

ZDRAVSTVENI DOM VELENJE
VODNIKOVA 1, VELENJE

LETNO POROČILO ZA LETO 2014

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

Datum: 17.2.2015

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 deluje kot javni zdravstveni zavod na primarni ravni. 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 (splošne ambulante, dispanzer za šolske in predšolske otroke, dispanzer za žene, dispanzer za mentalno zdravje, dispanzer medicine dela prometa in športa),
- specialistično ambulantno dejavnost,
- zobozdravstveno dejavnost,
- druge zdravstvene dejavnosti (diagnostični laboratorij, patronažna služba in nega na domu, fizioterapija, zdravstvena vzgoja),
- službo nujne medicinske pomoči (dežurna služba, nujna medicinska pomoč-PHE, nujni reševalni in sanitetni prevozi),
- 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. 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: svet zavoda, direktor, poslovni kolegij, strokovni svet, disciplinska komisija in drugi izvršilni organi.

- **Svet zavoda** sestavljajo: predstavniki ustanovitelja 4 člani, od katerih imenuje dva Mestna občina Velenje, po enega pa Občina Šoštanj in Občina Šmartno ob Paki,
- predstavniki zavarovancev in drugih uporabnikov 2 člana, ki ju imenuje Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije in
- predstavniki delavcev zavoda 5 članov, ki jih neposredno izvolijo delavci zavoda.

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

Zavod pridobiva sredstva za opravljanje dejavnosti od:

- ZZZS - Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije,
- 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
VODNIKOVA 1, VELENJE**

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2014

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 2014 z Aneksi,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev z ZZZS za pogodbeno leto 2014 z Aneksi.

IZHODIŠČA ZA IZVAJANJE JAVNE ZDRAVSTVENE SLUŽBE

Ministrstvo za zdravje, Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije, Zdravniška zbornica Slovenije, Lekarniška zbornica Slovenije, Skupnost slovenskih naravnih zdravilišč, Skupnost socialnih zavodov Slovenije in Skupnost organizacij za usposabljanje Slovenije (partnerji), so na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju ter na podlagi sklepa arbitraže in sklepa Vlade Republike Slovenije, sprejeli Splošni dogovor za pogodbeno leto 2014(SD). S Splošnim dogovorom so določili program zdravstvenih storitev in izhodišča za njegovo izvajanje ter oblikovanje cen v Republiki Sloveniji.

V mesecu juliju 2014 so partnerji sprejeli Aneks št. 1 k Splošnem dogovoru za pogodbeno leto 2014, v katerem so se dogovorili, da v kolikor bodo tekoči prilivi ZZZS omogočili dinamiko plačil akontacij v celoti za posamezni mesec, bo Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije bolnišnicam in zdravstvenim zavodom nakazal akontacije brez zamikov.

Aneks določa povečanje materialnih stroškov za splošno ambulanto in ambulanto v socialnem zavodu.

IZHODIŠČA ZA IZVAJANJE TRŽNE DEJAVNOSTI

Dejavnosti, ki niso povezane z izvajanjem pogodbenih določil z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije, jih Zdravstveni dom izvaja z določenim številom timov, glede na doseženo realizacijo iz preteklih let in povpraševanjem po zdravstvenih storitvah.

REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

V mesecu maju je Zdravstveni dom sklenil z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije Pogodbo o izvajanju programov zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014, z veljavnostjo od 1.1.2014 dalje.

V mesecu septembru je bil sklenjen Aneks št. 1 k tej pogodbi. Predmet Aneksa je: sprememba letnega plana ločeno zaračunljivega materiala od 1.7 dalje v skladu z določili SD 2014, zmanjšanje obsega ortodontije za 1 tim zaradi prenosa dejavnosti k zasebnemu izvajalcu tudi od 1.7. dalje, uvedba nove delavnice v zdravstveni vzgoji » Podpora pri spoprijemanju z depresijo« in s. 1.1.2014 ukinitvev referenčne ambulante v Velenju-nosilka zdravnica Špital in uvedba nove referenčne ambulante s 1.9.2014 v Šmartnem ob Paki-nosilka zdravnica Klemenc Ketiš.

