih javnih naročil, ipd.);
- netransparentni postopki internega naročanja omogočajo naročanje in izvedbo nepotrebnih storitev vzdrževanja;
- odločitve o zamenjavi posamezne opreme niso nujno pravilne, saj OI ne razpolaga s podatki o nastalih stroških posameznih aparaturn, kar bi omogočalo spremljanje dejanske iztrošenosti aparaturn in s tem tudi sprejemanje odločitev o potrebni zamenjavi posamezne opreme;
- izvajalci storitev vzdrževanja lahko zaračunavajo tudi storitve, ki niso bile naročene s strani uporabnikov oziroma storitve, katerih izvedba ni bila nujno potrebna.

Poslovodstvu OI smo podali naslednja priporočila, kako ta tveganja obvladovati:

1. Definiranje smiselno zaokroženih skupin osnovnih sredstev za potrebe spremljanja stroškov vzdrževanja in izvajanja javnih naročil za vzdrževalna dela.
2. Uskladitev kontov stroškov vzdrževanja s tako definiranimi skupinami osnovnih sredstev.
3. Pri vrednostno pomembnih osnovnih sredstvih je treba vzpostaviti povezavo med stroški vzdrževanja in registrom osnovnih sredstev.
4. Potrebno je zagotoviti elektronski način internega naročanja storitev vzdrževanja (javljanja napak) na OI.
5. Izboljšati je treba spremljanje dejansko opravljenega dela v okviru storitev vzdrževanja.

## **Računovodenje OI**

Cilj druge faze notranje revizije je bil revidirati računovodske izkaze OI, z namenom preveriti zanesljivost delovanja računovodskih notranjih kontrol ter računovodenja naročnika. Pri opravljanju te faze notranje revizije je bilo ugotovljeno, da računovodske notranje kontrole v OI obstajajo in delujejo ter da so računovodski izkazi sestavljeni v skladu z veljavnimi predpisi.

Pri tem smo ugotovili, da OI ne razpolaga z dokumentom, iz katerega bi bilo mogoče z gotovostjo potrditi katere nepremičnine (parcele in zgradbe) na lokaciji Zaloške ceste v Ljubljani ima v upravljanju.

## Ugotovitve pri delovanju notranjih kontrol

Delovanje notranjih kontrol na pregledanih področjih poslovanja OI je v vseh pomembnih pogledih primerno in primerljivo tudi z drugimi zdravstvenimi zavodi. Sistem notranjih kontrol (razen opisanih pomanjkljivosti) preprečuje pomembnejše nepravilnosti.

### Navedba odzivov vodstva

Na podlagi priporočil, navedenih v poglavju 2, je poslovodstvo OI sprejelo naslednje ukrepe:

1. Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti za leto 2012 je bil izdelan v skladu s priporočili.
2. Poslovodstvo OI je pričelo izvajati priporočila za izboljšanje sledljivosti stroškov vzdrževanja.

## 10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Največje odstopanje in tudi finančno odstopanje je pri realizaciji programa PET-CT. Zaradi zamenjave aparature smo imeli 3-mesečni izpad storitev, kar smo sicer predvideli, toda ta je bil kljub vsemu večji, kot smo pričakovali. Težava v realizaciji tega programa je tudi kadrovski primanjkljaj, ki bo nadomeščen v letu 2013 in ko pričakujemo, da bo program realiziran v pogodbeni višini.

## 11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

Ne glede na to, da za leto 2012 izkazujemo pozitiven poslovni rezultat, ne vemo, kako se bo to odrazilo na poslovanje v letu 2013. Učinkov poslovanja v preteklem letu na poslovanje v tekočem letu je težko predvideti v naprej, saj se že vrsto let pogoji poslovanja sproti spreminjajo in celo z veljavnostjo za nazaj. Vedno večji problem so tudi ukrepi ZZZS ali Vlade, ki veljajo za vse izvajalce enako, ne glede na specifičnost dejavnosti in ne glede na zdravstveno patologijo v državi.

## 12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

### 12.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

	31.12.2011	31.12.2012
ZDRAVNIKI	114	123
- klinične službe	84	88
- diagnostične službe	24	28
- ostale dejavnosti	6	7
ZDRAVNIKI SPECIALIZANTI	29	27
ZDRAVNIKI SEKUNDARIJI	0	0
MLADI RAZISKOVALCI	4	6
DRUGI ZDRAV.DELAVCI IN SODELAVCI	279	279
MEDIC. SESTRE V ZDRAVSTVENI NEGI (ZT.VMS.DMS)	331	318
ZDRAVSTVENA ADMINISTRACIJA	58	59
BOLNIŠKE STREŽNICE	62	59
DELAVCI V SERVISNIH IN DRUGIH DEJAVNOSTIH	51	49
DELAVCI V UPRAVI	53	48
SKUPAJ	981	968

Opomba: podatki v tabeli niso primerljivi z Obrazcem 3: Spremljanje kadrov 2012. Tabela prikazuje delavce po področju dela, omenjeni Obrazec 3 pa prikazuje zaposlene po delovnih mestih, prav tako pa ta obrazec ne prikazuje delavcev, ki so v bolniškem staležu nad 30 dni, porodniških odsotnosti in odsotnosti za nego in varstvo otroka

Iz tabele je razvidno, da se je skupno število zaposlenih na Onkološkem inštitutu v letu 2012 glede na leto 2011 zmanjšalo za 13, kar predstavlja 1,33 % vseh zaposlenih. Število zaposlenih delavcev se je zmanjšalo predvsem v upravi (za 9,5 %), bolniških strežnic (za 4,8 %), v servisnih in drugih dejavnostih (za 4 %) in na področju zdravstvene nege (za 3,9 %). Primerjanje stanja zaposlenih na konkreten datum ne daje prave primerjave o dejanskem stanju kadrov. Primerjave so relevantne le, če se primerjajo povpračna stanja med letom oziroma najprimernejša je primerjava števila zaposlenih iz opravljenih ur.

Grobe primerjave iz zgornje tabele kažejo, da se je povečalo število zdravnikov specialistov na račun zmanjšanja števila zdravnikov specializantov. Zdravnike specializante smo zaposlili po opravljenem specialističnem izpitu v skladu s sprejetimi in nerealiziranimi plani kadrov oziroma tudi iz naslova odhodov v preteklih letih.

Druge zdravstvene delavce in sodelavce (v tej skupini so radiološki inženirji, magistri farmacije, farmacevtski tehniki, inženirji laboratorijske medicine, fizioterapevti, fiziki, biologi, klinični dietetiki in socialni delavci) smo zaposlili v skladu s sprejetim planom kadrov in je njihovo število enako kot v preteklem letu.

Zmanjšanje zaposlenih pri medicinskih sestrah je posledica zmanjšanja števila porodniških odsotnosti ter ukrepov Zakona za uravnoteženje javnih financ.

Za nadomeščanje daljše bolniške in porodniške odsotnosti na ostalih področjih dela smo zaposlili za določen čas zdravstvene administratorje in bolniške strežnice. Skupno število teh zaposlenih se je konec leta 2012 glede na predhodno leto zmanjšalo.

### **12.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike**

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2012 je v prilogi; v Obrazcu 3 je spremenjena metodologija prikazovanja podatkov, saj se v njem ne prikazujejo več zaposleni, ki koristijo porodniški dopust in dopust za nego in varstvo otroka, ter zaposleni, ki so na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni.

Pojasnila glede kadrovanja na dan 31. 12. 2012 in 31. 12. 2011, ki prikazuje delavce, zaposlene za določen in nedoločen čas.

Na dan 31.12.2012 je bilo na Onkološkem inštitutu zaposlenih 968 delavcev, od tega 33 delavcev za nadomeščanje porodniške odsotnosti in daljše bolniške odsotnosti, s krajšim delovnim časom je delalo 46 delavcev (invalidi, mlade mamice in delavci z dvojnimi delovnimi razmerjem).

Vseh zdravnikov je bilo 150, od tega 121 zdravnikov specialistov, 2 sobna zdravnika in 27 specializantov. V zdravstveni negi je bilo zaposlenih 318 delavcev, ki opravljajo dela diplomiranih medicinskih sester, srednjih medicinskih sester ter bolničarjev. Zdravstvenih delavcev in sodelavcev je bilo 285, nezdravstvenih delavcev pa 215.

Na dan 31.12.2011 je bilo po stanju zaposlenih 981 delavcev od tega 57 delavcev za nadomeščanje porodniške in daljše bolniške odsotnosti, s skrajšanim delovnim časom je delalo 43 delavcev (invalidi, mlade mamice, delavci z dvojnimi delovnimi razmerjem).

Vseh zdravnikov je bilo 143, od tega 111 zdravniki specialisti, 3 sobni zdravniki in 29 specializantov. V zdravstveni negi je bilo zaposlenih 331 delavcev, ki opravljajo dela diplomiranih medicinskih sester, srednjih medicinskih sester ter bolničarjev. Zdravstvenih delavcev in sodelavcev je bilo 283, nezdravstvenih delavcev pa 224.

V spodnji tabeli so prikazani razlogi za prihode in odhode delavcev v letu 2012. Zaposlili smo 57 delavcev, 70 zaposlenim je prenehalo delovno razmerje.

#### **Prihodi:**

RAZLOGI	število
nadomestilo BOL/PD in druge odsotnosti (invalidi, mlade mamice)	20
nadomestilo odhodov in upokojitev	13
nerealiziran plan in plan kadrov 2011	13
projektno delo in mladi raziskovalci	4
specializanti	7
<b>SKUPAJ:</b>	<b>57</b>

#### **Odhodi:**

RAZLOGI	število
specializanti	4
odhodi, upokojitve...itd.	66
<b>SKUPAJ:</b>	<b>70</b>

Na dan 31.12.2012 je bilo 40 porodniških odsotnosti oziroma 14 manj kot konec leta 2011. Povečalo se je število invalidov za enega, na dan 31.12. 2011 jih je bilo 52 (od tega 22 s krajšim delovnim časom od polnega), na dan 31.12.2012 pa 53, in ravno tako 22 s krajšim delovnim časom od polnega.

Povprečno število odsotnih delavcev iz ur iz naslova bolniških odsotnosti do 30 dni se je zmanjšalo za 0,9 delavca in povečalo se je število povprečno odsotnih delavcev iz ur iz naslova bolniških odsotnosti nad 30 dni za 1,6 delavca.

Ne glede na zmanjšanje števila zaposlenih konec leta 2012 v primerjavi z letom 2011 se je povečalo število delavcev iz opravljenih ur za 3,37 %.

### **12.1.2. Ostale oblike dela**

V letu 2011 smo sklenili za zdravstvene storitve podjemne pogodbe z 138 izvajalci, od tega 71 z lastnimi zaposlenimi in 67 z zunanjimi izvajalci. Za nezdravstvene storitve pa z 9 zunanjimi izvajalci.

