

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

# **LETNO POROČILO ZA LETO 2009**

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 nevrofizioterapijo, reševalna služba),
- nemedicinsko dejavnost ( poslovne funkcije, vzdrževanje, čiščenje, pranje ),
- raziskovanje in ekperimentalni 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.

Od 1.7.2009 smo del programa specialistične dejavnosti ortodontije prepustili v izvajanje Zgornjesavinjskemu zdravstvenemu domu v Mozirju.

#### 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 2009**

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 z vsemi Aneksi,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2009 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 2008, s 1.4.2009 dalje pa pogodba, ki izhaja iz določil Splošnega dogovora za leto 2009.

V letošnjem letu se je gospodarska kriza močno odražala tudi na področju zdravstvene dejavnosti. Vlada RS je ob sprejetju Splošnega dogovora 2009, od 1. 4. dalje znižala cene zdravstvenih storitev za 2,5 % in ob soglasju sindikatov ukinila izplačevanje delovne uspešnosti.

S podpisom Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru z dne 30.07.2009 je znižala priznane plače za 1 plačni razred, zmanjšala dodatke iz 12. člena SD in zmanjšala sredstva za amortizacijo, kot kalkulativni element cene za 20%. Ukrepi so veljali za nazaj od 1.5.2009 dalje.

V decembru 2009 je bil sprejet Aneks št. 2 k Splošnemu dogovoru, ki zvišuje vrednost bruto plač v programih za osnovno zdravstveno dejavnost in specialistično ambulantno dejavnost za 1 plačni razred in velja od 1.10.2009 dalje.

Prav tako povečuje sredstva za laboratorij v standardu splošne ambulante za 22%, v dispanzerju za otroke in šolarje za 32% in v dispanzerju za žene za 79%.

Povečuje sredstva za RTG v standardu zobozdravstvo za odrasle za 133% in za mladinsko zobozdravstvo za 84%. Sprememba velja od 1.11.2009 dalje.

Izvajalci zdravstvenih storitev Aneksov k Splošni pogodbi nismo podpisali.

## **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**

Osnovna Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za leto 2009 je bila podpisana šele v začetku septembra. Sporno vprašanje so bile pogodbene kazni. Menimo, da so pogodbene kazni nedopustne saj ni predvidenega pravnega varstva oziroma ni možnosti ugovora izvajalca na ugotovitve nadzora in na izrečeno pogodbeno kazen. Arbitražna je naš predlog zavrnila. S 1.7.2009 smo podpisali Aneks št. 1 k Pogodbi , ker zaradi upokojitve ortodonta odstopamo Zdravstvenemu domu v Mozirju 0,35 tima programa ortodontije , ki gravitira na Zgornjesavinjsko populacijo.

S podpisom Aneksa št. 2 k Pogodbi smo od 1.11.2009 dalje dogovorili 0,5 ekipe za izvajanje programa dejavnosti splošne ambulante v Centru za varstvo odraslih Topolšica.

Zaradi standardizacije programov na področju zdravstvene vzgoje, se je s 1.1.2009 zmanjšalo število priznanih izvajalcev za 4,45 izvajalca.

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.

## **Opravljene 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 ambulante, otroški in šolski dispanzer, dispanzer za ženske

<b>plan</b>	<b>realizacija</b>	<b>Indeks R/P</b>
793.077	812.322	102,4

- 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	608.152	117,3

- 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>
44,65	44,65	100,0

- **Reševalna služba – nenujni prevozi**

<b>plan</b>	<b>realizacija</b>	<b>Indeks R/P</b>
ne nujni 488.349 točke	687.621 točke	140,8
prevozi na dialize in na Onkol. inšt. 523.380 km	508.163 km	97,1