V letošnjem letu smo prejeli od financerja ZZZS obračun storitev v mesecu juliju za obdobje januar - marec, v mesecu septembru za obdobje januar - junij in v začetku februarja 2014 obračun za obdobje julij –december.

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: splošne ambulate in Dom za varstvo odraslih, otroški in šolski dispanzer, dispanzer za žene.

Splošne ambulate

Plan	realizacija	Indeks R/P
546.404	554.601	101,50

Otroški in šolski dispanzer

Plan	realizacija	Indeks R/P
255.287	217.904	85,36

Dispanzer za žene

Plan	realizacija	Indeks R/P
55.644	58.363	104,88

- Dejavnost, ki se izraža v točkah: patronaža, nega na domu

plan	realizacija	Indeks R/P
301.050	347.977	115,58

- Dispanzer za mentalno zdravje

plan	realizacija	Indeks R/P
34.866	32.139	92,17

- Dejavnost izražena v uteži: fizioterapija

plan	realizacija	Indeks R/P
5.114	5.703	111,51

- Dejavnost, ki je priznana v pavšalih: nujna medicinska pomoč-phe in nujna medicinska pomoč-dežurstvo, nujni reševalni prevozi, referenčna ambulanta, zdravstvena vzgoja, razvojna ambulanta in center za zdravljenje odvisnosti. Program je izražen v številu delavcev iz ur.

plan	realizacija	Indeks R/P
48,11	48,11	100,0

- Reševalna služba – nenujni prevozi**

plan	realizacija	Indeks R/P
RP-s spremljevalcem 213.839	319.917	149,61
RP-na in iz dialize 245.629	304.318	123,89
RP-ostali sanitetni 413.791	681.206	164,63

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

Za odrasle in mladino

plan	realizacija	Indeks R/P
1.067.900	1.209.391	113,24
ortodontija		
84.072	88.258	104,97
pedontologija		
35.065	35.755	101,97

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

plan ZZS	realizacija	Indeks R/P
3,66	3,66	100,00

II. Specialistična zdravstvena dejavnost

- Specialistična ambulantna dejavnost: internistika, pulmologija, psihiatrija, klinična psihologija, ORL, dermatologija, diabetologija, pediatrija.

točke

plan	realizacija	Indeks R/P
245.338	223.388	91,05

obiski

plan	realizacija	Indeks R/P
20.528	16.202	78,92

- Dejavnost izražena v točkah: ultrazvok, rentgen in mamografija

plan	realizacija	Indeks R/P
119.515	116.393	97,39

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
227.130	178.219	78,47

- Zobozdravstvena dejavnost - točke

plan	realizacija	Indeks R/P
19.514	28.067	143,88

- Nenujni reševalni prevozi – točke, KM- brez spremljevalca

plan	realizacija	Indeks R/P
10.250	15.921	155,33

V osnovni dejavnosti smo programe dosegali 100% ali celo presegali.

V specialistični dejavnosti pulmologije je bil program presežen za 6,54 % in v dejavnosti diabetologije za 4,18 %. V dermatologiji program ni bil dosežen zaradi odsotnosti dermatologinje(porodni dopust) .V antikoagulantni ambulanti je bil program presežen za 12,87%.

POSLOVNI IZID

	leto 2013	leto 2014	Indeks 2014/013
Prihodki	11.220.826	11.115.017	99,06
Odhodki	11.434.277	10.831.477	94,73
Poslovni izid	-213.451	+283.540	
Delež presežka v CP		2,55%	
Delež izgube v CP	1,90%		

Zavod je poslovno leto zaključil z 283.540 € presežka prihodka nad odhodki. Celotni prihodki so se gibali na ravni preteklega leta, celotni odhodki pa so bili nižji glede na leto 2013 za 5,27% .