PODJEMNE POGODBE IN SEJNINE 2012

**Podjemne pogodbe za zdravstvene storitve**

	SKUPAJ						LASTNI ZAPOSLENI			ZUNANJI IZVAJALCI		
	Bruto	št. ljudi	posebni davek 25%	prisr. IPZ 6%	pavšalni prisr.	Bruto bruto	št. ljudi	Bruto	Bruto	št. ljudi	bruto	bruto
Projekt DORA	306.220	24	76.555	19.041	726	402.542	21	283.131	372.186	3	23.088	30.355
Projekt SVIT	47.226	3	11.807	2.947	87	62.067	3	47.226	62.067	0	0	0
patološke storitve	24.377	1	6.094	1.505	29	32.006	0	0	0	1	24.377	32.006
citološke storitve	1.899	2	475	126	27	2.526	2	1.899	2.526	0	0	0
izdelava drugih mnenj	2.495	22	624	156	177	3.452	22	2.495	3.452	0	0	0
radiološke storitve	48.516	3	12.129	3.020	128	63.792	0	0	0	3	48.516	63.792
radioterapevtske storitve	19.986	5	4.997	1.229	190	26.402	0	0	0	5	19.986	26.402
internistične storitve	45.710	4	11.427	2.807	145	60.089	0	0	0	4	45.710	60.089
kirurške storitve	21.410	3	5.352	1.318	118	28.198	0	0	0	3	21.410	28.198
nuklearne storitve	4.888	1	1.222	328	41	6.479	0	0	0	1	4.888	6.479
stereotaksija	258	1	65	15	5	343	0	0	0	1	258	343
anesteziološke storitve	112.678	14	28.169	7.131	295	148.273	0	0	0	14	112.678	148.273
Laborator. storitve(p3-0321)	5.660	1	1.415	354	54	7.483	0	0	0	1	5.660	7.483
zdr.oskrba in nega	9.507	1	2.377	587	45	12.516	0	0	0	1	9.507	12.516
ZORA	5.743	2	1.436	357	32	7.568	0	0	0	2	5.743	7.568
TBI	39.300	24	9.825	2.507	591	52.224	24	39.300	52.224	0	0	0
<b>skupaj</b>	<b>695.871</b>	<b>111</b>	<b>173.968</b>	<b>43.429</b>	<b>2.688</b>	<b>915.957</b>	<b>72</b>	<b>374.051</b>	<b>492.455</b>	<b>39</b>	<b>321.820</b>	<b>423.503</b>
<b>Podjemne pogodbe za nezdravstvene storitve</b>												
urejanje arhiva in zdr. administ.	42.905	7	10.726	2.638	308	56.578	0	0	0	7	42.905	56.578
izdelava projektov-vzdrž.enota	7.974	1	1.994	478	18	10.464	0	0	0	1	7.974	10.464
Pravno svetovanje	85	1	21	5	5	116	0	0	0	1	85	116
<b>skupaj</b>	<b>50.965</b>	<b>9</b>	<b>12.741</b>	<b>3.122</b>	<b>331</b>	<b>67.158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>50.965</b>	<b>67.158</b>
sejnine	4.788	15	0	302	0	5.089	4	1.557	1.557	11	3.231	3.533
<b>Vse skupaj</b>	<b>751.624</b>	<b>135</b>	<b>186.709</b>	<b>46.853</b>	<b>3.019</b>	<b>988.205</b>	<b>76</b>	<b>375.608</b>	<b>494.011</b>	<b>59</b>	<b>376.016</b>	<b>494.193</b>

**Prikaz študentskega dela**

Skupni stroški študentskega dela v letu 2011 so bili 289.690,78 EUR v letu 2012 pa 155.915,16 EUR, kar je 46,2 % manj kot smo porabili v letu 2011. V skladu z določili ZUJF-a smo imeli odobrenih 161.479,00 EUR za stroške študentskega dela.

Na hospitalnih oddelkih smo angažirali študente Visokih šol za zdravstveno nego iz razlogov nadomeščanja bolniških in porodniških odsotnosti, do zaposlitve ustreznega kadra. Na ta način smo omogočili hitro in fleksibilno pokrivanje nenadomeščenih delavcev.

V sektorju operativnih strok imamo akuten problem zagotavljanja asistenc pri operativnih posegih, zato smo za asistenco uporabili študente medicine, ki so že odkrožili 6 tedenske vaje iz kirurgije v času študija medicine.

Na drugih področjih kot so citopatologija, fizioterapija, nuklearna medicina, laboratorij, patologija, register raka in psihoonkologija smo študente uporabili za nadomeščanje porodniških in bolniških odsotnosti, s tem smo omogočili fleksibilnost nadomeščanja delavcev.

### 10.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva

V letu 2011 se je vpisalo, nadaljevalo ali dokončalo podiplomski študij 54 delavcev in 20 delavcev na dodiplomskem študiju. V letu 2012 se je nadaljevalo ali dokončalo podiplomski študij 54 delavcev in 20 delavcev na dodiplomskem študiju.

Konec leta 2012 je bilo v primerjavi s predhodnim letom zaposlenih več delavcev z visoko oz. univerzitetno izobrazbo ter z magisterijem in doktoratom, zmanjšalo pa se je število delavcev s srednješolsko in nižjo izobrazbo.

Decembra 2011 je bilo na Onkološkem inštitutu zaposlenih 29 zdravnikov specializantov, konec leta 2012 pa 25 specializantov. Decembra 2011 je na Onkološkem inštitutu delalo 29 specializantov brez delovnega razmerja, decembra 2012 pa 21 specializantov.

Število pripravnikov se je v letu 2012 zmanjšalo v primerjavi z letom 2011. V spodnji tabeli je prikazana struktura zaposlenih pripravnikov v letu 2011 in 2012 iz katere je razvidno, da smo zaposlili največ radioloških inženirjev.

Pripravniki po smeri izobrazbe:

Izobrazba	Število 2011	Število 2012
dipl. inž. radiologije	29	23
biolog	3	4
fizik	1	0
farmaceutski tehnik	1	0
srednja med. sestra	1	0
fizioterapevt	1	0
psiholog	1	1
socialni delavec	1	1
<b>SKUPAJ:</b>	<b>38</b>	<b>29</b>

### 12.1.4. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

Zunanji izvajalci opravljajo za nas storitve priprave hrane za bolnike in transport hrane, storitve čiščenja in storitve varovanja. Stroški znašajo:

Hrana za bolnike	855.083 EUR
Transport hrane	89.999 EUR
Čiščenje	1.028.139 EUR
Varovanje	201.595 EUR.

Za opravljanje teh dejavnosti nimamo lastnih zaposlenih.

## 12.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2012

### Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih je v prilogi

#### 12.2.1. Investicije, ki niso sofinancirane s strani kohezijskih skladov

V letu 2012 smo realizirali investicije v skupni vrednosti 2.938.280 EUR in sicer:

- v skupini **neopredmetenih sredstev** smo realizirali nabavo programske opreme in licenc v skupni vrednosti 518.073 EUR (iz sredstev amortizacije 483.267 EUR, iz sredstev ustanovitelja 1.752 EUR in iz drugih sredstev 33.054 EUR). V letu 2012 smo nadaljevali z razvojem zdravstvenega informacijskega sistema WEBDOCTOR. Izvedene so bile številne prilagoditve glede na potrebe/zahteve Zavoda za zdravstveno zavarovanje in Ministrstva za zdravje in prilagoditve potrebam delovnega procesa. Nadaljevali smo z razvojem Registra DORA z implementacijo vrste statističnih poročil in prenovitvijo modula za naročanje. Nadaljevali smo tudi z razvojem informacijskega sistema Registra raka in zastavili delo pri razvoju Registra bolnišničnih zdravil. Z namenom avtomatičnega polnjenja registra s podatki iz OI smo uvedli nov modul Sistemska terapija. Za zagotavljanje večjega nadzora nad porabo smo prenovili informacijsko podporo za lekarniško poslovanje.
- v skupini vlaganj v **nepremičnine** so bile realizirane investicije v skupni vrednosti 424.768 EUR (iz sredstev amortizacije 223.297 EUR, iz donacij 24.639 EUR in iz evropskih sredstev 176.832 EUR). Investicije v zgradbe so podrobneje opisane v točki »Odstopanja realizacije od plana« in v točki 2.2.2. Investicije v stavbo B so vključene v skupino »Nemedicinska oprema«.
- nabava **medicinske opreme** v višini 1.011.375 EUR (iz sredstev amortizacije 982.742 EUR, iz donacij 5.528 EUR in iz drugih sredstev 23.105 EUR), in sicer: IGRT sistem za natančnejše pozicioniranje bolnikov na linearnem pospeševalniku (699.000 EUR), ležeča miza za punkcijo dojk (187.200 EUR), citometer (23.105,40 EUR, raziskovalna sredstva), video endoskop (22.439 EUR), zamrzovalnik (13.954 EUR), pripomoček za postalno slikanje 11.073,60 in druga medicinska oprema manjših vrednosti.
- v skupini **nemedicinske opreme** smo realizirali nabavo v skupni vrednosti 984.064 EUR (iz sredstev amortizacije 868.628 EUR, iz donacij 98.525 EUR in iz drugih sredstev 16.911 EUR), in sicer za informacijsko tehnologijo 304.618 EUR in za drugo 679.446 EUR. Pod skupino »Drugo« so vključene naslednje skupine opreme: del laboratorijske opreme, ki ni vključen v skupino medicinske opreme (150.499 EUR), splošna oprema (139.484 EUR), drobn inventar (65.367 EUR), pohištvo (63.187 EUR), knjige (7.797 EUR) ter investicije v stavbo B (v skupni vrednosti 253.112 EUR). V kleti stavbe B smo uredili arhive v skladu s predpisi za tovrstne potrebe in hkrati smo izvedli hidroizloacijo obodnih zidov zgradbe (216.106 EUR). V okviru energetske sanacije izvajamo v isti stavbi tudi izolacijo podstrešja (v letu 2012 - 37.006 EUR, investicija je še v teku).

## Odstopanja realizacije od plana

Zaradi poznega sprejetja finančnega načrta zavoda (v sredini julija 2012) smo iz sredstev amortizacije realizirali le najbolj nujne nabave opreme in investicije v zgradbe. Tako smo iz sredstev amortizacije skupaj realizirali 48,61 % vseh predvidenih investicijskih vlaganj (v neopredmetena sredstva 39,94%, v nepremičnine 51,54 % in opremo 50,86 %).

Pri medicinski opremi je bila realizacija finančnega načrta 2012 34,59 %, vendar smo za nekatere večje investicije začeli s postopki letu 2012, končne aktivnosti pa bodo izvršene v letu 2013 in sicer: Javno naročilo za nakup novega simulatorja z ureditvijo prostora je bilo izvedeno in zaključeno v letu 2012 (vrednost investicije 1.022.340 EUR), predviden je zaključek del in primopredaja opreme s prostorom v aprilu 2013. Izvedba javnega naročila za nakup novega digitalnega mamografskega aparata s tomosintezo je bila konec leta 2012 zaključena z neizborom (ocenjena vrednost 396.000 EUR). Razpis bomo čim prej ponovili. Javno naročilo za nakup genetskega analizatorja je v postopku izvedbe zadnje faze - čakanje na pravnomočnost odločitve o oddaji javnega naročila (Vrednost izbrane ponudbe – aparature je 71.912,72 EUR.). V kolikor bomo v naslednjih mesecih realizirali nabavo vseh treh aparatov, bo plan nabave medicinske opreme 2012 realiziran 85,56 %.

Nekatere investicije v zgradbe, ki so bile začete v letu 2011, smo jih v letu 2012 dokončali, in sicer: obnova fasade na stavbi C (v letu 2012 – 191.564 EUR) in obnova predavalnice v stavbi C (v letu 2012 – 73.458 EUR). Nekatere investicije so bile v celoti izvedene v letu 2012 (preureditev ambulante CBD, 52.229 EUR, in druge manjše preureditve v stavbi D). Večina investicij je bila začeta v drugi polovici leta 2012 in bo dokončana v letu 2013 (projekti energetske sanacije).