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

<b>plan</b>	<b>realizacija</b>	<b>Indeks R/P</b>
544.441	568.267	104,4

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

<b>plan ZZS</b>	<b>realizacija</b>	<b>Indeks R/P</b>
3,15	4,28	135,9

## 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
201.542	172.370	85,5

### obiski

plan	realizacija	Indeks R/P
16.334	16.305	99,8

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

### točke

plan	realizacija	Indeks R/P
114.073	108.370	95,0

### preiskave

plan	realizacija	Indeks R/P
21.678	17.840	82,3

## 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
252.065	270.255	107,2

- Zobozdravstvena dejavnost - točke

plan	realizacija	Indeks R/P
38.530	38.806	100,7

- Nenujni reševalni prevozi – točke, KM

plan	realizacija	Indeks R/P
15.496 točke	15.496 točke	100,0

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

S 1.7.2009 smo prešli na nov zdravstveni informacijski sistem, ki nam je povzročal velike težave pri evidentiranju in fakturiranju zdravstvenih storitev ter spremljanju podatkov za potrebe plansko analitske službe. Zato so pri podatkih možna tudi odstopanja.

## POSLOVNI IZID

	leto 2008	leto 2009	Indeks 09/08
Prihodki	11.063.412		11.265.985
101,83			
Odhodki	10.914.644	11.260.991	103,17
Poslovni izid	148.768	4.994	3,36
Delež presežka v CP	1,34%	0,04%	

Zavod je poslovno leto zaključil brez primanjkljaja. Na slab poslovni izid sta vplivala predvsem dva ukrepa:

- Sprejeti Aneks št. 1 k Splošnem dogovoru za leto 2009, z navedenimi ukrepi, ki veljajo za nazaj od 1.5.2009 dalje in
- V letu 2008 sprejeta standardizacija programov na področju zdravstvene vzgoje, ki pomeni zmanjšanje števila izvajalcev zdravstvene vzgoje v letu 2009, kar posredno vpliva na zmanjšanje prihodka za 122.000 eur na letni ravni.

## 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. Zavod nima organizirane lastne notranje revizijske službe. Vsako leto preko pooblaščenih revizijskih hiš izvajamo notranji revizorski nadzor. Kot najugodnejša revizijska hiša je bila tokrat izbrana ABC Revizija, družba za revizijo in sorodne storitve d.o.o., Ljubljana. Izbiro je v imenu članov združenja izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije. Področje revidiranja se nanaša na davek od dohodka pravnih oseb.

## KADER

V letu 2009 je bilo, po povprečnih stanjih zadnjega v mesecu, zaposlenih 292,5 delavcev, od tega 2 delavki v krajšem delovnem času – 8 ur/teden oziroma 20 ur/teden. Po stanju konec leta je bilo zaposlenih 297 delavcev z upoštevanjem krajše zaposlitve, od tega 34 delavcev za določen čas. V delovno razmerje je bilo sprejetih 35 delavcev, 24 delavcem je prenehalo delovno razmerje, od tega je bilo 3 delavcev upokojenih, 3 delavci so prekinili delovno razmerje na lastno željo, 16 delavcem pa je poteklo delovno razmerje za določen čas.

Po podatkih iz obračuna plač je bilo izplačanih plač v breme zavoda za 275 delavcev iz ur, od teh je bilo izplačanih nadomestil v breme zavoda zaradi bolezni in poškodb za 8,9 delavcev iz ur. Refundacije so bile obračunane za 11,5 delavcev iz ur, od teh je bilo za 7,2 delavcev iz ur na osnovi invalidnin.

### IZOBRAŽEVANJE - Štipendiranje:

Zavod je v letu 2009 štipendiral 8 študentov na medicinski fakulteti in 1 študentka pedagoške fakultete-program surdologije od tega

- 3 študenti stomatologije (1 študent končal nov. 2009, 1 študent absolvent, 1 študentka 3.letnik)
- 5 študentov medicine in sicer:
  - 1 študentka med. - 2. letnik
  - 1 študentka med. - 4. letnik
  - 1 študentka med. - 6. letnik
  - 2 študenta med. - absolventa
  - 1 študentka surdologije - 4. letnik

Druge oblike izobraževanja na dan 31.12.2009

5 zdravnikov opravlja specializacijo iz družinske medicine, 2 zdravnici specializirajo iz pediatrije, 1 delavka opravlja specializacijo iz klinične psihologije.