V zavodu smo se trudili in vse ukrepe usmerili v zmanjševanje stroškov in racionalizacijo poslovanja. Z nekaterimi upokojenimi zdravniki smo prekinili podjemne pogodbe, saj smo pridobili mlajši kader. Varčevalni ukrepi so bili usmerjeni v doseganje pozitivnega rezultata, ki je namenjen pokrivanju presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let.

Celotni odhodki so nižji v primerjavi s preteklim letom tudi zato, ker smo v februarju 2014 v skladu z zakonom obračunali in izplačali razliko tretje četrtine plačnih nesorazmerij javnih uslužbencev in jo po mnenju Računskega sodišča računovodsko evidentirali v poslovno leto 2013, kar se odraža na znižanje stroškov dela v letu 2014.

V letošnjem letu so bile aktivnosti usmerjene v dokončanje pridobitve standarda kakovosti ISO 9001:2008. Certifikat kakovosti smo pridobili v mesecu decembru. Sistem kakovosti je bil uspešno vzpostavljen, že deluje in uvedeni so ukrepi stalnega izboljševanja, ki že prinašajo rezultate tako na medicinskem in nemedicinskem področju delovanja zdravstvenega doma. Merili smo zadovoljstvo pacientov in rezultati so bili nadpovprečno pozitivni.

Z letom 2015 uvajamo nov evropski standard EN- ISO 15224, ki je namenjen predvsem zdravstveni dejavnosti in predstavlja pomembno nadgradnjo že uvedenega standarda.

OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Ocena notranjega nadzora javnih financ je bila pripravljena po Metodologiji za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ. Zdravstveni dom nima organizirane lastne notranje revizijske službe. ABC revizija, družba za revizijo in sorodne storitve d.o.o., Ljubljana je izvedla notranjo revizijo za leto 2014. Predmet notranje revizije je bil revidiranje javnega naročanja (priloga: zapisnik)

KADER

Zavod se je v letošnjem letu srečeval s problematiko pomanjkanja kadra- zdravnikov za izvajanje določenih programov v specialističnih ambulantah. Zaradi nastopa porodnega dopusta smo objavili razpis za zdravnika specialista v dermatologiji. Delovno razmerje je prekinila tudi ginekologinja, ki je bila v zavodu zaposlena za polovični delovni čas. Na razpis sta se prijavi dve ginekologinji in razgovori še potekajo.

V letu 2014 je bilo po povprečnih stanjih zadnjega v mesecu zaposlenih 306,25 delavcev, od tega 7 delavcev v krajšem delovnem času . Po stanju konec leta je bilo zaposlenih 306 delavcev z upoštevanjem krajših zaposlitev, od tega 31 delavcev za določen čas. V delovno razmerje je bilo sprejetih 29 delavcev , 26 -tim delavcem pa je prenehalo delovno razmerje. Od tega je bilo 6 delavcev upokojenih, 4 delavci so prekinili delovno razmerje na lastno željo, 15 delavcem pa je poteklo delovno razmerje za določen čas in 1 delavka se je s prenosom koncesije iz zavoda (ortodontska dejavnost) zaposlila pri zasebniku specialistu.

Izobraževanje - štipendiranje:

Zavod je v letu 2014 štipendiral 6 študentov na medicinski fakulteti od tega:

1 študent stomatologije 5. letnik in

5 študentov medicine in sicer: 1 študent medicine 3. letnik, 1 študent medicine 4. letnik, 1 študent medicine 5. letnik , 1 študent medicine 6. letnik in 1 študentka medicine-absolventka.

Druge oblike izobraževanja na dan 31.12.2014

Pet zdravnikov opravlja specializacijo iz družinske medicine, 1 zdravnik opravlja specializacijo iz urgentne medicine, 6 zdravnic opravlja specializacijo iz pediatrije, 1 zobozdravnica opravlja specializacijo iz otroškega in preventivnega zobozdravstva.

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 15 pripravnikov, od tega 9 zdravstvenih tehnikov, 1 diplomiran inženir radiolog, 2 inženirki laboratorijske biomedicine, 1 uni. dipl. psihologinja in 2 zobozdravnici pripravnici.