### 2.2.2. Investicije v okviru projekta energetske sanacije

V okviru energetske sanacije stavb smo dokončali sanacijo fasade stavbe C, s katero smo pričeli v letu 2011. Za ostale projekte energetske učinkovitosti smo v letu 2012 izvedli javna naročila in pričeli z realizacijo del. Dela so bila izvedena v obsegu od 35 do 65 % celotnega obsega del.

Projekti energetske sanacije stavb:

- vgradnja solarnih kolektorjev, stavba E (investicija v teku, v letu 2012 – 44.761 EUR)
- izolacija podstrešja, stavba C (investicija v teku)
- vgradnja merilnikov porabe energije in vgradnja termost. ventilov, stavba C (investicija v teku, v letu 2012 – 34.086 EUR)
- vgradnja varčnih svetil, stavba B in C (investicija v teku)
- predelava toplotne postaje, stavba B (investicija v teku)
- klimatizacija podstrešja, stavba B (investicija v teku, v letu 2012 – 37.006 EUR)
- vgradnja izolacije na podstrešju, stavba B (investicija v teku)
- vgradnja termostatskih ventilov, stavba B (investicija v teku)
- vgradnja kompenzatorja električne energije (investicija v teku)

- vgraditev toplotne podpostaje, stavba C (investicija v teku)
- priklop klimatov na CNS (investicija v teku)
- dokončanje fasade na stavbi C (investicija dokončana, v letu 2012 - 184.964 EUR)

V letu 2012 smo iz naslova investicije v izdelavo projektne dokumentacije za energetska učinkovitost (PZI) za stavbo B in C prejeli refundiranih 21.150 EUR, in sicer iz kohezijskih skladov 17.977,50 EUR in iz proračuna Republike Slovenije 3.172,50 EUR.

Za obnovo fasane stavbe C smo v letu 2012 vložili pri Ministrstvu za zdravje zahtevek za refundacijo sredstev v skupni višini 176.832,31 EUR (150.307,46 EUR iz kohezijskih skladov in 26.524,85 EUR iz proračuna Republike Slovenije). Sredstev še nismo prejeli.

### 12.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2012

Izvajalec vzdrževanja	Vzdrževanje	Oddelki	Letni znesek z DDV za I 2012	Letni znesek z DDV za I 2012	Letni znesek z DDV za I 2012	Letni znesek z DDV za I 2012
			SKUPAJ	SERVISI	STROJ. OPR	PROGR. OPR
A.P.A. ZASTOPSTVA	SJNVzdrževanje kombija	OI	614			614
ADACTA	Vzdrževanje poslv rešitve Navision	Lekarna, Mat knj	7.200			7.200
AGENDA	Vzdrževanje rešitve "Domača stran"	OI	11.333			11.333
ALTERNA	Vzdrževanje rač opreme	OI	14.688		14.688	
AMS MEDING	Vzdrževanje EKG Schiller	OI	1.220	1.220		
AQUA VITA	Vzdrževanje akvarijev	TRT	1.320	1.320		
ARGAS	Vzdrževanje opreme za gašenje	OI	1.091	1.091		
A-ROSSO	Vzdrževanje CNS sistema	OI	17.140	17.140		
ASTECH	Vzdrževanje split hladilnih sistemov	OI	882	882		
AVTOHIŠA REAL	Vzdrževanje kombija Renault	OI	1.115	1.115		
BETATRON	Vzdrževanje blazin	OI	2.771	2.771		
BILDOS	Vzdrževanje protipožar sistema	OI	9.769	9.769		
BOKOSOFT	Vzdrževanje lekarna , mat knj	Lekarna, Mat knj	8.011			8.011
BRAINTEC	Vzdrževanje mamogr apar Selenia	Radiologija	67.581	67.581		
CANBERA PACKARD	Vzdrževanje obsevalnih naprav	TRT	32.868	32.868		
CIS healthcare	Vzdrževanje programa CYPRO	Lekarna	11.631			11.631
DVIGALA SUŠNIK	Vzdrževanje dvigal	Stavba C in B	4.274	4.274		
ECOTIP	Vzdrževanja prezrc naprv abs filtri	D3,E3,BRT,Nm,	12.113	12.113		
ELEKTA	Vzdrževanje obsevalnih naprav	TRT	303.134	303.134		
ELEKTROVOD INS	Izvajanje obveznih elektro meritev	OI	18.563	18.563		
ELMED- GOSPODARIČ	Vzdrževanje UZ naprave	Radiologija	11.976	11.976		
ENERGO PLUS STORIT	Vzdrževanje ogrev. in hlad. apr	OI	109.884	109.884		
EXPO COMM	Vzdrževanje Gama kamer	Nuklearna	68.400	68.400		
FIN PRO D.O.O.	Vzdrževanje lab sistema Labis	Laboratorij	20.835			20.835
GORENJE GTI	Vzdrževanje RTG aparatov Philips	Radiol., TRT, BRT	180.169	180.169		
GROMA D.O.O.	Vzdrževanje programa PLAN DELA	OI	3.163			3.163
HERMES ANALIT.	Vzdrževanje laboratorijske opreme	Laboratorij	2.751	2.751		
HIPOFIZA	Vzdrževanje telefonije	OI	7.548	7.548		
I.S.P.	Vzdrževanje požarne	TRT	1.995	1.995		
INTEREXPORT MED.TR	Vzdrževanje RIS NIS PACS	OI	274.541	932	126.594	147.015
ISKRA PIO	Izvajanje letnih validacij komor	OI	5.413	5.413		
ISKRA SISTEMI	Vzdržev. prezr, hlad in ogreval. napr	OI	84.552	84.552		
IVD MARIBOR	Vzdržev. in kontrola tlačnih posod	OI	1.534	1.534		
JURČIČ & CO	Vzdrževanje ME	DORA	4.684	4.684		
KAPLJA FRANCI	Vzdrževanje vodovoda in kanaliz	OI	24.270	24.270		
KONICA MINOLTA	Vzdrževanje mikroskopov	OI	308		308	
KRAŠEVEC JOSKO	Vzdrževanje elektro naprav	OI	73.331	73.331		
MAKRO 5 INVESTICIJ	Vzdrževanje opreme v lekarni	Lekarna	3.300	3.300		
MARAND	Vzdrževanje " Webdoctor"	OI	443.769		111.968	331.801
MARBO	Vzdrž progr računovodstvo lekarna	Račun Lekarna	40.860			40.860
MARK MEDICAL	Vzdrževanje injektorjev Ulrich	Radiologija	20.820	20.820		
MEDICAL SERVICE	Vzdrževanje aparata SIMULUX	TRT	13.440	13.440		
MEDICO TEHNIKA	Vzdrževanje haldilnikov Kirsch	OI	5.243	5.243		
MEDITRADE	Vzdrževanje Kodak	Radiologija	517		517	
MEVI	Vzdrževanje Philips UZ naprav	Radiologija	11.956	11.956		
MIKRO + POLO	Vzdrževanje laboratorijske opreme	Lab Cito Pato	6.276	6.276		
NORICA	Vzdrževanje elektič pog za vrata	OI	5.813	5.813		
NPPN NERAD STANKO	Vzdrževanje sprinklerja	OI	480	480		
OLYMPUS SLOVENIJA	Vzdrževanje endoskop in mikroskop	Kir, Pato, Cito, Lab	36.871	36.871		
OMEGA D.O.O.	Vzdrževanje laborat opreme	Molek dg, Eksper.	22.754	22.754		
ORBIM	Vzdrževanje aktivne požarne zaščite	TRT - A7 in A8	1.644	1.644		
PRONET	Vzdrževanje progr. kadrovske evid.	Kadrovska sl	32.748			32.748
PROTON LOK	Vzdrževanje pnevmatske pošte	OI	3.660	3.660		
PSE POSL.KOMUN	Vzdrževanje telekomun opreme	OI	22.686	22.686		
PULMODATA	Vzdrževanje infuz črpalk	OI	7.717	7.717		
RAM 2	Vzdrževanje apar za dihanje	Intenzivni odd	10.326	10.326		
ROCHE	Vzdrževanje laborat opreme	Pato, Lab	30.335	30.335		
SANOLABOR	Vzdrževanje obsevalnih naprav	TRT	626.171	626.171		
SCHINDLER SLOVENIJ	Vzdrževanje dvigal	Stavbe D, E H	33.091	33.091		
SIEMENS	Vzdrževanje CT, MR in Mamografa	Radiologija	183.696	183.696		
SKANTEH	Vzdrževanje steriliz opreme	Steriliz, oper, Eksp	40.700	40.700		
SORDINA ITALIJA	Vzdrževanje oper miz Sordina	OP blok E1, Brachi	28.606	28.606		
STRIX INŽENIRING	Vzdrž.zbiralnikov radioak odpad	OI	7.763	7.763		
ŠPICA D.O.O.	Vzdrževanje progr "Evidenca prisot."	OI	26.584		382	26.202
TECHNIX	Vzdrževanje video nadzor sistem	OI	11.927	11.927		
TRENDNET	Vzdrževanje aktivne opreme	OI	115.713		105.615	10.098
UCO D.O.O.	Vzdrž progr računov. Raziskov.Lekar.	Rač Raz. Lekarna	78.900			78.900
UKC	Vzdrževanje kirurške opreme	OI	1.430	1.410		20
UKC TEHNIČNE SLUŽBA	Vzdrževanje skupnih instalacij	OI	18.226	18.226		
UPELJ TOMAŽ	Vzdrževanje - ključavničarske stor.	OI	64.685	64.685		
VARIAN NEMČIJA	Vzdrževanje radioaktivnih virov	Brachi	108.718	108.718		
VGS d.o.o.	Vzdrževanje gasilnikov	OI	2.377	2.377		
VILLBOSS D.O.O.	Vzdrževanje viličarjev	Lekarna	317	317		
VOLAVŠEK	Vzdrževanje vodovod omrežja	OI	981	981		
WEBO	Vzdrževanje aktivne požarne zaščite	TRT	2.323	2.323		
XLAB	Vzdrževanje MedicView	Nuklearna	30.715	2.560		28.156
<b>SKUPAJ</b>			<b>3.506.810</b>	<b>2.388.152</b>	<b>360.072</b>	<b>758.586</b>

ONKOLOŠKI INŠTITUT  
LJUBLJANA

# **RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2012**

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:  
Silva Kristančič

Odgovorna oseba zavoda  
Ana Žličar

## **RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:**

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10, 104/10, 104/11):
  - a) Bilanca stanja
  - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
  - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
  - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
  - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
  - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
  - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
  - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

*Priložite kopijo obrazcev oddanih na AJ PES s kopijo potrdila o oddaji.*

2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
  - **Obrazec 1:** Realizacija delovnega programa 2012 (1. in 2. del)
  - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2012
  - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2012
  - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2012
  - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2012
  - **Obrazec 6:** Poročilo o terciarni dejavnosti 2012
  - **Obrazec 7:** Kazalniki učinkovitosti 2012

## **RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:**

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
  - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)
  - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)
  - 2.3. Analiza poslovnega izida
    - 2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
    - 2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
    - 2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
    - 2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2011
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2012

# 1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

## 1.1. SREDSTVA

### A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so se v letu 2012 zmanjšala za 6.182.499 EUR. Spremembe so odraz novih nabav v višini 2,9 mio EUR, amortizacije v višini 9,1 mio EUR in odpisov. Spremembe so prikazane v tabeli 1 in tabeli 2

