

**ZDRAVSTVENI DOM VELENJE**  
**VODNIKOVA 1, VELENJE**

# **LETNO POROČILO ZA LETO 2010**

Odgovorna oseba: Jože Zupančič, dr.med.,  
spec.spl.med.

## UVOD

### OSNOVNI PODATKI ZAVODA

Ime in sedež zavoda: ZDRAVSTVENI DOM VELENJE, Vodnikova 1, 3320 VELENJE  
Matična številka: 5820456  
Davčna številka: 13920235  
Šifra uporabnika: 92495  
Številka transakcijskega računa: 01333-6030924913

### PREDSTAVITEV ZAVODA

Zdravstveni dom Velenje, je vpisan v sodni register pod številko registerskega 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 naslednje dejavnosti:

- osnovno zdravstveno dejavnost,
- specialistično ambulantno dejavnost,
- zobozdravstveno dejavnost,
- samostojne zdravstvene dejavnosti, ki jih ne opravljajo zdravniki,
- druge zdravstvene dejavnosti ( diagnostični laboratorij, patronažna služba in nega na domu, fizioterapija z delovno terapijo in nefrofizioterapijo, reševalna služba),
- nemedicinsko dejavnost ( poslovne funkcije, vzdrževanje, čiščenje, pranje ),
- raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju naravoslovja.

Zdravstveni dom Velenje dogovarja zdravstvene programe za Mestno občino Velenje, Občino Šoštanj in Občino Šmartno ob Paki.

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.

Zdravstveni dom se vključuje tudi v izvajanje ambulantne dejavnosti za potrebe zdravstvenega varstva oziroma zdravja oskrbovancev v Domu za varstvo odraslih Velenje in v centru starejših Zimzelen Topolšica.

#### 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 ju imenuje Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije,
- 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 proračunske uporabnike.

**ZDRAVSTVENI DOM VELENJE  
VODNIKOVA1, VELENJE**

# **POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2010**

Odgovorna oseba: Jože Zupančič, dr.med.,  
spec.spl.med.

## **ZAKONSKE PODLAGE ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI ZAVODA**

Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda so:

- Zakon o zavodih,
- Zakon o zdravstveni dejavnosti,
- Zakon o zdravniški službi,
- Določila Splošnega dogovora za leto 2009 in 2010 z vsemi Aneksi,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2009 in 2010 z ZZS in vsemi Aneksi.

## **IZHODIŠČA ZA IZVAJANJE JAVNE ZDRAVSTVENE SLUŽBE**

Zakon o zdravstveni dejavnosti določa vrsto in sistem financiranja. Zavod, pristojne zbornice, Združenje zdravstvenih zavodov ter ministrstvo, pristojno za zdravstvo, vsako leto sprejmejo Splošni dogovor, s katerim določijo program zdravstvenih storitev in izhodišča za njegovo izvajanje in oblikovanje cen v Republiki Sloveniji.

Za prvo tromesečje je veljala pogodba iz leta 2009, s 1.4.2010 dalje pa pogodba, ki izhaja iz določil Splošnega dogovora za leto 2010.

Splošni dogovor je določil nove standarde za nenujne reševalne prevoze in zmanjšal sredstva izvajalcem za sanitetne prevoze (prevozi na dializo, onkološki in ostali prevozi). Prav tako je zmanjšal standarde na področju odraslega zobozdravstva in ortodontije.

Ker se s pogodbo nismo strinjali, smo v mesecu maju vložili zahtevek za arbitražni postopek.

V mesecu juliju je bil sprejet Aneks št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2010. Ta določa, da se od 1. 7. dalje nekoliko povečajo cene sanitetnih prevozov dializnih pacientov. Aneks določa dodatna sredstva za izvajalce, ki opravljajo dejavnost splošne medicine in so učna ustanova za specializante družinske medicine.

Odstopili smo od arbitražnega postopka in v mesecu juliju podpisali osnovno Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za leto 2010.