INVESTICIJSKA VLAGANJA

Nabave osnovnih sredstev in materiala so se vršile v okviru sprejetega plana in finančnih možnosti ob upoštevanju Zakona o javnih naročilih. V letu 2014 so bili izvedeni in na portalu javnih naročil objavljeni naslednji razpisi :za sanitetni in rtg material, najem dolgoročnega kredita za digitalizacijo rtg dejavnosti, razpis za nakup čistil in papirne galanterije, za nakup zdravil, za zavarovanje premoženja in avtomobilska zavarovanje, za nakup sanitetnega in obvezilnega materiala in za nakup pogonskega goriva. Za nakup pisarniškega materiala je bilo izvedeno skupno javno naročilo, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije.

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 2014

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),
- Zakonu o uravnoteženju javnih financ (ZUJF),
- Zakonu o izvrševanju proračunov Republike Slovenije 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 31.12.2014.

1.1. SREDSTVA

A.) Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Konto	naziv konta	2013	2014	Indeks
003	dolgoročne premoženjske pravice	577.817	735.339	127,26
010	Popravek vrednosti	225.534	282.443	125,23
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	352.283	452.896	128,56

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi izkazujemo premoženjske pravice, katerih nabavna vrednost se je v letu 2014 povečala v višini 157.521,99 € (program RIS/PAC sistem 123.554 €, nadgradnja ostalih računalniških informacijskih programov 33.968 €). Sedanja vrednost znaša 452.896 €.

Nepremičnine

Konto	naziv konta	2013	2014	indeks
020	zemljišča v upravljanju	83.598	83.598	100,0
021	zgradbe	8.873.392	10.229.299	115,28
023	nepremičnine v izgradnji	73.344	0	
02	skupaj	9.030.334	10.312.897	114,20
031	popravek vrednosti nepremičnin	3.790.490	4.024.606	106,17
02-03	sedanja vrednost nepremičnin	5.239.844	6.288.291	120,00

Nabavna vrednost zgradb se je v letu 2014 povečala za 1.355.908 €, zaradi energetske sanacije stavbe zdravstvenega doma v Velenju v višini 1.330.889 € in ureditev prostora za rentgen in zobno sterilizacijo v vrednosti 25.018 €. Investicijo za energetsko sanacijo je v celoti vodila Mestna občina Velenje.

Sedanja vrednost nepremičnin je 6.288.291 € in je zmanjšana za popravek vrednosti, ki je obračunan po predpisanih amortizacijskih stopnjah. Investicija v teku za dializni center in pokrit prehod v višini 28.133 € ki se nanaša na izdelavo projektne dokumentacije v preteklih letih, se ukine in knjigovodsko preknjiži v stroške tekočega leta.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Konto	naziv konta	2013	2014	indeks
040	oprema	4.962.855	5.115.076	103,06
041	drobni inventar	837.316	831.158	99,26
045	druga opredmet. osn. sredstva	7.797	7.797	100,00
04	skupaj	5.807.968	5.954.031	102,51
05	popravek vrednosti	5.115.890	5.137.268	100,41
04-05	sedanja vrednost opreme	692.078	816.763	118,01

V letu 2014 smo nabavili opremo v vrednosti 420.894 €. Drobní inventar smo nabavili v višini 23.425 €. Popisna komisija je predlagala v odpis iztrošeno, zastarelo in neuporabno opremo po nabavni vrednosti 193.960 € in enakim popravkom vrednosti. Prav tako je predlagala v odpis iztrošen in neuporaben drobní inventar v vrednosti 26.271 €. Sedanja vrednost opreme znaša 816.763 €.

B) Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednotnice
Stanje gotovine v blagajni na dan 31.12.2014 je 329,27 €.

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah
Finančno poslovanje zavoda poteka v elektronski obliki preko odprtega podračuna na UJP Žalec. Na dan 31.12.2014 znašajo denarna sredstva na podračunu 466.963,42 €.

Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 273.547,65 €, kar predstavlja 2,46 % celotnega prihodka. To so terjatve do Zdravstvenih zavarovalnic – Vzajemna v višini 93.529 €, Adriatic v višini 30.572,59 € in Triglav v višini 32.385,24 € in ostale terjatve do kupcev kot so HTZ Velenje 34.100,01 €, Premogovnik Velenje 22.772,29 €, Gorenje d.d. Velenje 3.064,00 € ter ostale manjše terjatve do kupcev. Sporne terjatve znašajo 324.435,60 €, med njimi je Vegrad d.o.o v višini 314.022 € in Vegrad Inde v višini 6.976,59 €, 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 31.12.2014 7.432,92 € in se nanašajo na plačilo tuje strokovne literature v višini 3.526 € in plačilo strokovnega izobraževanja v višini 3.800 €.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta
 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2014 288.753 €
 Od tega so terjatve posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov (občine, država) v višini 33.723,83 € in terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije 255.029,56 €.

Kratkoročne terjatve iz financiranja znašajo 75,64 € in se nanašajo na obresti.

Druge kratkoročne terjatve
 Kratkoročne terjatve znašajo 39.002,18 € in se nanašajo na terjatve za refundacijo bolnih, invalidnih in vstopnega ddv-ja ter druge terjatve.

Konto	naziv konta	znesek
170	kratkoročna terjatev do ZZS (boleznine)	32.867,91
170	kratkoročne terjatve do SPIZ (invalidnine)	5.837,04
174	terjatev za vstopni ddv in druge kr.t.	297,23
17	skupaj	39.002,18

Aktivne časovne razmejitve
 Stanje na dan 31.12.2014 je 33.282,32€ in se nanaša na plačilo zavarovalnih premij s popustom in nižjim davkom na zavarovalne premije.

C.) Zaloge

Stanje zalog	na dan 31.12.2014	struk.v %
Splošno zdravstvo	19.724,33 €	52,70
Zobozdravstvo	17.699,74 €	47,30
Skupaj	37.424,07 €	100,00

V splošnem zdravstvu predstavlja največji delež zalog postavka: zdravila, sanitetni material in cepiva v višini 11.305 €, pisarniški material kot so medicinski obrazci predpisani s strani ZZS- napotnice, recepti, laboratorijski izvidi, obvestilo lečečemu zdravniku, izkaznice za fizioterapijo..v višini 4.689 €, postavka uniforme in službena obleka (zaščitni kombinezoni za primer izbruha infekcijskih bolezni-civilna zaščita) v višini 1.521 €.

V zobozdravstvu predstavlja največji delež zalog postavka: zdravila in sanitetni material v višini 14.107 €, pisarniški material kot so recepti, napotnice, protidila za protetiko ..v višini 845 € in drugi material - vrečke za sterilizacijo, igle, polirne gumice, kanile, vosek.. v višini 2.357 €.

Zavod vrednoti zaloge po povprečnih cenah. Povprečna doba vezave zalog materiala za celotni zavod je 14 dni.

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D.) Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 553.286 € in se nanašajo na obveznosti za izplačilo plač in ostalih stroškov dela za mesec december. Obveznosti so bile poravnane v mesecu januarju 2014. Postavka je nižja glede na preteklo leto zaradi obračuna tretje četrtine plačnih nesorazmerij v letu 2013.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Na dan 31.12.2014 je stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev 206.147 €. Obveznosti smo pretežni del leta poravnavali v zakonitem plačilnem roku.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Stanje obveznosti je 203.143 € 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 31.12.2014 znašajo 28.367 €. To so obveznosti do Onkološkega inštituta Ljubljana za mikrobiološke preiskave v višini 3.907 €, do Nacionalnega laboratorija za zdravje, okolje in hrano Maribor znaša 7.416 €, do Splošne bolnišnice Celje za opravljanje raznih laboratorijskih preiskav v višini 3.851 € in do Lekarne Velenje za nabavo zdravil v vrednosti 8.379 €.