### NABAVE IN VIRI FINANCIRANJA OSNOVNIH SREDSTEV V LETU 2012

Tabela 1

Vrste osnovnih sredstev	Skupaj	Iz sred. amortizacije	Iz sred. Raziskov.proj.	Iz donacij	Iz sred. proračuna
<b>NEOPREDM.SRED.IN DOLGOROČ.A. ČR</b>	<b>518.073</b>	<b>483.267</b>	<b>33.054</b>	<b>0</b>	<b>1.752</b>
- računal.programi	518.073	483.267	33.054	0	1.752
<b>NEPREMIČNINE</b>	<b>424.768</b>	<b>223.296</b>	<b>0</b>	<b>24.639</b>	<b>176.832</b>
- zgradbe C,D	341.947	143.115	0	22.000	176.832
- investicije v teku - zgr.C, E	80.181	80.181	0	0	0
-zemljišča	2.639	0	0	2.639	0
<b>OPREMA</b>	<b>1.586.955</b>	<b>1.459.537</b>	<b>35.407</b>	<b>92.010</b>	<b>0</b>
- računalniki in tiskalniki	291.584	278.296	11.589	1.699	0
- medicinska oprema	263.852	258.920	0	4.932	0
- oprema v laboratorijih	191.617	157.504	23.105	11.008	0
- pohištvo	24.298	24.298	0	0	0
- ostala oprema (fotoap.,diktaf.,fotokop.str,...)	111.444	36.359	713	74.372	0
- investic.v teku (IGRT aparat)	704.160	704.160	0	0	0
<b>VLAGANJA V OPREDM.OS V TUJI LASTI</b>	<b>253.111</b>	<b>253.111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- stavba B	216.106	216.106	0	0	0
- investicije v teku - zgr.B	37.006	37.006	0	0	0
<b>DROBNI INVENTAR</b>	<b>137.576</b>	<b>136.642</b>	<b>336</b>	<b>598</b>	<b>0</b>
- monitorji, tiskalniki	14.229	14.069	161	0	0
- medicinska oprema	1.050	453	0	597	0
- oprema v laboratorijih	0	0	0	0	0
- pohištvo	38.889	38.804	85	0	0
- ostala oprema (diktafoni, telefaxi ...)	18.040	18.039	0	1	0
- ostali drobni inventar 041000-041020	65.367	65.277	90	0	0
<b>DRUGA OPREDMET.OSNOVNA SRED.</b>	<b>17.797</b>	<b>2.079</b>	<b>4.273</b>	<b>11.446</b>	<b>0</b>
- umetnine	10.000	0	0	10.000	0
- knjige	7.797	2.079	4.273	1.446	0
<b>Skupaj</b>	<b>2.938.280</b>	<b>2.557.933</b>	<b>73.070</b>	<b>128.693</b>	<b>178.584</b>

**AMORTIZACIJA 2012 PO VIRIH**

Tabela 2

Konto	Vrsta osnovnega sredstva	Nabavna vrednost	Odpisana vred.pred obr.amort.	Amortizacija 2012	V breme stroškov	V breme obveznosti za sred. v upravljanju	V breme raz.projektov	V breme donacij	Sedanja vrednost
00310	Dolg. pravice-programi	6.887.512	4.607.457	680.275	556.527	44.675	59.707	19.365	1.599.781
<b>00</b>	<b>Skupaj NDS</b>	<b>6.887.512</b>	<b>4.607.457</b>	<b>680.275</b>	<b>556.527</b>	<b>44.675</b>	<b>59.707</b>	<b>19.365</b>	<b>1.599.781</b>
<b>020000</b>	<b>Zemljišča</b>	<b>1.425.926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.425.926</b>
02100	Zgradbe	74.285.000	13.838.526	2.162.518	398.146	1.758.878	0	5.494	58.283.956
02109	Zgradbe - stanovanja	149.335	100.251	3.778	3.183	0	0	594	45.306
023	Zgradbe ,ki se pridobivajo	218.186	0	0	0	0	0	0	218.186
<b>021+023</b>	<b>Skupaj zgradbe</b>	<b>74.652.520</b>	<b>13.938.777</b>	<b>2.166.295</b>	<b>401.329</b>	<b>1.758.878</b>	<b>0</b>	<b>6.089</b>	<b>58.547.448</b>
040	Oprema	57.525.084	40.409.130	6.071.749	3.253.745	2.501.530	60.986	255.488	11.044.205
047	Oprema in druga OOS v prid.	741.166	0	0	0	0	0	0	741.166
	<b>Skupaj oprema</b>	<b>58.266.249</b>	<b>40.409.130</b>	<b>6.071.749</b>	<b>3.253.745</b>	<b>2.501.530</b>	<b>60.986</b>	<b>255.488</b>	<b>11.785.371</b>
04103	Oprema - drobni inventar	2.527.488	2.455.279	72.209	71.365	0	246	598	0
04100-02	Ostali droben inventar	1.800.286	1.734.920	65.367	65.277	0	90	0	0
<b>041</b>	<b>Skupaj droben inventar</b>	<b>4.327.774</b>	<b>4.190.199</b>	<b>137.576</b>	<b>136.642</b>	<b>0</b>	<b>336</b>	<b>598</b>	<b>0</b>
<b>043</b>	<b>Vlaganja v OOS v tuji lasti</b>	<b>2.805.763</b>	<b>843.014</b>	<b>53.452</b>	<b>50.494</b>	<b>2.958</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.909.298</b>
<b>045</b>	<b>Druga OOS</b>	<b>358.300</b>	<b>296.660</b>	<b>7.797</b>	<b>2.079</b>	<b>0</b>	<b>4.273</b>	<b>1.446</b>	<b>53.842</b>
	<b>Amort. med letom odpis. OS</b>			<b>0</b>					<b>0</b>
	<b>SKUPAJ</b>	<b>148.724.045</b>	<b>64.285.236</b>	<b>9.117.143</b>	<b>4.400.815</b>	<b>4.308.041</b>	<b>125.302</b>	<b>282.985</b>	<b>75.321.665</b>

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve			
002	Dolgoročni odloženi stroški razvijanja			
003	Dolgoročne premoženjske pravice	6.421.803	6.887.512	107,3
004	Usredstveni stroški naložb v tuja opred. os. sredstva			
005	Druga neopredmetena sredstva			
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj			
007	Neopredmetena sredstva v gradnji in izdelavi			
00	Skupaj AOP 002	6.421.803	6.887.512	107,3
01	Popravek vrednosti AOP 003	4.656.500	5.287.731	113,6
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	1.765.303	1.599.781	90,6

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev so se v letu 2012 povečala za 465.709 EUR. Sedanja vrednost znaša 1.599.781 EUR.

(ujemanje s Prilogo 1A - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter obrazcem 4 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2012)

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

v EUR

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
020	Zemljišča	1.423.298	1.425.926	100,2
021	Zgradbe	73.124.298	74.434.335	101,8
022	Terjatve za predujme za nepremičnine			
023	Nepremičnine v gradni in izdelavi	1.106.094	218.185	19,7
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe			
02	Skupaj AOP 004	75.653.690	76.078.446	100,6
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	13.938.777	16.105.073	115,5
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	61.714.913	59.973.373	97,2

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2012 povečala za 424.756 EUR in znaša 76.078.446 EUR. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 16.105.073 EUR, sedanja vrednost znaša 59.973.373 EUR.

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

ZGRADBE ( K 021000,021090)	NABAVNA VRED.	NABAVNA VRED.	Index
	31.12.2011	31.12.2012	
STAVBA C	4.123.115,56	5.362.411,88	130,1
TRT	10.476.297,03	10.476.297,03	100
STAVBA H	14.229.931,48	14.229.931,48	100
STAVBA D	25.119.991,53	25.190.732,52	100,3
STAVBA E	19.025.626,80	19.025.626,80	100
ZGRADBE SKUPAJ	72.974.962,40	74.284.999,71	101,8
STANOVANJA	149.335,15	149.335,15	100
ZGRADBE IN STANOVANJA SKUPAJ	73.124.297,55	74.434.334,86	101,8

ZEMLJIŠČA	NABAVNA VRED.	NABAVNA VRED.	Index
	31.12.2011	31.12.2012	
ZEMLJIŠČE PARC. 394/2, 1374 M2 (ST. C)	264.182,29	264.182,29	100
ZEMLJIŠČE -PARC. 396/2,2056 M2 ( ST. D)	395.312,07	395.312,07	100
ZEMLJIŠČE PARC. ŠT. 399/4,1440M2 (TRT)	276.872,27	276.872,27	100
VINOGRAD VELIKI RIGELJ PARC. 692/1,374 M2	1.866,02	1.866,02	100
STAVBIŠČE VELIKI RIGELJ PARC. 30/35S, 53M2	1.269,29	1.269,29	100
ZEMLJIŠČE 131-1 DO 131-11,2032 M2,ŽIVINOZDRAVSKA 2	481.257,84	481.257,84	100
ZEMLJIŠČE PARC. 696 S, 67 M2,TRBOVLJE	2.393,58	2.393,58	100
ZEMLJIŠČE PARC. 413/8,63 M2,TRBOVLJE	132,19	132,19	100
PAŠNIKI, NJIVE, TRAVNIKI DEDOVANJE- v letu 2012 prenos na RS	12	0	0
Dornberk gozd, parc. 4624-3153 m2 v letu 2012 vrednotenje GURS	1	2.636,00	263600
ZEMLJIŠČE PREM P.1462/18,30M2 dedovanje		3,7	
ZEMLJIŠČE PREM P.1462/28,0,58M2- dedovanje		0,62	
SKUPAJ	1.423.297,55	1.425.925,87	100,2

Za nepremičnine imamo urejeno zemljiško knjižno dokumentacijo.

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

v EUR				
konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
040	Oprema	57.151.063	57.319.265	100,3
041	Drobni inventar	4.244.113	4.307.001	101,5
042	Biološka sredstva			
043	Vlaganja v opredmetena sredstva v tuji lasti	2.589.657	2.805.763	108,3
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	350.747	358.300	102,2
046	Terjatve za predujme za opremo in druga OS			
047	Oprema in druga opr.os.s., ki se pridobivajo		741.166	
049	Oprema in druga opr.os.s. trajno zunaj uporabe		205.819	
04	Skupaj AOP 006	64.335.580	65.737.314	102,2
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	46.311.452	51.988.802	112,3
04-05	Sedanja vrednost opreme	18.024.128	13.748.512	76,3

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2012 povečala za 1.401.734 EUR in znaša 65.737.314 EUR. Odpisana vrednost znaša 51.988.802 EUR, sedanja vrednost znaša 13.748.512 EUR.

## Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

v EUR				
konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
060	Naložbe v delnice v državi	7.639	7.639	100,0
061	Naložbe v delnice v tujini			
062	Druge dolgoročni kapitalske naložbe v državi			
063	Druge dolgoročni kapitalske naložbe v tujini			
065	Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umet. dela			
069	Oslabitev vrednosti dolgoročnih finančnih naložb	7.444	7.444	100,0
06	SKUPAJ	195	195	100,0

Dolgoročne finančne naložbe so v letu 2012 enake kot leta 2011. Oslabitev vrednosti finančnih naložb je v letu 2012 enaka kot leto prej in znaša 7.444 EUR.

## Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009)

Dolgoročno danih posojil in depozitov nimamo.

### Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010)

v EUR

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
084	Dolgoročne terjatve za vnovčena poročta			
085	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	3.130	3.309	105,7
	- do uporabnikov državnega proračuna			
	- do uporabnikov občinskih proračunov			
	- ostale dolgoročne terjatve iz poslovanja	0		
086	Dolgoročne terjatve iz finančnega najema			
089	Oslabitev vrednosti dolgoročnih terjatev iz poslovanja			
08	SKUPAJ	3.130	3.309	105,7

Dolgoročne terjatve iz poslovanja so se v letu 2012 povečale za 179 EUR. Te terjatve so plačila v rezervni sklad za stanovanja, ki so še vedno v lasti Onkološkega inštituta.