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



**Pripravništvo:**

19 pripravnikov je bilo sprejetih v delovno razmerje za določen čas za opravljanje pripravništva .Od tega : 15 zdravstvenih tehnikov, 1 diplomirana delovna terapevtka, 3 zobozdravniki pripravniki.

**Izobrazbena struktura zaposlenih**

stopnja izobrazbe	št. zaposlenih		struktura %		Indeks
	2008	2009*	2008	2009	2009/08
VIII strokovna izobrazba	29	28	10,03	9,42	97
VII strokovna izobrazba	54	56	18,68	18,85	103,7
VI strokovna izobrazba	32	32	11,07	10,77	100
V strokovna izobrazba	135	144	46,71	48,48	106,7
I – IV strokovna izobrazba	39	37	13,49	12,45	94,4
<b>Skupaj</b>	<b>289</b>	<b>297</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>102,8</b>

\* Trenutni pregled stanja kadra iz leta 2009 je bila posledica upokojitev ob koncu leta, ki so bile nadomeščene v letu 2008.

**INVESTICIJSKA VLAGANJA**

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 2009**

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 31.12.2009.

#### 1.1. SREDSTVA

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

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Konto	naziv konta	2008	2009	Indeks
003	dolgoročne premoženjske pravice	86.060	88.468	102,8
010	Popravek vrednosti	68.665	72.483	105,6
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	17.395	15.985	91,9

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi izkazujemo premoženjske pravice, katerih nabavna vrednost se je v letu 2009 povečala v višini 2.408 eur za dograditev računalniške programske opreme v finančni službi. Sedanja vrednost znaša 15.985 eur.

#### Nepremičnine

Konto	naziv konta	2008	2009	indeks
020	zemljišča v upravljanju	83.598	83.598	100,0
021	zgradbe	8.351.524	8.500.653	101,8
023	nepremičnine v izgradnji	145.467	404.218	277,9
02	skupaj	8.580.589	8.988.469	104,8
031	popravek vrednosti nepremičnin	2.582.607	2.821.837	109,3
02-03	sedanja vrednost nepremičnin	5.997.982	6.166.632	102,8

Nabavna vrednost zgradb se je v letu 2009 povečala v višini 149.128 eur zaradi prenove čakalnice laboratorija v Velenju in prenove Zdravstvene postaje Šoštanj V. faza. Nepremičnine v izgradnji so 404.218 eur in zajemajo vrednost pridobivanja projektne dokumentacije za izgradnjo metadonske ambulante in pokritega prehoda ter prenovo zdravstvenega informacijskega sistema in komunikacijskega omrežja-on line, ki se bo zaključilo v letu 2010. Sedanja vrednost nepremičnin je 6.166.632 eur in je zmanjšana za popravek vrednosti, ki je obračunan po predpisanih amortizacijskih stopnjah.

#### Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Konto	naziv konta	2008	2009	indeks
040	oprema	98,3	5.203.341	5.114.103
041	drobni inventar	820.435	868.342	105,8
045	druga opredmet. osn. sredstva	7.597	7.597	100,0
04	skupaj	6.031.373	5.990.042	99,3
05	popravek vrednosti	4.770.342	4.827.300	101,2
04-05	sedanja vrednost opreme	1.261.031	1.162.742	92,2

V letu 2009 smo nabavili medicinsko opremo v vrednosti 140.041 eur, računalnike in rač. oprema v višini 80.782 eur ter ostalo opremo in drobni inventar v vrednosti 137.608 eur. Popisna komisija je predlagala v odpis in prodajo iztrošeno opremo po nabavni vrednosti 354.974,44 eur in enakim popravkom vrednosti. Sedanja vrednost opreme znaša 1.162.742 eur.

#### Dolgoročne finančne naložbe

Na dan 31.12.2009 imamo 867 delnic Nove Ljubljanske banke v skupni nabavni vrednosti 7.742 eur.