Spremenjene ekonomske razmere v letu 2009 so se odražale tudi v letu 2010. Ukrepi vlade RS, ki so bili sprejeti sredi leta 2009, so veljali tudi v letu 2010 in so močno vplivali na rezultat poslovanja zdravstvenega doma.

Ukinitvev 2% delovne uspešnosti, znižanje amortizacije kot kalkulativnega elementa cene za 20% ter znižanje celotnega prihodka oziroma cen zdravstvenih storitev za 2,5%, so povzročili slabo likvidnostno stanje in vplivali na negativni poslovni rezultat poslovanja zdravstvenega doma.

## **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.

## **REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA**

V mesecu juliju smo z Zavodom podpisali osnovno Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za leto 2010.

V septembru je prišlo do podpisa Aneksa št. 1 in nato še Aneksa št. 2 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2010. Aneksa se nanašata na prestrukturiranje programov v okviru obstoječih sredstev in sicer poveča se program zobozdravstvene vzgoje za 0,25 tima in zmanjša program pedontologije za 0,10 tima ter poveča se program pulmologije za 0,06 tima in zmanjša se program pediatrije za 0,064 tima.

Glede na potrebe pacientov smo na Ministrstvo za zdravje ponovno posredovali predlog širitve obstoječih programov za dejavnost neurofizioterapije za 0,8 izvajalca, zdravstvene vzgoje za 1,67 izvajalca in zobozdravstvene vzgoje za 1,96 izvajalca ter dispanzerja za žene za 0,17 ginekologa.

V letošnjem letu smo prejeli od financerja ZZS obračun storitev v mesecu maju za obdobje januar - marec, v mesecu septembru za obdobje april - junij in konec januarja 2010 obračun za obdobje julij - december.

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

### **A. Programi, ki se dogovarjajo po pogodbi z ZZS**

#### **I. Osnovna zdravstvena dejavnost**

Dejavnost, ki se izraža v količnikih iz obiskov

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

<b>plan</b>	<b>realizacija</b>	<b>Indeks R/P</b>
795.560	801.185	100,7

- 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>
518.532	596.851	115,1

- 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>
48,78	48,78	100,0

- **Reševalna služba – nenujni prevozi**

<b>plan</b>	<b>realizacija</b>	<b>Indeks R/P</b>
odI-III. nenujni 122.087 točke	169.016	138,4
prevozi na dialize50.496 km	76.478	151,5
onkološki 69.993 km	24.362	34,8
IV.-XII. Nenujni s spremljevalcem		
160.379	10.955	6,8
Sanitetni brez sp.dializni 184.222	236.530	128,4
Ostali sanitetni(onkološki,ostali)		
310.343	420.603	135,5

Splošni dogovor za leto 2010 od 1.4. dalje ločuje nenujne reševalne prevoze na nenujne s spremljevalcem in nenujne brez spremljevalca. To so sanitetni prevozi pacientov na in iz dialize ter ostali sanitetni prevozi. Odstopanja med planom in realizacijo nastajajo, ker na trenutne potrebe pacientov ni mogoče vplivati, saj je potrebno prepeljati vse napotene paciente. Prav tako je težko načrtovati vrsto prevoza.

- **Zobozdravstvena dejavnost**

Zobozdravstvena dejavnost, ki se izraža v točkah

plan	realizacija	Indeks R/P
569.346	595.863	104,7

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

plan ZZS	realizacija	Indeks R/P
3,19	4,28	135,9

## II. Specialistična zdravstvena dejavnost

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

### točke

plan	realizacija	Indeks R/P
189.506	157.546	83,1

### obiski

plan	realizacija	Indeks R/P
16.260	15.493	94,9

- **Dejavnost ultrazvoka , rentgenologije in mamografije, ki se spremlja v točkah**

### točke

plan	realizacija	Indeks R/P
114.073	113.115	99,2

## 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
248.742	277.886	111,7

- **Zobozdravstvena dejavnost - točke**

plan	realizacija	Indeks R/P
38.247	41.781	109,2

- **Nenujni reševalni prevozi – točke, KM- brez spremljevalca**

plan	realizacija	Indeks R/P
7.748	6.161	79,5

V osnovni dejavnosti smo programe dosegali 100% ali celo presegali. Na preseganje vpliva starostna struktur pacientov, vse večje povpraševanje po zdravstvenih storitvah ter hiter odpust bolnikov iz bolnišnic.