Oslabitev vrednosti dolgoročnih terjatev iz poslovanja v letu 2012 nismo oblikovali, ker so bile vse kupnine za prodana stanovanja po Stanovanjskem zakonu plačane.

### B) KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

#### Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnočljive vrednostnice (AOP 013)

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnočljive vrednostnice na dan 31. 12. 2012 znašajo 246 EUR, kar je v skladu z blagajniškim maksimumom.

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

Denarna sredstva na računih na dan 31. 12. 2012 znašajo 62.324 EUR.

#### Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 131.387 EUR. Stanje terjatev predstavlja 0,15 % celotnega prihodka, kar pomeni, da se le te poravnajo v 39 dneh. Neplačane terjatve še ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

KUPCI	stanje 31.12.2012
VZAJEMNA ZDRAVSTVENA ZAVAROVALNICA	56.633
GIVO d.o.o. LJUBLJANA	30.437
NGD gradbeni ing. d.o.o. Ljubljana	29.002
ZAVAROVALNICA ADRIATIC	19.317
ZAVAROVALNICA TRIGLAV	19.121

### **Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)**

Dani predujmi in varščine na dan 31. 12. 2012 znašajo 100.216 EUR in se nanašajo na vnaprejšnja plačila za tujo strokovno literaturo.

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

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2012 znašajo 6.691.132 EUR.

KUPCI	stanje 31.12.2012
ZZZS	6.218.013
UKC LJUBLJANA	114.302
UKC MARIBOR	46.048
BOLNIŠNICA FRANCA DERGANCA ŠEMPETER	40.667
BOLNIŠNICA CELJE	29.270
BOLNIŠNICA IZOLA	26.878

Izkazane terjatve so bile pretežno poravnane do oddaje letnega poročila.

### **Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)**

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31. 12. 2012 znašajo 0 EUR .

### **Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)**

Kratkoročne terjatve iz financiranja na dan 31. 12. 2012 znašajo 0 EUR.

### **Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)**

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2012 znašajo 105.579 EUR in so naslednje

v EUR				
konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	100.172	105.529	105,3
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost			
175	Ostale kratkoročne terjatve	50	50	100,0
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev			
17	SKUPAJ	100.222	105.579	105,3

### **Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)**

Aktivne časovne razmejitve na dan 31. 12. 2012 znašajo 55.466 EUR .

To so plačila servisnih storitev plačanih v letu 2012, ki se nanašajo na leto 2013. V večini primerov se trajanje servisnih pogodb ne ujema s koledarskim letom.

v EUR

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	216.491	55.466	25,6
191	Predhodno nezaračunani prihodki			
192	Vrednotnice			
199	Druge aktivne časovne razmejitve	0		
19	SKUPAJ	216.491	55.466	25,6

## C) ZALOGE

Stanje zalog na dan 31. 12. 2012 znaša 1.146.878 EUR in so naslednje:

v EUR				
konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
30	Obračun nabave materiala			
31	Zaloge materiala	1.513.808	1.142.796	75,5
	- zdravila	1.204.649	785.107	65,2
	- obvezilni mat	50.959	55.354	108,6
	- laboratorijski material	7.745	3.415	44,1
	- drug zdravstveni material	172.292	219.395	127,3
	- ostali nezdravstveni material	78.163	79.525	101,7
32	Zaloge drobnega inventarja in embalaže	4.082	4.082	100,0
34-36	Proizvodi - obračun nabave blaga			
37	Druge zaloge namenjene prodaji			
3	SKUPAJ	1.517.890	1.146.878	75,6

Zaloge zadoščajo za 11,7 dnevno poslovanje. Zaloge vrednotimo po povprečnih cenah.

## 1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

### D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

#### Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)

Stanje kratkoročnih obveznosti za predujme in varščine na dan 31. 12. 2012 znaša 5.288 EUR in so akontacije samoplačnikov iz tujine za zdravstvene storitve, ki jih bomo opravili v letu 2013.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31. 12. 2012 znašajo 2.106.546 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana 10. januarja 2013.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2012 znašajo 4.046.259 EUR.

Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo povprečno v roku od 30 do 37 dni.  
Na dan 31. 12. 2012 nimamo neporavnanih zapadlih obveznosti.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2012 znašajo 528.160 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR				
konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	450.031	443.091	98,5
231	Obveznosti za DDV	111.295	37.335	33,5
231	Kratk.obvez.na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov			
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	52.394	47.734	91,1
235	Obveznosti na podlago odtegljajev od prejemkov zaposlenih			
23	SKUPAJ	613.720	528.160	86,1

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2012 znašajo 656.630 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR				
konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	1.253	648	51,7
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin			
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	387.215	654.461	169,0
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	250	521	208,4
244	Kratkoročne obveznosti do ZZZS in ZPIZ	295.163	1.000	0,3
	- ZZZS	295.163	1.000	0,3
	- ZPIZ			
24	SKUPAJ	683.881	656.630	96,0

### **Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040)**

Kratkoročno prejeta posojila znašajo 0 EUR.

### **Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)**

Kratkoročnih obveznosti iz financiranja nimamo.

### **Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)**

#### **Na kontih podskupine 290 – vnaprej vračunani odhodki**

Vnaprej vračunanih odhodkov nimamo.

#### **Na kontih podskupine 291- kratkoročno odloženi prihodki**

Na dan 31.12.2012 imamo 22.421 EUR kratkoročno odloženih prihodkov. To so donirana zdravila, ki smo jih konec leta imeli na zalogi.

## Na kontih podskupine 299- druge pasivne časovne razmejitve

Na dan 31. 12. 2012 je stanje teh razmejitev 932.760 EUR. To so prejeta sredstva za raziskovalne projekte in klinične študije, za katere bodo stroški nastali v letu 2013.

## LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

### Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve

#### Na kontih podskupine 920 - dolgoročno odloženi prihodki

Na dan 31. 12. 2012 nimamo dolgoročno odloženih prihodkov.

### Na kontih podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije

#### 922 DONACIJE

STANJE OZ.SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31.12.2011	2.108.332
Donacije v letu 2012	264.964
Prenos sredstev donacij za pokrivanje amortizavije	433.771
<b>stanje na dan 31.12.2012</b>	<b>1.939.525</b>

Del donacij v znesku 944.861 EUR se nanaša na že pridobljena opredmetena osnovna sredstva, del donacij v znesku 994.664 EUR pa je namenjenih za nabavo opredmetenih osnovnih sredstev.

### Konti skupine 93 – dolgoročne rezervacije

Na dan 31. 12. 2012 nimamo dolgoročnih rezervacij.

### Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti

Na dan 31. 12. 2012 nimamo dolgoročnih finančnih obveznosti.

### Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti

Na dan 31. 12. 2012 nimamo dolgoročnih obveznosti.

### Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31. 12. 2012 znaša 82.223.847 EUR.

Povečanja in zmanjšanja stanja so bila med letom naslednja:

<b>STANJE OZ.SPREMEMBA</b>	<b>Znesek</b>
<b>stanje na dan 31.12.2011</b>	<b>87.184.993</b>
+prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	22.902
+prejeta sredstva v upravljanje s strani drugih	12.639
+prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja	
+prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev	
+prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	
-zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	4.308.054
-zmanjšanje za obvezno odvajanje amortizacije	688.633
-zmanjšanje za prejeta sredstva v upravljanje za potrošni mat. In inventurni manjko	
<b>stanje 31.12.2012</b>	<b>82.223.847</b>

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva in drugi viri so za 8.959.100 EUR višji od stanja sredstev v upravljanju. Razlika predstavlja neporabljena sredstva amortizacije.

### **Konti podskupine 981- obveznosti za dolgoročne finančne naložbe**

Na dan 31. 12. 2012 nimamo dolgoročnih finančnih naložb.

### **Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki**

<b>STANJE OZ. SPREMEMBA</b>	<b>ZNESEK</b>
stanje na dan 31. 12. 2011	-10.252.494
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	
presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3-AOP891)	1.402.855
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	
naknadno ugotovljen popravek stroškov iz leta 2012	6.600
<b>stanje na dan 31. 12. 2012</b>	<b>-8.843.039</b>

Ministrstvo za finance je izdalo poseben obrazec in navodilo za usklajevanje medsebojnih terjatev in obveznosti.

Naziv javnega zavoda: ONKOLOŠKI INŠTITUT LJUBLJANA

Naslov: Zaloška cesta 2, 1000 Ljubljana

Identifikacijska številka za DDV: SI34052674

Zap. Št.	Opis vrstice	Znesek v EUR
01	<b>Stanje terjatev ministrstva za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2012(podatek prepisite iz obrazca "izpis stanja terjatev")</b>	<b>75.884.581,73</b>
02	<b>Zmanjšanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (skupina kontov 98)</b> (02= 03+04+05+06+07)	<b>5.288.413,73</b>
03	Amortizacija, evidentirana v breme konta 98	4.308.040,96
04	Izločitve sredstev med letom	
05	Nakup opreme, evidentiran kot drobn inventar - samo v primeru, ko je na "izpisu stanja terjatev" ta nakup evidentiran kot terjatev za sredstva dana v upravljanje*	
06	<b>Presežek odhodkov nad prihodki leta 2012</b>	
07	<b>Druga morebitna zmanjšanja (našteti)</b> (07= 08+09+10+11+12)	<b>980.372,77</b>
08	odvod amortizacije	688.633,20
09	244 rč.Meditrade-del opreme je v UKC MB	41.000,40
10	248 rč.Siemens-del opreme je v UKC MB	190.800,00
11	manjkajoča oprema	59.927,17
12	prenos lastništva zeljišča na Republiko Slov. (priloga)	12,00
13	<b>Povečanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (skupina kontov 98):</b> (13= 14+15+16+17)	<b>2.784.639,95</b>
14	<b>Vlaganja v nakup</b> neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev <b>iz drugih virov</b>	
15	<b>Brezplačno pridobljena sredstva</b> , ki so evidentirana na skupini kontov 98 - podarjen kip	10.000,00
16	<b>Presežek prihodkov nad odhodki leta 2012</b>	1.402.854,99
17	<b>Druga morebitna povečanja (našteti):</b> (17= 18+19+20+21+22)	<b>1.371.784,96</b>
18	objekt TRT (že v lanskem usklajevanju)	1.067.095,24
19	rč. In dobropis Hit Preles (že v lanskem usklajevanju)	70.219,74
20	rč.Trendnet (že v lanskem usklajevanju)	87.226,50
21	sanacija vodovoda (že v lanskem usklajevanju)	138.004,16
22	popravek presežka odhodkov nad prihodki iz leta 2011 (priloga)	6.600,00
23	uskladitev vred.zemljišča z GURS-om (priloga)	2.635,00
24	podarjena zemljišča (priloga)	4,32
25	<b>Stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, ki ga na dan 31.12.2012 izkazuje javni zavod</b> (23=01-02+13)	<b>73.380.807,95</b>

Kraj in datum: Ljubljana, 01.02.2013

Oseba, odgovorna za sestavo obrazca:  
Alenka Furar

Žig:

Odgovorna oseba:  
Ana Žličar, univ. dipl. ekon.

