

# POSLOVNO POROČILO

## za leto 2008

### OSNOVNI PODATKI IN DEJAVNOST JAVNEGA ZAVODA

Zdravstveni dom Velenje, Vodnikova 1, 3320 Velenje je vpisan v sodni register pod št. registrskega vložka št. 19901168. Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Velenje je sprejel Svet mestne občine Velenje (št. 7/93) ob soglasju Sveta občine Šoštanj in Sveta občine Šmartno ob Paki. V sedanji obliki posluje od pripojitve Zobozdravstva Velenje, dne 31. 12. 1997.

#### Zavod opravlja naslednjo dejavnost:

- osnovna zdravstvena dejavnost,
- specialistična ambulantna dejavnost,
- zobozdravstvena dejavnost,
- samostojne zdravstvene dejavnosti, ki jih ne opravljajo zdravniki,
- druge zdravstvene dejavnosti, (npr. diagnostični laboratorij, patronažna služba in nega na domu, fizioterapija z delovno terapijo in nevrofizioterapijo, reševalna služba),
- nemedicinsko dejavnost (npr. upravno poslovne funkcije, vzdrževanje, čiščenje, pranje,
- raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju naravoslovja.

Javni zavod Zdravstveni dom Velenje dogovarja zdravstvene programe za naslednja področja: Mestno občino Velenje, Občino Šoštanj in Občino Šmartno ob Paki. Del specialistične dejavnosti ortodontije dogovarjamo in izvajamo v Mozirju za potrebe otrok Zgornje Savinjske doline.

Vse od zgoraj naštetih dejavnosti se izvajajo v Zdravstvenem domu Velenje. V zdravstvenih postajah Šoštanj in Šmartno ob Paki se izvajajo splošne ambulante ter dispanzer za otroke in šolsko mladino, diagnostični laboratorij, zobozdravstvo za odrasle in mladinsko zobozdravstvo z zobotehničnim laboratorijem. Enkrat tedensko je v ZP Šoštanj tudi ambulanta defektologa –govornega terapevta.

#### Organi zavoda so:

- direktor,
- svet zavoda,
- strokovni svet in
- disciplinska komisija.

**Direktor** opravlja funkcijo poslovnega in strokovnega direktorja, ki predstavlja in zastopa zavod in je odgovoren za zakonitost poslovanja.

**Svet zavoda** je sestavljen iz 11 članov in sicer:

- predstavniki ustanovitelja 4 člani; od katerih imenuje dva Mestna občina Velenje, po enega Občina Šoštanj in Občina Šmartno ob Paki,
- predstavniki uporabnikov 2 člana, ki jih imenuje Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije in

- predstavniki delavcev javnega zavoda 5 članov.

**Zavod pridobiva sredstva za opravljanje dejavnosti od:**

- ZZZS - Zavoda za zdravstveno zavarovanje,
- zdravstvenih zavarovalnic – Vzajemne, Adriatic, Triglav,
- s prodajo storitev na trgu,
- ustanovitelja,
- drugih – donatorji, samoplačniki, finančni prihodki in drugi prihodki.

Po Zakonu o računovodstvu je zavod **pravna oseba javnega prava**, po Odredbi o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov uporabnikov enotnega kontnega načrta sodi med **določene uporabnike enotnega kontnega načrta**, po Zakonu o javnih financah pa med **posredne uporabnike proračuna**.

***Izhodišča za izvajanje javne zdravstvene službe***

Zakon o zdravstveni dejavnosti določa vrsto in sistem financiranja. Zavod, pristojne zbornice, združenja zdravstvenih zavodov ter ministrstvo, pristojno za zdravstvo, vsako leto sprejmejo SPLOŠNI DOGOVOR, s katerim določijo program zdravstvenih storitev in izhodišča za njegovo izvajanje, oblikovanje cen v Republiki Sloveniji ter štiri področne dogovore. Področni dogovori so urejena specifična vprašanja, ki se nanašajo na izvajanje posameznih programov. Programe za zdravstvene domove ureja Področni dogovor za zdravstvene domove in zasebno zdravniško dejavnost za pogodbeno leto 2007.

Pripravo Splošnega dogovora za leto 2008 je vodilo Ministrstvo za zdravje. Ker partnerji niso uspeli uskladiti vseh predlogov, je o spornih vprašanjih odločala arbitraža v mesecih oktobru in novembru 2007. Za področja, kjer arbitraža ni dosegla soglasja je odločala Vlada v mesecu juniju 2008.