V nekaterih specialističnih dejavnostih programi niso bili doseženi. Zaradi pomanjkanja zdravnikov moramo te programe izvajati s pomočjo zunanjih sodelavcev (dermatologija, ORL). Program antikoagulantne ambulante pa je bil presežen za 27,5%.

## POSLOVNI IZID

	leto 2009	leto 2010	Indeks 2010/09
Prihodki	11.265.985	11.004.994	97,68
Odhodki	11.260.991	11.593.611	102,95
Poslovni izid	4.994	-588.617	
Delež presežka v CP	0,04%		
Delež izgube v CP		5,35%	

Zavod je poslovno leto zaključil s 588.61 € primanjkljaja, kar predstavlja 5,35% v strukturi celotnega prihodka. Na slab poslovni izid so vplivali predvsem naslednji dejavniki:

- Ukrepi vlade RS sprejeti sredi leta 2009, so veljali tudi v letu 2010. Ukinitvev 2% delovne uspešnosti predstavlja 119.705 € manj prihodka, zmanjšanje sredstev za amortizacijo za 20% predstavlja 93.420 € manj prihodka in še skupno zmanjšanje celotnega prihodka za 2,5% kar predstavlja 238.348 € manj prihodka. To pomeni za zdravstveni dom zmanjšanje prihodka za 451.473 € oziroma za 4,1%.
- Znižanje cen sanitetnih dializnih prevozov pomeni zmanjšanje prihodka za okoli 30.000 €.
- Na slab poslovni izid vplivajo tudi sporne terjatve do Vegrada, ki je v stečajnem postopku. Delež terjatev v celotnem prihodku predstavlja 1,4%. Upamo, da bodo terjatve vsaj delno poplačane iz stečajne mase.

## 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 letnega poročila. Zdravstveni dom nima organizirane lastne notranje revizijske službe. Zato smo izvedli javno naročilo in kot najugodnejšega ponudnika izbrali podjetje Loris, d.o.o iz Dravograda. Revidiranje se je nanašalo na celotno knjiženje poslovnih dogodkov in delovanje notranjih kontrol v letu 2010.

## KADER

V letu 2010 je bilo po povprečnih stanjih zadnjega v mesecu, zaposlenih 295,5 delavcev, od tega 9 delavcev v krajšem delovnem času, to je 8 ur/teden oziroma 20 ur na teden. Po stanju konec leta je bilo zaposlenih 289 delavcev z upoštevanjem krajših zaposlitev, od tega 30 delavcev za določen čas. V delovno razmerje je bilo sprejetih 33 delavcev, 44 delavcem je prenehalo delovno razmerje. Od tega je bilo 13 delavcev upokojenih, 2 delavki sta prekinili delovno razmerje na lastno željo, 3 delavci so odšli na Zavod za zaposlovanje zaradi presežkov iz poslovnih razlogov, 26 delavcem pa je poteklo delovno razmerje za določen čas.

Po podatkih iz obračuna plač je bilo izplačanih plač v breme zavoda za 277,8 delavcev iz ur, od teh je bilo izplačanih nadomestil v breme zavoda zaradi bolezni in poškodb za 7,9 delavcev iz ur. Refundacije so bile obračunane za 10,6 delavcev iz ur, od teh je bilo za 6 delavcev iz ur na osnovi invalidnin.

## IZOBRAŽEVANJE - Štipendiranje:

Zavod je v letu 2010 štipendiral 9 študentov na medicinski fakulteti in 1 študentka pedagoške fakultete-program surdologije od tega:



1. - 3 študenti stomatologije (1 študentka 4.letnik,1 študentka 2.letnik,1 študent na stomat.fakulteti prejemal štipendijo do maja 2010- nato nostrifikacija diplome).