Telefon: 01-5879-129

## 2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

**Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2012 je v prilogi**

### 2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2012, so znašali 87.538942 EUR in so bili za 2,7 % nižji od doseženih v letu 2011 in za 1,1 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,88 %, prihodki od financiranja 0 %, izredni prihodki 0,1 % in prevrednotovalni prihodki 0,02 % glede na celotne prihodke v letu 2012.

Finančni prihodki so znašali 4.317 EUR in ne predstavljajo pomembnega deleža v celotnih prihodkih, prejeli smo jih iz naslova prejetih obresti za denarna sredstva na podračunu UJP.

Neplačani prihodki znašajo 6.822.519 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 7,8 %, kar pomeni, da se plačila realizirajo v 39 dneh.

Postopke izterjave opravljamo redno.

<b>PRIHODKI</b>	2011 Realizacija	Delež	2012 Rebalans	2012 Realizacija	Delež	real. / plan Index	re.12/ re.11 Index
<b>1.PRIHODKI OD ZDRAVSTVENIH STOR.</b>	<b>87.860.201</b>	<b>97,6</b>	<b>84.705.100</b>	<b>85.398.121</b>	<b>97,6</b>	<b>100,8</b>	<b>97,2</b>
-ZZZS obvezno zav. in konven.	82.977.099	92,2	80.265.100	80.765.883	92,3	100,6	97,3
-specializanti	1.089.989	1,2	950.000	971.477	1,1	102,3	89,1
-prostovoljno zavarovanje	1.322.503	1,5	1.050.000	1.091.742	1,2	104,0	82,6
-drugi zavodi	1.894.785	2,1	1.900.000	1.983.200	2,3	104,4	104,7
- program SVIT	406.815	0,5	400.000	400.837	0,5	100,2	98,5
-samoplačniki	166.309	0,2	140.000	175.090	0,2	125,1	105,3
-begunci, zaporniki	2.701	0,0		9.892	0,0		366,2
<b>2.DRUGI PRIHODKI IZ JAVNIH SRED.</b>	<b>1.344.569</b>	<b>1,5</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.318.925</b>	<b>1,5</b>	<b>109,9</b>	<b>98,1</b>
-raziskovalne teme	957.727	1,1	900.000	1.037.445	1,2	115,3	108,3
-mladi raziskovalci, sekundariji, pripravniki	386.842	0,4	300.000	281.480	0,3	93,8	72,8
<b>3.OSTALA REALIZACIJA</b>	<b>696.185</b>	<b>0,8</b>	<b>520.000</b>	<b>712.984</b>	<b>0,8</b>	<b>137,1</b>	<b>102,4</b>
-prihodki izobraževalne dejavnosti	83.347	0,1	55.000	72.187	0,1	131,2	86,6
-raziskovalne teme iz tujine in klinične št.	123.800	0,1	150.000	196.400	0,2	130,9	158,6
- podarjena sredstva	420.821	0,5	270.000	390.500	0,4	144,6	92,8
-ostali prihodki	68.217	0,1	45.000	53.896	0,1	119,8	79,0
<b>4.PRIHODKI OD FINANC.</b>	<b>67.002</b>	<b>0,1</b>	<b>5.000</b>	<b>4.317</b>	<b>0,0</b>	<b>86,3</b>	<b>6,4</b>
<b>5.DRUGI PRIHODKI</b>	<b>7.768</b>	<b>0,0</b>	<b>85.000</b>	<b>86.093</b>	<b>0,1</b>	<b>101,3</b>	<b>1108,3</b>
<b>6.PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI</b>	<b>4.401</b>	<b>0,0</b>	<b>15.000</b>	<b>18.503</b>	<b>0,0</b>	<b>123,4</b>	<b>420,4</b>
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>89.980.127</b>	<b>100</b>	<b>86.530.100</b>	<b>87.538.942,54</b>	<b>100</b>	<b>101,2</b>	<b>97,3</b>

Plan prihodka je narejen na osnovi pogodbeno dogovorjenega obsega dela z ZZZS z upoštevanjem pričakovanega izpada prihodka zaradi zamenjave PET-CT in pričakovanega povečanja realizacije programa DORA. Odstop v realizaciji prihodka, ki se kaže v višjem prihodku od načrtovanega, je rezultat 25 % povečanja programa radioterapije, ki je bil plačan v celoti. Poleg tega smo v končnem letnem obračunu ZZZS ugotavljali odstopanje od pričakovanega prihodka za drugo polovico leta 2012. To odstopanje se je odrazilo na višjem prihodku, ker je bil obračun narejen po višjih cenah storitev, kot so bile veljavne cene v tem obdobju. To se je zgodilo zaradi revalorizacije materialnih stroškov in amortizacije v cenah storitev zaradi jesenske napovedi UMAR o rasti življenjskih stroškov, ki je bila višja, kot je bilo vklakulirano v pogodbene finančne načrte in v drugem polletju je bil izveden poračun za celo leto (določilo 8. alineje 15. člena Dogovora 2012). To se je odrazilo na višini realiziranega prihodka iz naslova OZZ.

Prihodek iz naslova PZZ je višji od načrtovanega za 4 %, lahko bi bil še višji, če bi bila valorizacija cen storitev sprotna in bi bila zato doplačila nominalno višja.

Prihodki od opravljenih storitev za druge zdravstvene zavode so višji predvsem zaradi povečanega obsega dela enote za patologijo, kar so zmogli zaradi realiziranih kadrovskih okrepitev.

Kot je razvidno iz tabele, so skupni prihodki od zdravstvenih storitev za 0,8 % višji od planiranih in za 2,8 % nižji od realiziranih v letu 2011. To kaže na to, da smo z realizacijo programov in s povečanim obsegom dela v posameznih dejavnostih zmanjšali učinek ukrepov po ZUJF in znižanja cen zdravstvenih storitev od 1. 5. 2012 dalje.

Drugi prihodki iz javnih sredstev so realizirani za 9,9 % nad planiranimi, ker smo dobili plačila za zaključene projekte in jih ne prenašamo v naslednje leto.

Ostala realizacija je višja za 37,1 % od planirane, kjer po višini prihodkov izstopajo podarjena sredstva in sredstva za raziskovalne teme in klinične študije. Podarjena sredstva se v glavnem nanašajo na podarjena zdravila za zdravljenje bolezni, ki jih ZZZS ni plačeval, dokler niso bile z njihove strani potrjene indikacije. Del podarjenih sredstev se nanaša na donacije za strokovno izobraževanje. Prihodke od kliničnih študij in raziskovalnih tem je težko planirati, ker se običajno priložnosti zanje pojavljajo med letom, poleg tega pa so odvisne od nabora bolnikov, ki ustrezajo kriterijem za izvedbo študije.

Od ostalih prihodkov odstopajo, glede na realizacijo preteklega leta, drugi prihodki, ki so nastali zaradi zaračunanih pogodbenih kazni za prekoračitve rokov pri investicijskih delih in plačilo škode najemodajalca zaradi nedelovanje PET-CT aparature.

Prevrednotovalni prihodki so prihodki, ko nam je zavarovalnica plačala nastalo škodo zaradi strojeloma.

## **2.2. ANALIZA ODHODKOV**

Celotni odhodki doseženi v letu 2012 in so znašali 86.136.087 EUR in so bili za 3,7 % nižji od doseženih v letu 2011 in 0,5 % nižji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,9 %, finančni odhodki 0 % glede na celotne odhodke za leto 2012.

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

**ODHODKI POSLOVANJA**

	2011 Realizacija	Delež	2012 Rebalans	2012 Realizacija	Delež	real. / plan Index	real 12 /real 11 Index
<b>1.STROŠKI MATERIALA</b>	<b>42.236.673</b>	<b>47,2</b>	<b>40.060.000</b>	<b>39.402.757</b>	<b>45,7</b>	<b>98,4</b>	<b>93,3</b>
-specialitete, čaji,	2.105.575		1.950.000	1.812.989		93,0	86,1
-enteralna in parenteralna prehrana	1.649.659		1.400.000	1.496.693		106,9	90,7
-antibiotiki, antimikotiki, virotiki	1.451.262		1.300.000	1.359.412		104,6	93,7
-hormonski preparati	1.063.922		1.100.000	899.067		81,7	84,5
-citostatiki in bioterapevtiki	24.178.965		22.500.000	22.472.598		99,9	92,9
-krvni derivati	61.900		55.000	41.717		75,8	67,4
-citokini	217.627		210.000	188.320		89,7	86,5
-kri	781.263		800.000	698.327		87,3	89,4
-infuzije	604.019		580.000	589.555		101,6	97,6
-narkotiki	93.980		85.000	83.477		98,2	88,8
-kemikalije, mila in razkužila	226.554		250.000	233.408		93,4	103,0
-obvezilni material	542.588		560.000	547.687		97,8	100,9
-šivalni material	432.986		500.000	408.308		81,7	94,3
-laboratorijski material	1.640.961		1.940.000	1.960.143		101,0	119,5
-filmi, fiksirji, razvijalci, kontrasti	351.712		350.000	348.572		99,6	99,1
-katetri	142.563		160.000	152.461		95,3	106,9
-brizge	98.406		90.000	95.840		106,5	97,4
-igle	728.518		570.000	533.712		93,6	73,3
-izotopi	592.912		450.000	464.575		103,2	78,4
-zaščita za osebje in bolnike	342.028		350.000	331.755		94,8	97,0
-pripomočki za respiratorno terapijo	163.530		165.000	155.955		94,5	95,4
-sistemi in seti	900.896		790.000	797.302		100,9	88,5
-medicinski pribor	253.707		200.000	222.239		111,1	87,6
- razno (vrečke, seti,...)	527.142		500.000	466.151		93,2	88,4
-zmanjšanje porabe za prejete bonuse	-281.184			-1.289			0,5
<b>zdravstveni material skupaj</b>	<b>38.871.491</b>	<b>43,5</b>	<b>36.855.000</b>	<b>36.358.972</b>	<b>42,2</b>	<b>98,7</b>	<b>93,5</b>
-živila	53.630		55.000	52.450		95,4	97,8
-pisarniški material	293.871		250.000	252.448		101,0	85,9
-pralna in čistilna sredstva	69.704		60.000	57.317		95,5	82,2
-voda in plin	183.781		160.000	163.555		102,2	89,0
-drug material	711.600		750.000	772.571		103,0	108,6
-stroški energije	1.910.503		1.750.000	1.593.574		91,1	83,4
-stroški strokovne literature	142.092		180.000	151.870		84,4	106,9
<b>2.STROŠKI STORITEV</b>	<b>13.114.255</b>	<b>14,7</b>	<b>11.965.500</b>	<b>11.830.529</b>	<b>13,7</b>	<b>98,9</b>	<b>90,2</b>
-ptt	267.480		280.000	275.084		98,2	102,8
-prevozni stroški	102.505		120.000	115.605		96,3	112,8
-tekoče in investicijsko vzdrževanje	4.612.660		4.000.000	4.289.059		107,2	93,0
-stroški zavarovanja	147.537		190.000	180.545		95,0	122,4
-zakupnine	620.347		500.000	449.776		90,0	72,5
-reprezentanca	522		500	136		27,1	26,0
-stroški plačilnega prometa	5.045		5.000	3.828		76,6	75,9
-stroški zdravstvenih storitev	2.452.814		2.000.000	1.954.448		97,7	79,7
-stroški izobraževanja	312.830		380.000	361.988		95,3	115,7
-stroški čiščenja, varovanja in likanja	1.216.882		1.290.000	1.261.681		97,8	103,7
-komunalne storitve	49.771		70.000	66.697		95,3	134,0
-storitve študentskega servisa	289.691		160.000	155.915		97,4	53,8
-stroški v zvezi z delom	326.842		370.000	308.742		83,4	94,5
-pogodbe in avtorski honorarji	1.236.088		1.200.000	1.067.311		88,9	86,3
- stroški prehrane za paciente	837.697		850.000	855.083		100,6	102,1
-stroški drugih storitev	635.544		550.000	484.633		88,1	76,3
<b>3.AMORTIZACIJA</b>	<b>3.766.904</b>	<b>4,2</b>	<b>3.829.100</b>	<b>4.400.815</b>	<b>5,1</b>	<b>114,9</b>	<b>116,8</b>
<b>4. STROŠKI DELA</b>	<b>29.992.377</b>	<b>33,5</b>	<b>30.300.000</b>	<b>30.157.164</b>	<b>35,0</b>	<b>99,5</b>	<b>100,5</b>
<b>5.DRUGI STROŠKI</b>	<b>287.092</b>	<b>0,3</b>	<b>277.500</b>	<b>275.532,24</b>	<b>0,3</b>	<b>99,3</b>	<b>96,0</b>
-prispevek za stavbno zemljišče	36.771		37.500	37.492		100,0	102,0
-prispevki združenjem in zbornicam	35.359		40.000	37.574		93,9	106,3
-prispr.za zaposl.invalidov in odpadne vode	34.669		50.000	44.197		88,4	127,5
-programska oprema	106.477		130.000	135.770		104,4	127,5
-ostali nematerialni stroški	73.816		20.000	20.499		102,5	27,8
<b>6.ODHODKI FINANCIRANJA</b>	<b>905</b>	<b>0,0</b>	<b>1.000</b>	<b>521</b>	<b>0,0</b>	<b>52,1</b>	<b>57,5</b>
<b>7.DRUGI ODHODKI</b>	<b>2.439</b>	<b>0,0</b>	<b>2.000</b>	<b>2.097</b>	<b>0,0</b>	<b>104,8</b>	<b>86,0</b>
<b>8. PREVREDNOTOVALNI ODHODKI</b>	<b>7.927</b>	<b>0,0</b>	<b>95.000</b>	<b>66.671</b>	<b>0,1</b>	<b>70,2</b>	<b>841,1</b>
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>89.408.573</b>	<b>100,0</b>	<b>86.530.100</b>	<b>86.136.087,55</b>	<b>100,0</b>	<b>99,5</b>	<b>96,3</b>