Sprejeti Splošni dogovor namenja dodatna sredstva za širitve programov v višini 61,1 mio € in sicer:

- za skrajšanje čakalnih dob in boljšo dostopnost programov zdravstvenih storitev so namenjena skrajšanju čakalnih dob na primarni ravni in šicer za širitev mreže na področju zobozdravstva, fizioterapije, zagotavljanju zdravstvene nege v novih kapacitetah v socialnovarstvenih zavodih, na področju specialistično ambulantne in bolnišnične dejavnosti ter s plačilom do 20 % preseganje pogodbeno dogovorjenega števila endoprotez kolka in kolena) 48,3 %,
- za presejalna programa DORA (zgodnje odkrivanje raka dojke) in SVIT (zgodnje odkrivanje raka danke in debelega črevesa) 7,7 %
- za uvajanje novih tehnologij zdravljenja 21,1 %,
- za boljše vrednotenje obstoječih programov (boljše vrednotenje dela v dežurni službi in financiranje specializacij zdravnikov) 22,9 %

***Izhodišča za izvajanje tržne dejavnosti***

Planiranje zdravstvenih storitev, ki niso povezane z izvajanjem pogodbenih določil z Zavodom, temelji na razpoložljivem številu timov, na doseženi realizaciji iz preteklih let in oceni povpraševanja po zdravstvenih storitvah.

### ***POROČILO O DOGOVARJANJU IN REALIZACIJI DELOVNEGA NAČRTA***

Osnovna pogodba za to leto je bila podpisana v mesecu juliju. Sprememba v tem letu je bila v tem, da smo tokrat prejeli med letom dva dokončna obračuna in to za obdobje januar –marec in za obdobje april – junij. Končni obračun storitev za drugo polovico leta smo prejeli konec januarju 2008.

### **Opravljenе zdravstvene storitve v primerjavi s planiranimi fizičnimi kazalci**

#### ***A Programi, ki se dogovarjajo po pogodbi z ZZZS***

#### **I. osnovna zdravstvena dejavnost**

##### *Dejavnost, ki se izraža v količnikih iz obiskov*

- Količniki iz obiskov: splošne ambulante, otroški in šolski dispanzer, dispanzer za ženske

<b>plan</b>	<b>realizacija</b>	<b>Indeks R/P</b>
793.991	817.806	103,0

- Dejavnost, ki se izraža v točkah: patronaža, nega na domu, dispanzer za mentalno zdravje, fizioterapija in del delovne terapije. Del delovne terapije je plačan v pavšalu v programu razvojne ambulante.

<b>plan</b>	<b>realizacija</b>	<b>Indeks R/P</b>
561.319	573.178	102,1

- Dejavnost, ki je priznana v pavšalih: splošna ambulanta v socialnem zavodu, dežurna služba, zdravstvena vzgoja, razvojna ambulanta, nujna medicinska pomoč, center za zdravljenje odvisnosti in nujni reševalni prevozi. Program je izražen v številu delavcev iz ur.

<b>plan</b>	<b>realizacija</b>	<b>Indeks R/P</b>
44,16	44,16	100

- Reševalna služba – nenujni prevozi

<b>plan</b>	<b>realizacija</b>	<b>Indeks R/P</b>
ne nujni 490.587 točke	722.238 točke	147,9
prevozi na dialize in na Onkol. inšt.		
503.096 km	492.777 km	97,9

Odstopanja nastajajo, ker na trenutne potrebe pacientov ni mogoče vplivati, temveč je potrebno prepeljati vse napotene paciente.

- Zobozdravstvena dejavnost

Zobozdravstvena dejavnost, ki se izraža v točkah

plan	realizacija	Indeks R/P
552.970	489.710	88,6

- Zobozdravstvena dejavnost, ki je priznana v pavšalu (zobozdravstvena vzgoja – program se izraža v št. delavcev iz ur)

plan ZZS	realizacija	Indeks R/P
5,45	5,62	103,1

## II. specialistična zdravstvena dejavnost

- Specialistična ambulantna dejavnost: internistika, pulmologija, ortopedija, psihologija, ORL, dermatologija, diabetologija, pediatrija, ambulanta za bolezni dojk.