2. - 6 študentov medicine in sicer:

- 1 študentka med. - 3. letnik
- 1 študentka med. - 5. letnik
- 1 študentka med. - absolvent
- 2 študenta med. - absolventa
- 3 študenti pa so v letu 2010 diplomirali.

### **Druge oblike izobraževanja na dan 31.12.2010**

4 zdravnice opravljajo specializacijo iz družinske medicine, 2 zdravnici specializirata iz pediatrije, 1 zdravnica ima odobreno specializacijo iz pediatrije. Ker je na porodnem dopustu, specializacije še ni pričela opravljati. 1 delavka opravlja specializacijo iz otroškega in preventivnega zobozdravstva, 1 delavka opravlja specializacijo iz paradontologije, 1 delavka je že opravila specializacijo iz klinične psihologije, 2 zdravnici sta opravili specializacijo iz družinske medicine.

Zaposleni so se izobraževali tudi v okviru različnih organiziranih oblik izobraževanja in sicer na seminarjih, posvetih, kongresih, simpozijih, učnih delavnicah.

### **Pripravnništvo:**

V delovno razmerje za določen čas za opravljanje pripravništva je bilo sprejetih 13 pripravnikov, od tega 11 zdravstvenih tehnikov, 1 diplomirana medicinska sestra, 1 zobozdravnik- pripravnik.

### **Izobrazbena struktura zaposlenih**

stopnja izobrazbe	št. zaposlenih		struktura %		Indeks 2010/09
	2009	2010	2009	2010	
VIII strokovna izobrazba	28	29*	9,42	9,42	103,6
VII strokovna izobrazba	56	62	18,85	21,45	110,7
VI strokovna izobrazba	32	30	10,77	10,38	93,8
V strokovna izobrazba	144	131*	48,48	45,32	91,0
I – IV strokovna izobrazba	37	37	12,45	12,80	100,0
<b>Skupaj</b>	<b>297</b>	<b>289</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>97,3</b>

\* v število zaposlenih je všteta zdravnica, ki je zaposlena za krajši delovni čas in sicer 8ur/teden in fiziot.,lab.tehnik in sms za polovični del.čas.

### **INVESTICIJSKA VLAGANJA**

Zdravstveni dom je racionalno razpolagal z javnimi sredstvi. Nabave osnovnih sredstev in materiala so se vršile v okviru sprejetega plana in finančnih možnosti ob upoštevanju Zakona o javnih naročilih. Na portalu javnih naročil je bil objavljen razpis po odprtem postopku za dobavo pogonskega goriva za vozila. Po postopku zbiranja ponudb brez predhodne objave na portalu javnih naročil je bilo izvedenih 11 postopkov.

Električno energijo smo v letu 2010 dobavili preko skupnega javnega naročila, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije. Ministrstvo za zdravje je izvedlo skupni javni razpis na podlagi katerega smo sklenili pogodbo za dobavo reševalnega vozila .

Investicijska vlaganja so opisana v računovodskem poročilu.

Pripravila:  
Vlasta Zupančič, dipl. ekon.

Direktor zavoda  
Jože Zupančič, dr.med.,spec.spl.med.

---

**ZDRAVSTVENI DOM VELENJE  
VODNIKOVA 1, VELENJE**

# **RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2010**

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:  
Vodja računovodsko finančne sl.  
Vlasta Zupančič, dipl.ekon.

## I. UVOD

Finančno računovodsko poslovanje Zdravstvenega doma Velenje temelji na naslednjih zakonskih in drugih pravnih določilih:

- Zakonu o javnih financah,
- Zakonu o računovodstvu,
- Navodilu o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna,
- Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Pravilniku o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Pravilniku o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava,
- Pravilniku o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov,
- Pravilniku o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu,
- Zakonu o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) ter
- Na internih pravilnikih in navodilih.