Pasivne časovne razmejitve

Na postavki so izkazane obveznosti za DDV v predračunih, ki na dan 31.12.2014 znašajo 6,95 €.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Stanje kontov skupine 92-dolgoročne pasivne časovne razmejitve znašajo 143.277 €. Sredstva se nanašajo 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 7.716.398 € 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.

Stanje oziroma sprememba kto 985/986

Stanje na dan 31.12.2013 je	- 631.189 €
- presežek prihodkov nad odhodki za leto 2014 je	+283.540 €
stanje presežka odhodkov nad prihodki na dan 31.12.2014 je	- 347.649 €

Presežek prihodkov nad odhodki v višini 283.540 € se v skladu z računovodskimi predpisi nameni za pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let.

Zavod nima postavk v izven bilančni 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	Realizacija 2013	Plan 2014	Realizacija 2014	Indeks R014/P	Str.014 v %
-iz obveznega zavarovanja	7.795.738	7.650.000	7.743.264	101,22	69,67
-iz naslova priprav.,specializacij.	558.718	538.000	561.123	104,30	5,05
-iz dodat.prostov.zav+soc.ogr.	1.691.128	1.680.000	1.726.291	102,76	15,53
-iz doplačil do polne cene,nadstand., od samoplač.,ostali pl.,konvencije	874.386	860.000	714.820	83,12	6,43
-drugi prihodki od prodaje st, inv..	283.693	280.000	330.435	118,01	2,97
-finančni prihodki	2.405	2.500	1.741	69,65	0,02
-prihodki od prodaje blaga,mat, prevred.	14.762	14.500	37.344	253,17	0,33
SKUPAJ prihodki	11.220.826	11.025.000	11.115.017	100,82	100,00

Celotni prihodki so znašali 11.115.017 € in so bili za 0,94 % nižji glede na dosežen prihodek preteklega leta in se gibali na ravni finančnega načrta.

Prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja so bili za 0,67 % nižji glede na preteklo leto zaradi že omenjenih sprememb v Aneksu št. 1 k sklenjeni Pogodbi z ZZS (zmanjšanje obsega ortodontije,

referenčne ambulante). Prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja so bili višji za 2,08 % glede na preteklo leto. Višji so bili tudi drugi prihodki od prodaje storitev, invalidov nad kvoto za 16,48 %. Prihodki iz naslova samoplačnikov, nadstandarda in DO so bili nižji za 16,88% glede na preteklo leto. Drugi in prevrednotovalni prihodki zajemajo prihodke donacijskih sredstev za izobraževanje in prevrednotovalne prihodke, ki so nastali z odprodajo starega patronažnega avta, z odprodajo opreme v ortodontski ambulanti in prejeto odškodnino od Zavarovalnice Triglav.

V strukturi celotnih prihodkov predstavljajo prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja 69,67 %, prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja 15,5%, prihodki samoplačnikov in doplačil 6,43%, prihodki specializacij, pripravnikov 5,05% in drugi prihodki od najemnin, invalidov nad kvoto v višini 2,97%. Finančni in prevrednotovalni prihodki predstavljajo le 0,35% celotnega prihodka.

Neplačani prihodki so kratkoročne terjatve do kupcev v višini 273.548 € in kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v vrednosti 288.753 € ter druge kratkoročne terjatve kar skupno predstavlja 5,05% celotnega prihodka.

2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2014 so znašali 10.831.477 € in so bili za 5,27% nižji glede na preteklo leto ter za 1,76% nižji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,55% celotnih odhodkov, drugi in prevrednotovalni odhodki pa le 0,45% celotnih odhodkih.

Stroški blaga, materiala in storitev so v letu 2014 znašali 2.631.566 € in so bili za 8,65 % nižji od doseženih v letu 2013 ter za 4,48% nižji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih predstavlja 24,29%.

Stroški materiala so znašali 939.206 € in so bili nižji za 4,01% glede na predhodno leto in nižji za 5,64% od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih je 8,69%. Nižji so stroški na postavki razkužila, obvezilni in sanitetni material, laboratorijski material; z digitalizacijo rentgena pa se je za polovico zmanjšal strošek rtg materiala.