točke

plan	realizacija	Indeks R/P
201.528	168502	83,6

obiski

plan	realizacija	Indeks R/P
16.485	15.947	96,7

- Dejavnost ultrazvoka , rentgenologije in mamografije, ki se spremlja v točkah in s številom preiskav.

točke

plan	realizacija	Indeks R/P
117.403	116.468	99,2

preiskave

plan	realizacija	Indeks R/P
22.240	22.167	99,7

### B) Druge medicinske storitve, opravljene za trg - točke

- dispanzer medicine dela, prometa in športa, laboratorij, RTG , patronaža in nega na domu, specialistične ambulante, splošne ambulante in dispanzerji

točke

plan	realizacija	Indeks R/P
------	-------------	------------

229.902	291.835	126,9
---------	---------	-------

Iz dosežene realizacije je razvidno, da se zaupanje in ugled naše službe iz leta v leto povečuje, kar se odraža tudi na poslovnem rezultatu. Vse več podjetnikov in zasebnikov želi imeti kvalitetne zdravstvene storitve in pregled nad opravljenimi storitvami.

- **Zobozdravstvena dejavnost - točke**

plan	realizacija	Indeks R/P
39.877	41.540	104,2

- **nenujni reševalni prevozi – točke, KM**

plan	realizacija	Indeks R/P
1.400 km	1.051 km	75,1
0 točke	32.249 točke	-

### ***Poročilo o investicijskih vlaganjih***

Naložbe so temeljile na oblikovanih amortizacijskih sredstvih, sredstvih ustanovitelja, sredstvih republiškega proračuna ter na namenskih donacijskih sredstvih podjetij.

V letu 2007 so se nadaljevale investicije v teku, ki so se pričele izvajati v letu 2006 in za katere je bil izdelan investicijski elaborat, na osnovi katerega se je v financiranje vključil republiški in občinski proračun Mestne občine Velenje. Investicijo je izvajal Zdravstveni dom Velenje za rekonstrukcijo dispanzerja za otroke. V Občinah Šoštanj in Šmartno ob Paki pa sta občini vodili investicijska vlaganja v obnovo zdravstvenih postaj. Zdravstveni dom Velenje je pri obeh občinah soprispeval z investicijskim deležem iz investicijskega elaborata.

V prvi polovici leta smo dokončali dispanzer za otroke, ki je nastal iz rekonstrukcije starega laboratorija. Na osnovi sprejetega investicijskega elaborata smo razširili in obnovili vozni park za potrebe patronažne službe in nege na domu ter za dejavnost delovne in fizioterapevtske oskrbe pacientov na domu. Star dotrajan terenski avto v dežurni službi smo nadomestili z novim. Obnovili smo sistem tehničnega varovanja. Zamenjali smo zastarele in dotrajane EKG aparate s sodobnimi 12 kanalnimi. Obnovili smo dva zobozdravstvena stola in eno ambulanto. Urejali smo vhode in dostope do zdravstvenega doma. Zamenjali smo nekaj računalniške opreme, zamenjali nekaj dotrajane medicinske opreme in pohištva.

### **Naložbe in viri naložb za leto 2007**

- investicije v teku	580,2	60%
- nepremičnine – vlaganja, ki povečujejo njihovo nabavno vrednost	11,1	1%
- <u>oprema in osnovna sredstva, ki so drobni inventar</u>	379,9	39%
<b>S K U P A J</b>	<b>971,2</b>	<b>100%</b>

**VIRI**

- obračunana amortizacija v breme stroškov za leto 2007	589	99%
- nepokriti vir za investicije iz leta 2006	-153	-26%
- donacije gospodarstva	6	1%
- <u>sredstva ustanovitelja in države</u>	151	25%
<b>S K U P A J</b>	<b>594</b>	<b>100%</b>

Razlika viri - naložbe	-377
Delež nepokritih virov v amortizaciji	-64%
Delež nepokritih virov v investiciji v letu 2007	-39%

Razlika naložb nastaja, ker so bile investicije v investicijskem elaboratu za gradbeni del preizko ocenjene in ker je pri preureditvi obstoječih starejših zgradb težko dosledno oceniti vsa dodatna dela, ki se pojavijo ob rekonstrukciji. Prav tako niso bila v celoti nakazana sredstva po elaboratu. Za razliko virov bo potrebno omejiti investicije v naslednjih letih in pridobiti razliko sredstev za že izvedene nabave, da ne bi investicije likvidnostno ogrozile redno poslovanje.