## II. RAČUNOVODSKI IZKAZI S PRILOGAMI IN POJASNILI

V skladu z Zakonom o računovodstvu sta računovodska izkaza :

- **Bilanca stanja** s prilogami:  
Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/ A),  
Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B),
- **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov** s prilogami:  
Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A),  
Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1),  
Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2),  
Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B).

### 1. BILANCA STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2010.

#### 1.1. SREDSTVA

##### A.) Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Konto	naziv konta	2009	2010	Indeks
003	dolgoročne premoženjske pravice	88.468	428.696	484,6
010	Popravek vrednosti	72.483	91.550	126,3
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	15.985	337.146	210,9

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi izkazujemo premoženjske pravice, katerih nabavna vrednost se jev letu 2010 povečala v višini 340.227,47 € za nov zdravstveno informacijski sistem IRIS. Sedanja vrednost znaša 337.145 €.

#### Nepremičnine

Konto	naziv konta	2009	2010	indeks
020	zemljišča v upravljanju	83.598	83.598	100,0
021	zgradbe	8.500.653	8.728.120	102,7
023	nepremičnine v izgradnji	404.218	77.831	19,3
02	skupaj	8.988.469	8.889.548	98,9
031	popravek vrednosti nepremičnin	2.821.837	3.054.545	108,2
02-03	sedanja vrednost nepremičnin	6.166.632	5.835.003	94,6

Nabavna vrednost zgradb se je v letu 2010 povečala v višini 222.467 €. Prenova Zdravstvene postaje Šoštanj VI. faza je znašala 222.017 € in dograditev prezračevalnega sistema v Velenju v višini 5.450 €. Nepremičnine v izgradnji so 77.831 € in zajemajo investicije v metadonsko ambulanto in izdelavo investicijskega projekta za digitalizacijo rentgena. Sedanja vrednost nepremičnin je 5.835.003 € in je zmanjšana za popravek vrednosti, ki je obračunan po predpisanih amortizacijskih stopnjah.

#### Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Konto	naziv konta	2009	2010	indeks
040	oprema		5.114.103	5.454.912
		106,7		
041	drobni inventar	868.342	860.489	99,1
045	druga opredmet. osn. sredstva	7.597	7.597	100,0
04	skupaj	5.990.042	6.322.998	105,6
05	popravek vrednosti	4.827.300	5.070.145	105,0
04-05	sedanja vrednost opreme	1.262.742	1.252.853	99,2

V letu 2010 smo nabavili medicinsko opremo v vrednosti 92.430 €, računalnike in rač. oprema v višini 25.254 €, dva avtomobila v vrednosti 95.262 € ter ostalo opremo in drobni inventar v višini 71.696 €. Popisna komisija je predlagala v odpis in prodajo iztrošeno opremo po nabavni vrednosti 117.170 € in enakim popravkom vrednosti. Sedanja vrednost opreme znaša 1.252.853 €.

#### Dolgoročne finančne naložbe

Na dan 31.12.2010 imamo 867 delnic Nove Ljubljanske banke v skupni nabavni vrednosti 7.742 €.

### B) Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve

#### Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednotnice

Stanje gotovine v blagajni na dan 31.12.2010 je 324,80 € in je v skladu z blagajniškim maksimumom.

#### Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Finančno poslovanje zavoda poteka v elektronski obliki preko odprtega podračuna na UJP Žalec. Na dan 31.12.2010 znašajo denarna sredstva na podračunu 401.160,19 €.

#### Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 392.362 €, kar predstavlja 3.6% celotnega prihodka. To so predvsem terjatve do Zdravstvenih zavarovalnic Vzajemne, Adriatic in Triglav. Sporne terjatve znašajo 342.122 €, med njimi je Vegrad v višini 314.022 €, ki je v stečajnem postopku ter ostale manjše terjatve za katere so bili izdani opomini in vložene tožbe.

Dani predujmi in varščine znašajo na dan 31.12.2010 6.137€ in se nanašajo na plačilo tuje strokovne literature.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta  
Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2010 176.486 €. Nanašajo se na terjatve posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov ter na terjatve ZZS-ja in SPIZ.