Skupni odhodki poslovanja, v primerjavi s planiranimi in realiziranimi v 2011, kažejo na racionalno poslovanje v letu 2012. To je izraženo z zmanjšanjem odhodkov glede na preteklo leto za 3.272.486 EUR in za 394.012,00 EUR od planiranih.

**1.) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV** (AOP 871) so v letu 2012 znašali 51.233.287 EUR in so bili za 7,4 % nižji od doseženih v letu 2011 in za 1,5 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 59,5 %.

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v celotnem zavodu v letu 2012 znašali 39.402.757 EUR in so bili za 6,7 % nižji od doseženih v letu 2011 in za 1,6 % nižji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 45,7 %.

Stroški materiala so se glede na preteklo leto zmanjšali za 2,8 % mio EUR, od tega 2,5 mio EUR zdravstveni material, 0,3 mio EUR pa drugi material. Pri zdravstvenem materialu je bilo zmanjšanje za 1,7 mio EUR pri citostatiki in bioterapevtikih. V tej skupini zdravil znižanje stroškov zaradi nižjih cen presega 2 mio EUR, dejansko zmanjšanje pa je zaradi uvedbe dveh novih zdravil in več porabljenih količin 1,7 mio EUR. Poraba ostalega zdravstvenega materiala se je zmanjšala za 0,8 mio EUR, nižja poraba hormonskih preparatov je rezultat spremenjenega predpisovanja zdravil, ki so jih v drugi polovici leta bolniki lahko dobili v zunanjih lekarnah in ne več samo v bolnišničnih lekarnah.

Poraba drugega materiala se je zmanjšala za 321.397,00 EUR skoraj v celoti na račun nižjih stroškov energije. Višji stroški drugega materiala so povezani z nabavo brisač in drugega tekstilnega materiala in z nabavo posebnega potrošnega materiala za potrebe oddelka za brahiradioterapijo.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2012 znašali 11.830.530 EUR in so bili za 9,8 % nižji od doseženih v letu 2011 in za 1,1 % nižji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 13,7 %.

Stroški storitev so nižji tako glede na plan, kot tudi glede na realizacijo 2011. Stroški vzdrževanja so nad planiranimi za 7,2 %. Redni servisi opreme so bili realizirani v višini 3,5 mio EUR in so bili tik pod planiranim zneskom, glede na preteklo leto pa so bili za 111.546,00 EUR nižji. Preseganje planiranih stroškov vzdrževanja gre na račun nepredvidenih popravil opreme in opravljenih nujnih vzdrževalnih del na stavbah.

Stroški zavarovanja so se povečali zaradi zavarovanja opreme, ki smo jo v letu 2011 dali v uporabo in s tem povečali zavarovalno vsoto, ki se določa na osnovi knjigovodskega stanja opreme na dan 31. 12. 2011. Zmanjšanje stroškov zakupnin je posledica zamenjave PET-CT aparature.

Zmanjšanje stroškov zdravstvenih storitev je posledica tega, da smo v enoti za patologijo lahko vse potrebne storitve opravili sami in nismo plačevali Inštitutu za patologijo Medicinske fakultete, kot smo v to bili primorani v letu 2011.

Pri stroških izobraževanja, ki so bili pod planirano višino, je povečanje glede na preteklo leto rezultat večjega števila plačanim magistrskih in doktorskih študijev.

Komunalne storitve so se podražile.

Stroški študentskega servisa so bili realizirani v skladu z določili ZUJF in v skladu s soglasjem MZ in Sveta OI.

Stroški in storitve za izvajanje **zdravstvenih storitev** preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o - ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2012	Število izvajalcev
lastni zaposleni	492.455	72
zunanji izvajalci	423.503	39

Podroben pregled stroškov podjemnih pogodb je prikazan pri točki 12.1.2.

**2.) STROŠKI DELA** so v letu 2012 znašali 30.157.164 EUR in so bili za 0,5 % višji od doseženih v letu 2011 in za 0,5 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 35 %.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2012 je znašalo 961,72 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2011 povečalo za 31,68 zaposlenih oz. za 3,4 %.

Povprečna bruto plača je znašala 1.999,14 EUR in se je zmanjšala v primerjavi s preteklim letom za 1,14 % in je v primerjavi s planirano za 1,01 % manjša.

V preteklem letu je bilo izplačano 344.128 EUR regresa za letni dopust. Regres je prejelo 1.008 delavcev, kar pomeni 341,40 EUR na delavca.

Nadomestila osebnih dohodkov za bolezni v breme zavoda so bila izplačana za 57.712 delovnih ur, v breme ZZZS 52.729 delovnih ur in v breme ZPIZ-a 7.427 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 5,7 % obračunanih delovnih ur.

**STROŠKI DELA**

	2011 Realizacija	2012 rebalans	2012 Realizacija	real. / plan Index	real 12 / real 11 Index
Redno delo in nadomestila	19.883.633	20.400.000	20.373.215	99,9	102,5
Nadure	1.474.868	1.536.000	1.513.282	98,5	102,6
raziskovalne nadure	307.752	335.000	320.131	95,6	104,0
Dežurstvo in stalna pripravljenost	901.577	870.000	864.683	99,4	95,9
<b>Skupaj bruto plače</b>	<b>22.567.830</b>	<b>23.141.000</b>	<b>23.071.311</b>	99,7	102,2
dajatve na plače	4.329.874	4.420.000	4.417.484	99,9	102,0
prevoz na delo	1.174.933	1.100.000	1.105.411	100,5	94,1
stroški prehrane-boni	754.500	750.000	740.076	98,7	98,1
regres	660.364	370.000	344.128	93,0	52,1
jub.nag., solidarnost, loč življ.	43.025	44.000	37.475	85,2	87,1
odpravnine	103.903	100.000	71.384	71,4	68,7
dodatno pok zavarovanje	357.949	375.000	369.895	98,6	103,3
<b>Skupaj stroški dela</b>	<b>29.992.377</b>	<b>30.300.000,00</b>	<b>30.157.164</b>	99,5	100,5
<b>število delavcev iz ur</b>	<b>930,04</b>	<b>963,39</b>	<b>961,72</b>	99,8	103,4
<b>število delavcev po stanju konec meseca</b>	<b>951,75</b>		<b>980,08</b>		103,0
<b>število delavcev po stanju brez porodnic</b>	<b>907,00</b>		<b>936,83</b>		103,3
<b>povprečna bruto plača</b>	<b>2.022,12</b>	<b>2.001,70</b>	<b>1.999,14</b>	98,99	98,86

**3.) STROŠKI AMORTIZACIJE** (ki so zajeti med odhodki – AOP 879) so v letu 2012 znašali 4.400.815 EUR in so bili za 16,8 % višji od doseženih v letu 2011 in za 14,9 % višji od načrtovanih.

Razmeroma občutno odstopanje od planirane višine in tudi od lanskoletne višine amortizacije ima tri vzroke. Prvi je večji obseg realiziranega programa radioterapije, drugi vzrok je revalorizacija stroškov amortizacije, kar smo obrazložili pri prihodku, tretji razlog je v izdelanih sodilih razmejevanja stroškov javne in tržne dejavnosti.

Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 5,1 %.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 9.117.143 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno, znaša 4.400.815 EUR (končni rezultat skupine 462), od tega znaša združena amortizacija po ZIJZ 688.633 EUR,
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, znaša 4.308.041 EUR (podskupina 980) in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij in sredstev raziskovalnih projektov znaša 408.287 EUR (podskupina 922).
- Amortizacija opreme pod vrednostjo 500 EUR znaša 137.576 EUR in predstavlja 1,51 % celotne obračunane amortizacije

**4.) REZERVACIJE** so bile v letu 2012 obračunane v znesku 0 EUR .

**5.) OSTALI DRUGI STROŠKI** so bili v letu 2012 obračunani v znesku 275.532 EUR za nakup programske opreme, prispevek za stavbno zemljišče, prispevek za zaposlovanje invalidov, prispevek za odpadne vode, članarina Združenu zdravstvenih zavodov in plačilo sodnih taks.

**6.) FINANČNI ODHODKI** so v letu 2012 znašali 521 EUR in predstavljajo negativne tečajne razlike.

**7.) DRUGI ODHODKI** so v letu 2012 znašali 2.097 EUR in so nastali zaradi plačila pogodbene kazni ZZZS in drugih izrednih odhodkov.

**8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI** so v letu 2012 znašali 66.188 EUR in so nastali zaradi oslabitve terjatev, ki so v tožbi.