V Zdravstveni postaji Šoštanj je Občina Šoštanj izvedla III. fazo, ki zajema obnovo medicinskega laboratorija in ambulante za zdravstveno varstvo otrok, šolarjev in druge mladine ter hodnika v levem delu objekta in sicer: menjava elektro-strojnih instalacij, tlakov, oken in vrat ter obnova in ponekod menjava notranjih pregradnih (nenosilnih) sten v medicinskem laboratoriju in v otroškem dispanzerju. Vrednost ocenjenih del je bila 294 tisoč €.

V Zdravstveni postaji Šmartno ob Paki so investicijsko vzdrževalna dela zajemala:

- obnovo sanitarij,
- menjavo oken,
- menjavo vhodnih vrat, notranjih vrat vetrolova in pomožnega vhoda,
- pregradne stene v otroški ambulanti,
- obnovo zunanje izolacije in fasade.

Vrednost te naložbe je ocenjena na 99,3 tisoč €, od tega za leto 2007 na 41,8 tisoč €. Dela so bila končana v tem letu. Investicijo je vodila Občina Šmartno ob Paki. Občina še ni posredovala podatkov za knjiženje teh vlaganj na vrednost zgradbe.

**KADER**

V letu 2007 je bilo, po povprečnih stanjih zadnjega v mesecu, zaposlenih 284 delavcev, od tega 1 delavka v krajšem delovnem času – 8 ur/teden. Po stanju konec leta je bilo zaposlenih 284 delavcev z upoštevanjem krajše zaposlitve, od tega 24 delavcev za določen čas. V delovno razmerje je bilo sprejetih 37 delavcev, 24 delavcem je prenehalo delovno razmerje, od tega je bilo 7 delavcev upokojenih, 4 delavci so prekinili delovno razmerje na lastno željo, 13 delavcem pa je poteklo delovno razmerje za določen čas.

Po podatkih iz obračuna plač je bilo izplačanih plač v breme zavoda za 259,7 delavcev iz ur, od teh je bilo izplačanih nadomestil v breme zavoda zaradi bolezni in poškodb za 8,1 delavcev iz ur.

Refundacije so bile obračunane za 18,8 delavcev iz ur, od teh je bilo za 11,2 delavcev iz ur na osnovi invalidnin.

## IZOBRAŽEVANJE:

### Štipendiranje:

Zavod štipendira 9 študentov na medicinski fakulteti od tega

1. - 2 študenta stomatologije (1 v 6. letnik in 1 absolvent )
2. - 7 študentov medicine in sicer:
  - 1 študentka med. - 2. letnik
  - 1 študentka med. - 4. letnik
  - 1 študentka med. - 5. letnik
  - 2 študentki med. - 6. letnik
  - 2 študenta med. - absolventa

### Druge oblike izobraževanja:

5 zdravnikov opravlja specializacijo iz družinske medicine. 1 delavka opravlja specializacijo iz klinične psihologije, ena med. sestra oz. dipl. upr.orga. se izobražuje na Visoki šoli za zdravstvo. Zaposleni so se izobraževali tudi v okviru različnih organiziranih oblik izobraževanja in sicer na seminarjih, posvetih, kongresih, simpozijih, učnih delavnicah.

### Pripravništvo:

14 pripravnikov je bilo sprejetih v delovno razmerje za določen čas za opravljanje pripravništva –

11 zdravstvenih tehnikov, 1 diplomirana delovna terapevtka, 1 diplomirana babica, 1 diplomirana medicinska sestra.

### Izobrazbena struktura zaposlenih

stopnja izobrazbe	št. zaposlenih		struktura %		Indeks
	2007	2006*	2007	2006	
VIII strokovna izobrazba	30	30	10,6	10,4	100

VII strokovna izobrazba	49 1/3	41	17,2	16,5	120
VI strokovna izobrazba	34	39	12,0	14,3	87
V strokovna izobrazba	131	121	46,1	44,5	108
I – IV strokovna izobrazba	40	40	14,1	14,3	100
<b>Skupaj</b>	<b>284</b>	<b>271</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>105</b>

\*Trenutni pregled stanja kadra iz leta 2006 je bila posledica upokojitev ob koncu leta, ki so bile nadomeščene v letu 2007.