Druge kratkoročne terjatve  
Kratkoročne terjatve znašajo 36.760 € in se nanašajo na terjatve za refundacijo bolnih, invalidnih in vstopnega ddd-ja.

<b>Konto</b>	<b>naziv konta</b>	<b>znesek</b>
170	kratkoročna terjatev do ZZS	5.336
170	kratkoročne terjatve do invalid.pok.zav.	31.368
174	terjatev za vstopni ddd	56
17	skupaj	36.760

Aktivne časovne razmejitve so razmejeni stroški za naročnino revije IKS ter vrednotnice v višini 1.268 €.

### **C.) Zaloge**

Stanje zalog v skladišču na dan 31.12.2010 znaša 51.579 €. Od tega so zaloge zdravil, ortopedskih pripomočkov, sanitetnega materiala v višini 32.143 € (Splošno zdravstvo 17.904€, Zobozdravstvo 14.537€). Zaloge pisarniškega materiala (medicinski obrazci, kartoni za paciente, obrazci za napotnice, recepte, obvestila) so v višini 11.212 €. Zavod vrednoti zaloge po povprečnih cenah.

## **1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV**

### **D.) Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve**

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 615.649€ in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač, podjemnih pogodb in ostalih prejemkov za mesec december. Obveznost je bila v celoti poravnana v mesecu januarju 2011.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Na dan 31.12.2010 je stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev 233.289 €. Obveznosti smo poravnavali v zakonitem plačilnem roku. V primeru likvidnostnih težav smo zamujali s plačili v povprečju za 10 dni.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Stanje obveznosti je 177.218 € in se nanaša na obveznosti za dajatve od plač delodajalca, odtegljajev zaposlenih in DDV-ja.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Na postavki se izkazujejo obveznosti do posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov, ki na dan 31.12.2010 znašajo 60.599 €.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Stanje kontov skupine 92-dolgoročne pasivne časovne razmejitve znašajo 432.620 €. Del sredstev v višini 249.452 € se nanaša na zadržane prispevke invalidov nad kvoto, ki so namenjena za investiranje za potrebe invalidov. Ostali del sredstev se nanaša na prejete donacije namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije za osnovna sredstva, ki so bila pridobljena iz tega vira.

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva  
 Stanje na kontu 980 je 7.406.783 € in zajema sredstva MO Velenje, občine Šoštanj in občine Šmartno ob Paki, ki so ustanoviteljice zavoda. Stanje je usklajeno z ustanoviteljicami v skladu s pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu zakona o računovodstvu.

Presežek odhodkov nad prihodki

Stanje na dan 31.12.2009 je	nič (0)
+ presežek odhodkov nad prihodki na dan 31.12.2010 je	588.617 €
- uporabljen presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let namenjen za pokrivanje odhodkov v letu 2010 je	153.762 €
stanje presežka odhodkov nad prihodki na dan 31.12.2010 je	434.855 €.

Zavod nima postavk v izvenbilančni evidenci.

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

### 2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Zavod evidentira prihodke in odhodke v skladu z zakonskimi določili po načelu poslovnega dogodka in po načelu denarnega toka.

Prihodki 10	Realizacija	Plan	Realizacija	Indeks	Str.
	2009	2010	2010	R010/P	v %
-iz obveznega zavarovanja	7.686.811	8.167.000	7.906.359	96,81	71,85
-iz naslova priprav.,specializacij..	334.606	336.000	333.608	99,29	3,04
-iz dodatnega prostovoljnega zav.	1.338.153	1.355.000	1.429.007	105,46	12,96
-iz doplačil do polne cene,nadstand., od samoplač.,ostali pl.,konvencije	1.174.125	1.220.000	1.107.515	90,78	10,07
-drugi prihodki od prodaje storitev	665.003	313.410	196.478	62,69	1,79
-finančni prihodki	39.165	39.000	5.841	14,98	0,05
-prihodki od prodaje blaga,mat, prevred.	38.122	38.000	26.186	68,91	0,24
SKUPAJ prihodki	11.265.985	11.468.410	11.004.994	95,96	100,00

Celotni prihodki v letu 2010 so znašali 11.004.994 € in so bili za 2,32% nižji od doseženih v letu 2009 ter za 4,04% nižji od načrtovanih. Nižji prihodki so predvsem odraz sprejetih varčevalnih ukrepov vlade RS in nižjih prihodkov samoplačnikov..