### B) Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve

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

Stanje gotovine v blagajni na dan 31.12.2009 je 265 eur 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 31.12.2009 znašajo denarna sredstva na podračunu 852.329 eur.

#### Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 555.939 eur. To so terjatve do Vegrada v višini 290.038 eur, Vzajemna 70.151 eur, Adriatic 47.301 eur, HTZ Velenje 27.357 eur. Terjatev do Vegrada je v tožbenem postopku. Ostale terjatve so manjše vrednosti. Stanje terjatev predstavlja 4,9% celotnega prihodka.

#### Dani predujmi in varščine

Dani predujmi in varščine znašajo na dan 31.12.2009 7.324 eur in predstavljajo vnaprej plačane stroške za strokovne revije in nakup kopalnih kart v Termah Olimje.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2009 75.266 eur in se nanašajo na terjatve posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov. To so terjatve za refundacije stroškov za opravljene mrliške ogledе., ZZS ter SPIZ.

Kratkoročne finančne naložbe

To so sredstva na odpoklic v višini 50.000 eur, ki so naložena pri Delavski Hranilnici .

Kratkoročne terjatve iz financiranja

So kratkoročne terjatve iz naslova obresti v vrednosti 8.906 eur .

Druge kratkoročne terjatve

Kratkoročne terjatve znašajo 53.372 eur in se nanašajo na terjatve za refundacijo bolnih, invalidnih in vstopnega ddv-ja.

<b>Konto</b>	<b>naziv konta</b>	<b>znesek</b>
170	kratkoročna terjatev do ZZS	14.317
170	kratkoročne terjatve do invalid.pok.zav.	38.998
174	terjatev za vstopni ddv	57
17	skupaj	53.372

Aktivne časovne razmejitve

So razmejeni stroški za naročnino revije IKS ter vrednotnice v višini 3.285 eur.

### **C.) Zaloge**

Stanje zalog v skladišču na dan 31.12.2009 znaša 50.368 eur .zavod vrednoti zaloge po povprečnih cenah. Zalog nedokončanih proizvodov zavod nima. V tabeli so prikazane le tri vrste materiala z največjo vrednostjo zalog v skladišču.

<b>Vrsta zalog</b>	<b>stanje na dan 31.12.2008</b>	<b>stanje na dan 31.12.2009</b>	<b>indeks 09/08</b>
pisarniški mat.	10.708	11.299	105,5
laboratorijski mat.	2.356	2.092	88,8
<b>zdravila</b> in sanit.mat.	27.553	28.619	103,9

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

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

#### **Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine**

Stanje kratkoročnih obveznosti za prejete predujme in varščine znaša na dan 31.12.2009 454 eur.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 529.297 eur 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 2010.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Na dan 31.12.2009 je stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev 280.575 eur. Obveznosti poravnavamo po zakonsko določenih 15 dnevnih plačilnih rokih .Neporavnanih obveznosti zavod nima.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Stanje obveznosti je 173.698 eur 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 31.12.2009 znašajo 27.136 eur.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti  
Stanje kontov skupine 92- dolgoročne pasivne časovne razmejitev znaša 531.201 eur. Del sredstev- 227.110 eur 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 7.306.283 eur 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 prihodkov nad odhodki  
Postavka zajema kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki v višini 148.768 eur za pretekla leta in 4.994 eur presežka prihodka nad odhodki za leto 2009.