Stroški storitev so znašali 1.692.360 € in so za 11,03% nižji glede na leto 2013 in za 3,90% nižji glede na načrtovane. V strukturi celotnih odhodkov predstavljajo 15,62 %. Stroški storitev so nižji predvsem na postavki izplačil podjemnih pogodb in ostalih zdravstvenih storitev. Uspelo nam je zaposliti nekaj mlajših zdravnikov za redni delovni čas, zato smo podjemne pogodbe z upokojenimi zdravniki prekinili. Zaradi tega se je postavka na stroških dela nekoliko povečala.

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 2014 znašali 7.779.999 € in so bili za 4,40% nižji glede na preteklo leto ter na ravni načrtovanih. Glavni razlog znižanja stroškov predstavlja izplačilo razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev, ki je bila v celoti v višini 425.162 € knjigovodske evidentirana v letu 2013.

Drugi stroški dela so znašali 664.799 € in so bili nižji glede na preteklo leto za 17,63 % in nižji glede na načrtovane stroške za 3,65 %. Regres za letni dopust je bil izplačan v skladu z Zakonom o izvrševanju proračuna za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415) in je bil nižji glede na preteklo leto za 86.143 €. V preteklem letu smo v skladu z zakonom izplačali tudi poračun regresa za leto 2012 v višini 96.847 €.

Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence so bili prav tako obračunani v skladu z ZIPRS1415 in so bili nižji glede na preteklo leto za 32.943 €.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2014 je znašalo 293,35 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2013 povečalo za 1,38 %. Od tega so nadomestila za boleznine in poškodbe v breme zavoda bila izplačana za 7,98 zaposlenega.

Nadomestila za boleznine, poškodbe in nego v breme ZZS so bila izplačana za 7,24 zaposlenega in invalidnine v breme SPIZa za 1,50 zaposlenega.

Stroški amortizacije

Amortizacija je bila obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 651.119 € in je bila nižja od obračunane v letu 2013 za 1,25%. Od tega je bilo sfinancirane in knjižene v breme vira na konto 462 v višini 371.242 €, v breme sredstev prejetih donacij in namenskih sredstev na konto 920 v višini 74.055 € in v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na konto 980 v višini 205.822 €. Delež sfinancirane amortizacije v celotnem prihodku je 3,64 %. Stopnja odpisanosti opreme znaša 86,28%.

Ostali drugi stroški so bili v letu 2014 obračunani v višini 31.796 € in so za 12,04% nižji glede na preteklo leto. Nanašajo se na stroške štipendij, finančnih pomoči, članarin združenj, sodne in administrativne takse.

Finančni odhodki so znašali 6.865 € in se nanašajo na plačilo obresti za najeto posojilo za digitalizacijo rentgena.

Drugi odhodki so znašali 1.312 € in se nanašajo na plačilo denarnih kazni ob finančnih nadzorih po pogodbi ZZS in na odškodnino.

Prevrednotovalni poslovni odhodki so znašali 8.697 € in so nastali zaradi oslabilve terjatev (stečajni postopek, prisilna poravnava, tožbeni postopek in odtujitve osnovnih sredstev).

Poslovni izid

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitiven poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki v višini 283.540 €. Namenjen je pokrivanju presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let.

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 prihodkov nad odhodki znaša 74.880 €. Sredstva so namenjena poravnavi obveznosti do dobaviteljev v mesecu januarju 2014.

Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Pri razmejitvi prihodkov in odhodkov iz naslova opravljanja javne službe in tržne dejavnosti smo upoštevali Navodila Ministrstva za zdravje, ki je začelo veljati od 1. januarja 2011.