### DOSEŽENI PRIHODKI IN ODHODKI\*

#### DOSEŽENI PRIHODKI IN ODHODKI

v tisoč  
EUR

Naziv skupine	Plan 2007	realizacija		Indeks		struktura	
		2007	2006	real/plan	07/06	2007	2006
Prihodki od poslovanja	8.649,1	<b>9.598,8</b>	8.827,1	111,0	108,7	99,4%	99,4%
Finančni prihodki	12,5	<b>36,7</b>	27,8	292,9	131,9	0,4%	0,3%
Drugi prihodki	12,5	<b>10,3</b>	16,8	82,2	61,2	0,1%	0,2%
Prevrednotovalni poslovni prihodki	0,0	<b>12,5</b>	8,4	#DEL/0!	148,5	0,1%	0,1%
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>8.674,2</b>	<b>9.658,3</b>	8.880,1	111,3	108,8	100,0%	100,0%
Stroški blaga, materiala in storitev	2.061,7	<b>2.456,5</b>	2.172,2	119,1	113,1	25,8%	24,5%
Stroški dela	6.047,5	<b>6.409</b>	6.085,5	106,0	105,3	67,4%	68,6%
Amortizacija	521,6	<b>589,4</b>	572,3	113,0	103,0	6,2%	6,4%
Ostali drugi stroški	39,6	<b>51,3</b>	42,6	129,7	120,6	0,5%	0,5%
Finančni odhodki	0,0	<b>0,0</b>	0,0	#DEL/0!	61,8	0,0%	0,0%
Drugi odhodki	2,1	<b>2,8</b>	2,1	131,8	130,9	0,0%	0,0%
Prevrednotovalni poslovni odhodki	0,0	<b>1,3</b>	0,9	#DEL/0!	140,7	0,0%	0,0%
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>8.672,6</b>	<b>9.510,3</b>	8.875,6	109,7	107,2	100,0%	100,0%
<b>PRIHODKI NAD ODHODKI</b>	<b>1,6</b>	<b>147,9</b>	4,6	9246	3235	1,5%	0,1%

### ANALIZA PRIHODKOV

ANALIZA PRIHODKA ZA LETO 2007



Vrednost v tisoč EUR

Dejavnost	PLAN tekoče leto	realizacija tekoče. leto	realizacija pretek. Leto	Indeks R/P	Indeks R07/R06	s t r u k t u r a			
						plan 07	real 07	real 07	real. 06
Po pogodbi z ZZS									
- OE Zdravstveni dom	6.289,9	<b>6.748,4</b>	6.515	107,3	103,6	72,5%	69,9%	83,5%	73,4%
- OE Zobozdravstvo	1.316,0	<b>1.338,0</b>	1.259	101,7	106,2	15,2%	13,9%	16,5%	14,2%
SKUPAJ	7.605,9	<b>8.086,4</b>	7.774	106,3	104,0	87,7%	83,7%	100,0%	87,5%
Storitve iz drugih dejavnosti	1.043,2	<b>1.512,4</b>	1.053	145,0	143,6	12,0%	15,7%	100,0%	11,9%
- OE Zdravstveni dom	847,5	<b>1.267,4</b>	878	149,6	144,4	9,8%	13,1%	83,8%	
- OE Zobozdravstvo	195,7	<b>245,0</b>	175	125,2	139,9	2,3%	2,5%	16,2%	
Prihodki iz financiranja	12,5	<b>37</b>	28	292,9	131,9	0,1%	0,4%		0,3%
Drugi in prevrednot. Prihodki	12,5	<b>23</b>	25	182,1	90,3	0,1%	0,2%		0,3%
SKUPAJ PRIHODEK	8.674,1	<b>9.658,3</b>	8.880	111,3	108,8	100,0%	100%		100,0%

\* Plan za leto 2007 temelji na cenah januar 2007 brez inflacijskih ocen

**CELOTNI PRIHODKI**, doseženi v letu 2007, so znašali 9,658,3 tisoč € in so bili za 8,8 % višji od doseženih v letu 2006 in za 11,3 % višji od načrtovanih.

Neplačane kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 312,9 tisoč €. V celotnem prihodku predstavljajo 3,2 % celotnih prihodkov. Od teh je 334,2 tisoč € kratkoročnih terjatev do kupcev in 21,3 tisoč € preplačila avansnih nakazil do uporabnikov enotnega kontnega načrta.