V strukturi celotnih prihodkov predstavljajo prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja 71,85%, prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja 12,96%, prihodki samoplačnikov in doplačil 10,07%. Finančni in prevrednotovalni prihodki pa le 0,31% celotnega prihodka.

Neplačani prihodki so kratkoročne terjatve do kupcev v višini 392.362 € in kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v vrednosti 176.485 €, kar skupno predstavlja 5,17% celotnega prihodka.

Ustvarjeni prihodki niso zadoščali za pokrivanje nastalih odhodkov.

### 2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2010 so znašali 11.593.611 € in so bili za 2,95% višji glede na preteklo leto ter za 1,09% višji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 98,02% in drugi odhodki 1,93% celotnih odhodkov. Finančni odhodki so v strukturi odhodkov zanemarljivi.

**Stroški blaga, materiala in storitev** so v letu 2010 znašali 2.664.557 € in so bili za 1,52% nižji od doseženih v letu 2009 in za 2,13% višji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih predstavlja 22,98%.

Stroški materiala so znašali 996.757€ in so nižji za 2,31% glede na predhodno leto. Njihov delež v celotnih odhodkih je 8,59%. Stroški storitev so znašali 1.667.800 € in so za 1,05% nižji glede na leto 2009. V strukturi skupnih odhodkov predstavljajo 14,39 %.

### **Stroški dela**

V postavki stroški dela se izkazujejo plače in nadomestila plač, prispevki za socialno varnost delavcev ter drugi stroški dela ( regres, jubilejne nagrade, odpravnine , prevozi na delo ,malice ..)

Stroški dela so v letu 2010 znašali 8.251.784€ in so bili za 4,97% višji glede na preteklo leto in za 0,94% višji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih znaša 71,17%. Stroški dela so višji zaradi povečanega števila upokojitev ob koncu leta . Izplačano je bilo za 150.202 € odpravnin.

Regres za letni dopust je bil izplačan v skladu z Aneksom št. 2 h Kolektivni pogodbi za javni sektor, ki določa 692 € na zaposlenega , kar predstavlja 207.52 4€ na letni ravni.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2010 je znašalo 278 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2009 povečalo za 3 zaposlene oziroma za 1,09%.

### **Stroški amortizacije**

Amortizacija je bila obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 694.886 € in je bila nižja od obračunane v letu 2009 za 5,64%. Od tega je bilo sfinancirane in knjižene v breme vira na konto 462 v višini 447.479 €, v breme sredstev prejetih donacij in namenskih sredstev na konto 92o v višini 81.846 € in v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na konto 980 v višini 165.560 €.

**Ostali drugi stroški** so bili v letu 2010 obračunani v višini 42.485 € in so za 14,71% nižji glede na preteklo leto. Nanašajo se na stroške štipendij ,finančnih pomoči, članarin združenj, sodne in administrativne takse ter finančne odhodke iz preteklih obdobj.

**Drugi odhodki** so znašali 8.826€ in se nanašajo na plačilo denarnih kazni ob finančnih nadzorih po pogodbi ZZZS.

**Prevrednotovalni poslovni odhodki** so znašali 178.480 € in so nastali zaradi oslabitve terjatev do kupcev v višini 168.955 € (Vegrad) in zaradi odpisa sedanje vrednosti poškodovanega vozila v višini 9.525 €.