## OBRAČUN ZZZS ZA LETO 2012 PO KALKULATIVNIH ELEMENTIH

### Realizacija OZZ 1 - 12/2013

	PLAČE	OBVEZ. PLAČE	REGRES, SSP	DPZ	STROŠKI	dbz	AMORTIZ.	Skupaj
- AKUTNA BOLNIŠ. DEJAV. in TERCIAR	12.428.593	1.974.428	359.279	188.897	12.248.868	1.838.012	1.079.557	30.117.634
- NEAKUTNA BOLNIŠ. DEJAVNOST	12.964	2.087	479	219	13.436	0	552	29.739
- APLIKACIJA ZDRAVILA	37.643	6.060	988	541	82.562	0	2.299	130.093
- SPECIALIST. AMBULANT. DEJAVNOST	2.987.154	473.003	84.977	48.236	10.518.348	5.071.897	166.155	19.349.770
- RADIOTERAPIJA	3.352.562	539.763	99.592	55.517	2.956.304	0	1.819.270	8.823.007
- MAGNETNA RESONANCA	134.502	0	0	0	176.894	0	181.197	492.593
- RAČUNALNIŠKA TOMOGRAFIJA CT	204.217	0	0	0	340.231	0	338.324	882.772
- ULTRAZVOK	173.266	30.183	4.022	2.371	50.140	0	50.061	310.043
- RTG	87.052	12.829	2.552	1.287	102.389	0	13.161	219.270
-MAMOGRAFIJA	112.791	17.567	3.240	1.674	70.593	0	7.524	213.389
- PET CT	107.142	17.250	2.908	1.428	693.873	0	99.825	922.427
- DORA - izvajanje programa	380.827	62.442	16.547	8.053	1.830.172	0	443.205	2.741.245
- DORA - CENTRALNA UPRAVL. ENOTA	174.784	28.322	5.017	2.888	535.005	0	0	746.016
<b>SKUPAJ OZZ PO POGODBI</b>	<b>20.193.496</b>	<b>3.163.933</b>	<b>579.602</b>	<b>311.112</b>	<b>29.618.816</b>	<b>6.909.909</b>	<b>4.201.131</b>	<b>64.978.000</b>
- patohistološke storitve					719.788			719.788
- zdravila (DBZ, LZM, B, A, parent.prehrana)					14.595.140			14.595.140
- specializacije	971.477							971.477
- socialno ogroženi					18.416			18.416
<b>SKUPAJ OZZ</b>	<b>21.164.973</b>	<b>3.163.933</b>	<b>579.602</b>	<b>311.112</b>	<b>44.952.160</b>	<b>6.909.909</b>	<b>4.201.131</b>	<b>81.282.821</b>

### PZZ in konvencije

	PLAČE	OBVEZ. PLAČE	REGRES, SSP	DPZ	STROŠKI	dbz	AMORTIZ.	Skupaj
- AKUTNA BOLNIŠ. DEJAV. in TERCIAR	359.024	57.013	10.940	5.599	307.946	71.538	28.756	840.817
- NEAKUTNA BOLNIŠ. DEJAVNOST	3.578	576	132	61	3.708	0	152	8.208
- APLIKACIJA ZDRAVILA	631	102	17	9	1.385	0	39	2.182
- SPECIALIST. AMBULANT. DEJAVNOST	68.002	10.768	1.934	1.098	239.447	115.460	3.782	440.492
- RADIOTERAPIJA	28.776	4.633	855	477	25.375	0	15.615	75.730
- MAGNETNA RESONANCA	8.753	0	0	0	11.512	0	11.792	32.057
- RAČUNALNIŠKA TOMOGRAFIJA CT	4.825	0	0	0	8.038	0	7.993	20.855
- ULTRAZVOK	8.195	1.428	190	112	2.372	0	2.368	14.664
- RTG	8.924	1.315	262	132	10.497	0	1.349	22.479
-MAMOGRAFIJA	0	0	0	0	0	0	0	0
- PET CT	5.259	847	143	70	34.059	0	4.900	45.278
- DORA - izvajanje programa	241	40	10	5	1.160	0	281	1.737
- ZDRAVILA	0	0	0	0	94.581	0	0	94.581
<b>SKUPAJ PZZ in KONVENCIJE</b>	<b>496.209</b>	<b>76.721</b>	<b>14.484</b>	<b>7.563</b>	<b>740.078</b>	<b>186.998</b>	<b>77.028</b>	<b>1.599.081</b>
<b>SKUPAJ OZZ + PZZ + konvencije</b>	<b>21.661.183</b>	<b>3.240.654</b>	<b>594.086</b>	<b>318.675</b>	<b>45.692.239</b>	<b>7.096.907</b>	<b>4.278.158</b>	<b>82.881.901</b>

	OZZ+PZZ+konv.	Realizacija OI	Nepokrito z OZZ+PZZ
Stroški dela	25.814.598	30.157.164	<b>-4.342.566</b>
Ostali stroški	52.789.146	51.578.108	<b>1.211.038</b>
Amortizacija	4.278.158	4.278.158	0
Odhodki skupaj	82.881.901	86.013.430	<b>-3.131.529</b>

## 2.3. POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje pozitivni poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.402.855 EUR.

Davek od dohodkov pravnih oseb je bil v letu 2012 obračunan v znesku 0 EUR, kar pomeni, da je poslovni izid obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka 1.402.855 EUR.

Doseženi poslovni izid z upoštevanjem davka je za 145,45 % večji od doseženega v preteklem letu in večji od planiranega.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 985, ker smo pozitivni izid namenili pokrivanju presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let na kontu 986.

	2011		2012	1 - 12 2012		pl 12/pl	
	Realizacija	delež	Rebalans	Realizacija	delež	Index	pl 12/real 11
							Index
PRIHODKI OD PRODAJE( zdrav stor., razisk..)	89.900.955	99,9	86.425.100	87.430.029	99,9	101,2	97,3
PRIHODKI OD FINANCIRANJA	67.002	0,1	5.000	4.317	0,0	86,3	6,4
IZREDNI PRIHODKI	7.768	0,0	85.000	86.093	0,1	101,3	1108,3
PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	4.401	0,0	15.000	18.503	0,0	123,4	420,4
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>89.980.127</b>	<b>100,0</b>	<b>86.530.100</b>	<b>87.538.942</b>	<b>100,0</b>	<b>101,2</b>	<b>97,3</b>
STROŠKI MATERIALA	42.236.673	46,9	40.060.000	39.402.757	45,0	98,4	93,3
STROŠKI STORITEV	13.114.255	14,6	11.965.500	11.830.530	13,5	98,9	90,2
AMORTIZACIJA	3.766.904	4,2	3.829.100	4.400.815	5,0	114,9	116,8
STROŠKI DELA	29.992.377	33,3	30.300.000	30.157.164	34,4	99,5	100,5
DRUGI STROŠKI	287.092	0,3	277.500	275.532	0,3	99,3	96,0
ODHODKI OD FINANCIRANJA	905	0,0	1.000	521	0,0	52,1	57,5
DRUGI ODHODKI	2.439	0,0	2.000	2.097	0,0	104,8	86,0
PREVREDNOTOVALNI ODHODKI	7.927	0,0	95.000	66.671	0,1	70,2	841,1
<b>ODHODEK SKUPAJ</b>	<b>89.408.573</b>	<b>99,4</b>	<b>86.530.100</b>	<b>86.136.087</b>	<b>98,4</b>	<b>99,5</b>	<b>96,3</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>571.553</b>	0,6	<b>0</b>	<b>1.402.855</b>	1,6		<b>245,4</b>
<b>PRESEŽEK ODHODKOV - IZGUBA</b>							

Na poslovni izid je vplivala letna revalorizacija vkalkuliranih materialnih stroškov in amortizacije, ki je ti postavki v ceni storitev povišala za 1,43% in je bilo s tem pogodbeno 2 % znižanje cen storitev kompenzirano skoraj za 72%. Taka korekcija materialnih stroškov in amortizacija bi omogočila poslovanje z izravnanimi prihodki in odhodki.

Znatni presežek prihodkov nad odhodki pa je rezultat nenehnih prizadevanj za racionalizacijo poslovanja, z dnevno skrbjo in nadzorom stroškov skozi več let. To je rezultat prizadevanj celega kolektiva, ki razume, da je sleherni član na nek način odgovoren, kakšni bodo pogoji delovanja in poslovanja.

### 2.3.1. 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.

Presežek odhodkov nad prihodki v tem izkazu (denarni tok) znaša 1.237.686 EUR in se od ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki določenih uporabnikov (priloga 3 – obračunski tok) razlikuje za 2.640.541 EUR. Menimo, da je tovrstna primerjava dveh rezultatov popolnoma nesmiselna, ker sta načina ugotavljanja poslovnega rezultata neprimerljiva.

### 2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Nimamo ne finančnih terjatev in ne naložb.

### 2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Izkaz računa financiranja izkazuje zmanjšanje sredstev na računih v višini 1.237.686, kar je enako negativnemu rezultatu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka .

### 2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

	LETO 2011				LETO 2012			
	Prihodki	Odhodki	Davek od doh.	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Davek od doh.	Poslovni izid
javna služba	87.705.020	88.138.353		-433.333	85.112.992	84.252.902		860.090
tržna dejavnost	2.275.107	1.270.220		1.004.887	2.425.950	1.883.185		542.765
Skupaj zavod	89.980.127	89.408.573		571.554	87.538.942	86.136.087		1.402.855

Poslovni izid, dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 860.090 EUR presežka prihodkov nad odhodki, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa je ta presežek 542.765 EUR.

Prihodki javne službe so za 2,9 % nižji od lanskoletnih. Razlogi so pojasnjeni pri prihodku. Prihodki tržne dejavnosti so za 6,6 % višji od lanskoletnih predvsem na račun več opravljenih kliničnih študij in zdravstvenih storitev.

Odhodki javne službe so za 4,41 % nižji od lanskoletnih, odhodki tržne dejavnosti pa so za 48,2 % višji od lanskoletnih. Razlog povečanja odhodkov je predvsem v vzpostavitvi natančnih evidenc beleženja stroškov tržne dejavnosti, na osnovi česar smo za pokrivanje amortizacije obračunali 122.657 EUR stroškov.

Prihodki in odhodki tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti (storitev):

- a) zdravstvene storitve za druge zdravstvene zavode in samoplačnike v višini 2.121.961 EUR
- b) storitve za opravljene klinične študije v višini 196.400 EUR
- c) storitve izobraževanja v višini 72.187 EUR
- d) ostala tržna dejavnost in odškodnine v višini 35.401 EUR

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost je bilo izvedeno v skladu z naslednjimi sodili (navedba uporabljenih sodil):

- za zdravstvene storitve smo direktne stroške tržne dejavnosti ugotavljali po deležu teh storitev v obsegu vseh opravljenih zdravstvenih storitev v enoti, ki je opravljala tržno dejavnost;
- za ostale tržne prihodke smo direktne stroške sproti evidentirali;
- indirektne stroške, ki bremenijo tržno dejavnost, smo izračunali po formuli: vsi indirektni stroški inštituta X (direktni stroški trg/vsi direktni stroški). Tako izračunane indirektne stroške trga smo delili na stroške materiala, storitev, dela, prevrednotovalne in ostale stroške po enakem deležu kot so posamezni stroški v skupnih stroških inštituta.

V letu 2012 nismo izplačali delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

### **3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA**

V preteklih letih smo s presežkom prihodkov nad odhodki zmanjševali presežek odhodkov nad prihodki iz preteklih let (AOP 059)

### **4.PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2012**

Sredstva poslovnega izida za leto 2012 v znesku 1.402.855 EUR se namenijo za kritje presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let.

Datum: 27. 2. 2013

Podpis pooblaščenega računovodja

Podpis odgovorne osebe

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

### **5.PRILOGE**

1. **Obrazec 1:** Realizacija delovnega programa 2012 (I. in II.del)

2. **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2012
3. **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2012
4. **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2012
5. **Obrazec 5:** poročilo o vzdrževalnih delih 2012
6. **Obrazec 6:** Poročilo o terciarni dejavnosti 2012
7. **Obrazec 7:** Kazalniki učinkovitosti 2012