**Prihodki iz poslovanja** predstavljajo 99,4 %, finančni prihodki 0,4 %, izredni prihodki 0,1 % in prevrednotovalni poslovni prihodki 0,1 % celotnih prihodkov.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe in tržne dejavnosti. Prihodki iz naslova javne službe znašajo 8.086,4 tisoč €, kar predstavlja 83,7 % celotnih prihodkov. Ti prihodki so od leta 2006 višji za 4,0 %.

V tem letu je v obeh organizacijskih enotah uspelo bistveno povečati prihodek iz drugih dejavnosti. Povečanje prihodka je predvsem v povečani realizaciji tržne dejavnosti.

**Finančni prihodki** dosegajo 0,4 % strukture prihodka in znašajo 36,7 tisoč € in so odraz obrestovanja sredstev na vpogled in kratkoročnih depozitov, obračuna zamudnih obresti in od prihodka dividend.

**Drugi prihodki** predstavljajo 0,1 % strukture prihodkov in izhajajo iz prejetih pogodbenih kazni in odškodnin ter od prejetih donatorskih sredstev.

**Prevrednotovalni poslovni prihodki** znašajo 12,5 tisoč € in se nanašajo na prejete odškodnine ter nadomestila škode ter na odprodajo osnovnih sredstev (avtomobili).

-

## ***ANALIZA ODHODKOV***

**CELOTNI ODHODKI** znašajo 9.510,3 tisoč €, od tega so odhodki iz poslovanja 99,9 % celotnih odhodkov. Finančni in izredni odhodki so v strukturi prihodka zanemarljivi.

**Stroški blaga, materiala in storitev** znašajo 2.456,5 tisoč €, kar je 25,8 % skupnih stroškov, v primerjavi s planom dosegajo 119,1 % načrtovanih. V primerjavi s predhodnim letom so višji za 13,1 %.

**Stroški dela** znašajo 6.409 tisoč € in dosegajo 67,4 % skupnih stroškov ter so za 5,3 % višji od predhodnega leta. Glede na načrtovane so višji za 6,0 %.

**Amortizacija** predstavlja 6,2 % celotnih odhodkov in znaša 589,4 tisoč €. Obračunana je v skladu s predpisanimi stopnjami in predpisi, ki urejajo amortiziranje. Amortizacija, ki je bila priznana in vračunana v ceni storitev, znaša 578,5 tisoč €. Amortizacija, ki je bila knjižena v breme dolgoročnih rezervacij znaša 31,7 tisoč €. Ta amortizacija se nanaša na obračun amortizacije od tistih osnovnih sredstev, ki so bila nabavljena iz pridobljenih donatorskih in proračunskih sredstev.

**Finančni odhodki** so zanemarljivi 20,8 €.

**Drugi odhodki** dosegajo 2,8 tisoč € in se nanašajo na odpis spornih terjatev, plačilo odškodnin ob finančnih nadzorih po pogodbi z ZZZS, nakupi cvetja in vencev.

**Prevrednotovalni** odhodki znašajo 1,3 tisoč €. Nanašajo se na prodajo neodpisanih osnovnih sredstev (odprodaja opreme koncesionarju) ter na odpis nekurantnih zalog ob popisu materialov.

## ***POSLOVNI IZID***

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitiven poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki.

Dosežen **poslovni izid** je bistveno višji od planiranega in od realiziranega v letu 2006 in znaša 147,9 tisoč €.

**BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2007**  
v primerjavi s predhodnim letom

Člen. skup.	Naziv skupine kontov	tekoče leto EUR	predhodno leto EUR	struktur		indeks TL/PL
				tekoče leto	predhodno leto	
	<b>SREDSTVA</b>					
<b>A</b>	<b>DOLGOROČNA SRED. IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU</b>	<b>6.161,3</b>	<b>5.812,3</b>	<b>77,4%</b>	<b>79,1%</b>	<b>106,0</b>
I.	Neopredmetena sredstva	19,7	23,9	0,2%	0,3%	82,5
II.	Nepremičnine	5.112,3	4.901,2	64,2%	66,7%	104,3
III.	oprema in druga opredmet. osnov. sredstva	1.021,5	879,4	12,8%	12,0%	116,2
IV.	Finančne naložbe	7,7	7,7	0,1%	0,1%	100,0
<b>B</b>	<b>KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>1.749,1</b>	<b>1.461,6</b>	<b>22,0%</b>	<b>19,9%</b>	<b>119,7</b>
I.	Denarna sredstva in depoziti	1.221,1	918,7	15,3%	12,5%	132,9
II.	Kratkoročne terjatve	526,1	541,8	6,6%	7,4%	97,1
III.	Aktivne časovne razmejitve	1,9	1,1	0,0%	0,0%	175,7
<b>C</b>	<b>ZALOGE</b>	<b>48,8</b>	<b>71,0</b>	<b>0,6%</b>	<b>1,0%</b>	<b>68,7</b>
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ</b>	<b>7.959,2</b>	<b>7.344,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>108,4</b>
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>						
<b>D</b>	<b>Kratkoročne obveznosti in pasivne čas. razmejit.</b>	<b>1.543,7</b>	<b>1.255,4</b>	<b>19,4%</b>	<b>17,1%</b>	<b>123,0</b>
<b>E</b>	<b>Lastni viri in dolgoročne obveznosti</b>	<b>6.415,5</b>	<b>6.089,5</b>	<b>80,6%</b>	<b>82,9%</b>	<b>105,4</b>
I.	Dolgoročno razmejeni prihodki	286,9	218,0	3,6%	3,0%	131,6
II.	Obveznosti za neopred.. Sred. in opred. Osnov. Sred.	5.933,2	5.824,1	74,5%	79,3%	101,9
III.	Obvezn.za dolgoroč. Fin. nal.	7,7	7,7	0,1%	0,1%	100,0
IV.	presežek prih. Nad odh.	187,6	39,7	2,4%	0,5%	472,9
	<b>I. PASIVA SKUPAJ</b>	<b>7.959,2</b>	<b>7.344,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>108,4</b>

0,0

0

- Iz bilance stanja je razvidno, da je v primerjavi s preteklim letom, povečano vlaganja v nepremičnine in opremo v večjem obsegu, kot to znašajo medletni odpisi na osnovi obračuna amortizacije.
- Na račun zmanjšanja kratkoročnih terjatev in zmanjšanja zalog, so se povečala denarna sredstva in depoziti. Delno povečanje je tudi zaradi večje realizacije storitev.
- Na pasivni strani bilance stanja je porast virov na kratkoročnih obveznostih do zaposlenih in na obveznostih za prejete predujme, kar je odraz avansiranja programov od ZZZS.
- Povečanje vira se odraža tudi na viru za vlaganje v osnovna sredstva in na ugodnejšem rezultatu od preteklega leta.

### Pojasnilo k obračunskim podatkom

#### 1. Sodila, uporabljena za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu

Pri razmejevanju prihodkov in odhodkov z opredelitvijo, kaj se šteje za pridobitno ali nepridobitno dejavnost oziroma za ugotavljanje dohodka iz opravljanja pridobitne in nepridobitne dejavnosti je bil upoštevan Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti, Uradni l. RS št. 109/2007.

Pri razmejevanju **prihodkov** je sodilo vir prihodka.

- Prihodek, pridobljen iz zdravstvenih zavarovalnic, ki urejajo financiranje zdravstvenih programov iz obveznega ali prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, je evidentiran kot prihodek iz naslova izvajanja nepridobitne javne službe.
- Prihodek pridobitne dejavnosti je, če se dejavnost opravlja na trgu zaradi pridobivanja dobička, in če izvajalec s tem opravljanjem konkurira na trgu z drugimi izvajalci.
- Sredstva, ki so pridobljena namensko za investicije ali za izobraževanje – donacije, so evidentirane kot sredstva nepridobitne javne službe.

Pri razmejevanju **odhodkov** iz javne službe je kot sodilo upoštevano število delavcev, ki je priznано za izvajanje storitev.

- Odhodki iz javnih sredstev se evidentirajo na osnovi števila delavcev iz pogodbe, sklenjene za program storitev z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije.
- Za odhodke iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu je upoštevano planirano število delavcev, ki so potrebni za izvajanje programa dejavnosti na trgu.

2. Oblikovane rezervacije

- V stroških amortizacije je obračunana vsa amortizacija, kot jo določa Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa..., kar pomeni za 11 tisoč € več kot jo dogovarjamo v kalkulativnih elementih cene. Za že pričeta dela investicijskega vzdrževanja je oblikovanih 185 tisoč € vkalkuliranih stroškov.