### **Poslovni izid**

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje negativni poslovni izid – presežek odhodkov nad prihodki v višini 588.617 €, ki se pokriva iz presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 153.762 €.

### **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 znaša 495.591 € in izhaja iz neplačanih obveznosti in terjatev.

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

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.

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.

Prihodki tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem tržnih storitev na medicini dela, nadstandardnih storitev v zobozdravstvu in drugih samoplačniških storitev.

Sredstva, ki so pridobljena namensko za investicije ali za izobraževanje – donacije, so evidentirana kot sredstva nepridobitne javne službe.

Pri razmejitvi odhodkov na tržno in javno dejavnost je upoštevan enak % kot pri razmejitvi prihodkov. Na določenih kontih so evidentirani samo tržni odhodki.

Negativni poslovni izid v izkazu prihodov in odhodkov po vrsti dejavnosti je izkazan v javni službi v višini 397.822 € in v tržni dejavnosti v višini 190.795 €.

## **POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH**

**Stroški tekočega vzdrževanja** so se nanašali predvsem na stroške vzdrževanja telefonske napeljave v višini 22.437 €, servisiranje klimatskih naprav v vrednosti 18.346 €, servisiranje fotokopirnega stroja v višini 11.144 €, popravilo zobozdravstvenega aparata Kavoklav v višini 12.331 €, popravilo respiratorjev, defibrilatorjev, sterilizatorja, fizioterapevtskih in laboratorijskih aparatov v skupni vrednosti 20.192 €, servisiranje in popravilo avtomobilov v višini 61.649 € ter ostala sprotna vzdrževanja v višini 24.418 € (menjava podov, stekla in pleskanje).

**Investicijska vlaganja** smo izvajali v obsegu razpoložljivih virov iz lastnih amortizacijskih sredstev. V letu 2010 smo nabavili opremo v višini 284.643 €. Od tega predstavljajo večja vlaganja v medicinsko opremo v višini 92.430 € (fizioterapevtski aparati 7.739 €, oprema in instrumenti v zobozdravstvu 18.641 €, laboratorijska oprema 45.715 €, aparati funkcionalne diagnostike EKG,EEG 1.258 € in ostala medicinska oprema 18.677 €).

Računalniki in računalniška oprema je bila nabavljena v višini 25.254 € in ostala nemedicinska oprema v višini 166.959 €. Od tega smo nabavili specialno reševalno vozilo in vozilo za prevoz pacientov na onkologijo in dializo v skupni vrednosti 95.262 €, opremo za vzdrževanje, čiščenje in hlajenje v višini 14.291 €, ambulantno in pisarniško pohištvo v višini 15.829 € ter ostalo nemedicinsko opremo v višini 20.771 € (projektor, kartotečne omare, likalna miza, ure za registracijo prisotnosti na delo, hladilniki za cepivo) in drobni inventar v višini 20.806 € (sledilne naprave za reševalno vozilo, mobiteli, diktafoni, torbe za zdravnike in patronažo, navigacije, tiskalniki).

Aktivirana je bila investicija v Zdravstveni postaji Šoštanj VI. faza v višini 217.046 €, ki je zajemala predvsem sanacijo celotne fasade in sanacijo celotne strehe. Delež sofinanciranja Zdravstvenega doma je 8,32%, ki zaradi finančnih težav v letu 2010 ni bil nakazan.

Vlagali smo v prenovu Zdravstvenega informacijskega sistema in ON-line sistema v vrednosti 222.613 € in v ureditev metadonske ambulante v višini 21.247 €. Investicija bo predvidoma zaključena v marcu 2011.

Do realizacije digitalizacije rentgena v višini 980.034 € ni prišlo. V jeseni smo se preko Mestne občine Velenje prijavi na Ministrstvu za zdravje na Javni razpis za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v RS. Investicija se bo izvedla po zagotovljenih finančnih virih v letu 2011.

Pripravila:  
Vlasta Zupančič, dipl.ekon.

Direktor zavoda  
Jože Zupančič, dr.med.,  
spec.spl.med.