Pri razmejevanju prihodkov je sodilo vir prihodka. Prihodki tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti: prihodki od prodaje nadstandardnih zdravstvenih storitev v zobozdravstvu, zdravstvene storitve medicine dela, prometa in športa, samoplačniška cepljenja in cepljenja DO, laboratorijske storitve, ki jih plačajo naročniki – zasebniki, samoplačniška plačila in doplačila, ki jih plačujejo osebe z neurejenim zavarovanjem, dežurstva na javnih prireditvah, prihodki od najemnin in počitniških kapacitet, fotokopiranje za paciente in razna potrdila, ki se izdajo na zahtevo naročnika.

Pri razmejitvi odhodkov je pri tržni dejavnosti upoštevan enak delež, kot je ugotovljen delež tržnih prihodkov v celotnem prihodku zavoda. V primeru, da je iz dokumenta razvidno, da je poslovni dogodek nastal iz tržne dejavnosti, ga evidentiramo pod tržno dejavnost. Strošek amortizacije je izračunan kot kalkulativen element, ki ga dobimo skozi ceno pri ustvarjanju prihodka iz tržne dejavnosti.

Pozitiven poslovni izid v izkazu prihodov in odhodkov po vrsti dejavnosti je izkazan v javni službi v višini 261.145 € in v tržni dejavnosti v višini 22.395 €.

POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

Stroški tekočega vzdrževanja so znašali 265.163 € in so se nanašali na: vzdrževanje poslovnih objektov (pleskanje, popraviljanje podov) v višini 20.824 €, vzdrževanje telefonske centrale in telefonskih linij v višini 19.020 €, komunikacijske opreme (računalniki, čitalniki, tiskalniki) v višini 15.009 €, vzdrževanje programske opreme v višini 53.174 €, servis in popravila klimatskih naprav v višini 4.796 €, vzdrževanje fotokopirnih, čistilnih, pralnih strojev in ostale opreme v višini 18.597 €, servis dvigal v višini 3.915 €, vzdrževanje in popravila medicinske opreme in aparatov (zobnih aparatov, sterilizatorjev,

respiratorjev, defibrilatorjev, fizioterapevtskih in laboratorijskih aparatov) v skupni vrednosti 38.656 €, servisiranje avtomobilov v višini 16.958 € in popravilo vozil v višini 74.214 € .

Investicijska vlaganja

Investicijska vlaganja smo izvajali z lastnimi amortizacijskimi sredstvi, donacijskimi sredstvi Mestne občine Velenje v višini 80.000 € in z najetim posojilom v višini 230,000 € .

V letu 2014 smo nabavili opremo v višini 420.894 €, od tega: diagnostični-digitalni rtg aparat v višini 207.606 €, oprema in instrumenti v zobozdravstvu v višini 65.859 € (2x stomatološki aparat, separator) , aparati funkcionalne diagnostike v vrednosti 1.339 € (pulzni oksimeter..), laboratorijska oprema v višini 2.718 €(centrifuga), medicinska oprema v vrednosti 19.192 €(laringoskop, avdiometer, nosila s podvozjem..)

Računalniki in računalniška oprema je bila nabavljena v višini 54.501 € (nadgradnja strežnikov), druga oprema-aparati in inštrumenti v višini 3.395 €(pregledne luči, pulzni čitalniki), oprema za transport in zveze v višini 3.181 €(videonadzor), oprema za vzdrževanje, čiščenje, zračenje in hlajenje v višini 32.330 €(čistilni stroj, likalna miza, klima naprave, hladilnik, kontejner), pohištvo v višini 22.585 € (tahi asistent, pohištvo za ordinacije, kabina za merjenje sluha), ter avto za potrebe patronažne službe v višini 7.250 €. Vlagali smo tudi v nadgradnjo računalniških programov v višini 157.522 € od tega v RIS/PAC sistem v vrednosti 123.554 €.

Investicija v zgradbe je znašala 25.018 € in se nanaša na ureditev prostorov rentgena in zobne sterilizacije. Investicijo v energetska sanacijo stavbe zdravstvenega doma v Velenju v višini 1.330.890 € je vodila Mestna občina Velenje.

Pripravila:
Vlasta Zupančič, dipl.ekon.

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