3. Vzroki za izkazovanje presežka odhodkov nad prihodki v bilanci stanja ter izkazu prihodkov in odhodkov

- Zavod je to leto zaključil brez izgub. K ugodnemu rezultatu je prispeval povečan delež prihodka iz naslova tržne dejavnosti. Izkaz prihodkov in odhodkov je v prilogi.

4. Metoda vrednotenja zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje

- Zaloge materialov v skladišču so vrednotene po povprečnih cenah. Zalog nedokončanih proizvodov zavod nima in jih ne evidentira.

5. Podatki o stanju neporavnanih terjatev in ukrepi za njihovo poravnavo oziroma razlogih neplačila

- Neporavnane obveznosti izhajajo iz neurejenega zdravstvenega zavarovanja posameznih pacientov, predvsem iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Zneski so manjših vrednosti, v veliko primerov izhajajo od socialno ogroženih pacientov. Tožbe za zneske, ki so manjše vrednosti, so nesmiselne ali pa tudi neuspele kljub rubežu.
- Sporne in dvomljive terjatve do kupcev znašajo 5,9 tisoč €, so evidenčno ločene ter se rešujejo kot izvršbe na sodišču ali prijave v stečajni masi.

6. Podatki o obveznostih, ki so do konca poslovnega leta zapadle v plačilo in vzroki neplačil

- Zavod sproti poravnava vse obveznosti in nima neporavnanih obveznosti.

7. Viri sredstev uporabljeni za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena sredstva in dolgoročne finančne naložbe (kapitalske naložbe in posojila)

- Investicije so bile financirane iz sredstev amortizacije, iz sredstev ustanovitelja, republiških sredstev in iz donatorskih sredstev.
- V dolgoročne finančne naložbe zavod po zakonu ne more vlagati.

8. Naložbe prostih denarnih sredstev

- Prosta denarna sredstva so bila kratkoročnega značaja in jih je zavod vezal kot kratkoročne depozite pri banki.

9. Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev

- V tem letu je povečanje sredstev na področju nepremičnin za 4,3 % ter povečanje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev za 16,2 %, kar je odraz investicijskih vlaganj v obnovo objektov in v obnovo dotrajane opreme. Vlaganja so potekala na osnovi investicijskih elaboratov s sofinanciranjem ustanovitelja in republiškega proračuna. Zavod nima nobene sklenjene pogodbe, pri kateri bi lahko lastninska pravica prešla iz najemodajalca na najemnika.

10. Vrste postavk, ki so zajete v znesku, izkazanem na kontih zunaj bilančne evidence

- Zavod ne vodi nobenih postavk, izkazanih na kontih zunaj bilančne evidence.

11. Podatki o pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih sredstvih, ki so že v celoti odpisana, pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti

- Zavod izkazuje opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva, ki so že v celoti odpisana, pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti, zlasti v skupinah: računalniških programov, pohištvo in oprema - pisarniško in ambulantno, del voznega parka, oprema za čiščenje, pranje, vzdrževanje, specialna orodja, predvsem pa drobni inventar, ker je zanj uveden 100 % odpis.

12. Drugo, kar je pomembno za popolnejšo predstavitev poslovanja in premoženjskega stanja uporabnikov EKN

- Z Mestno občino Velenje imamo tekoče usklajeno evidenco o sredstvih in virih. Od Občine Šoštanj smo podatke pridobili februarja 2008 in jih nismo uspeli vključiti v bilančno stanje za leto 2007. Od Občine Šmartno ob Paki podatkov o investicijskih vlaganjih še nismo prejeli.

### 13. Ocena notranjega nadzora javnih financ

Ocena notranjega nadzora javnih financ je bila pripravljena po Metodologiji za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ in je sestavni del zaključnega računa.

- Sicer pa vsako leto preko pooblaščenih revizijskih hiš izvajamo notranji revizorski nadzor. Kot najugodnejša revizijska hiša je bila tokrat izbrana GM revizija, d.o.o. iz Ljubljane. Izbiro je v imenu članov združenja izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije. Področje revidiranja se je nanašalo na racionalno organiziranje vzdrževalnih služb in na oceno tveganja v poslovanju OE Zobozdravstvo.

Februar 2008

Vodja rač. fin. službe  
Anica Brložnik, univ. dipl. ekon.

Direktor  
Jože Zupančič, dr. med.  
spec. sploš. med.