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 09	Realizacija	Plan	Realizacija	Indeks	Str.
	2008	2009	2009	R09/P	v %
-iz obveznega zavarovanja	7.651.399	7.846.000	7.686.811	97,97	68,23
-iz naslova priprav.,specializacij..	309.453	320.000	334.606	104,56	2,97
-iz dodatnega prostovoljnega zav.	1.290.627	1.328.000	1.338.153	100,76	11,88
-iz doplačil do polne cene,nadstand., od samoplač.,ostali pl.,konvencije	1.153.309	1.220.000	1.174.125	96,24	10,42
-drugi prihodki od prodaje storitev	568.987	541.800	655.003	120,89	5,81
-finančni prihodki	49.240	20.000	39.165	195,83	0,35
-prihodki od prodaje blaga,mat, prevred.	40.397	20.000	38.122	190,61	0,34
SKUPAJ prihodki	11.063.412	11.295.800	11.265.985	99,74	100,00

Celotni prihodki v letu 2009 so znašali 11.265.985 eur in so bili za 1,8 % višji od doseženih v letu 2008 ter za 0.26% nižji od načrtovanih in so odraz sprejetih ukrepov Vlade RS.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,3%, finančni prihodki 0,35% in drugi prihodki od prodaje blaga, materiala in prevrednotovalni prihodki 0,34 % celotnega prihodka. Finančni prihodki znašajo 39.165 eur, ki smo jih prejeli iz naslova obrestovanja sredstev na vpogled in kratkoročnih depozitov, obračuna zamudnih obresti in od prihodka dividend.

Neplačani prihodki so kratkoročne terjatve do kupcev višini 555.939 eur in kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v vrednosti 75.266 eur, kar skupno predstavlja 4,9 % celotnega prihodka.

## 2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2009 so znašali 11.260.991 eur in so bili za 3,17% višji glede na preteklo leto ter 0,39% višji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,45% in drugi odhodki 0,55% celotnih odhodkov. Finančni odhodki so v strukturi odhodkov zanemarljivi.

**Stroški blaga, materiala in storitev** so v letu 2009 znašali 2.705.803 eur in so bili za 5,4% nižji od doseženih v letu 2008 in za 7,8% nižji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih predstavlja 24,03%.

Stroški materiala so znašali 1.020.336 eur in so za 1,62% nižji glede na predhodno leto. Njihov delež v celotnih odhodkih je 9,06%. Stroški storitev so znašali 1.685.466 eur in so za 7,55 % nižji glede na leto 2008. V strukturi skupnih odhodkov predstavljajo 14,97%.

### **Stroški dela**

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

Stroški dela so v letu 2009 znašali 7.860.932 eur in so bili za 6,9% višji glede na preteklo leto in za 3,63% višji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih znaša 69,81%.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2009 je znašalo 275 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2008 povečalo za 10 zaposlenih oziroma za 3,77%.

**Stroški amortizacije** so v letu 2009 znašali 631.900 eur in so bili višji za 3,1% od doseženih v letu 2008 in za 2,07% višji od načrtovanih. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 5,61%. Amortizacija ni bila sfinancirana v celoti. Vsa amortizacija je bila obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 736.407 eur. Od tega je bilo knjžene v breme vira na konto 462 v višini 631.900 eur, v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na konto 980 v višini 96.438 eur in v breme sredstev prejetih donacij na konto 92 v višini 8.069 eur.

**Ostali drugi stroški** so bili v letu 2009 obračunani v višini 49.794 eur in so za 10,66% nižji glede na preteklo leto. Nanašajo se na stroške štipendij ,finančnih pomoči, članarina združenju.

**Drugi odhodki** so znašali 12.544 eur in se nanašajo na plačilo denarnih kazni ob finančnih nadzorih po pogodbi ZZZS in plačilo odškodnin.

### **Poslovni izid**

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitivni poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki v višini 4.994 eur.

### **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 688.818 eur 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. Sredstva, ki so pridobljena namensko za investicije ali za izobraževanje – donacije, so evidentirana 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 po enaki strukturi kot so doseženi prihodki, razen sredstev za plače, ki se delijo na osnovi števila delavcev. Razmerje števila delavcev je plansko število, ki izhaja iz pogodbe, podpisane z ZZS-jem in med planskim številom delavcev, ki jih izkazujemo za programe iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu.

## **POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH**

**Stroški tekočega vzdrževanja** so se nanašali predvsem na zamenjavo podov v višini 15.128 eur, servisiranje in popravila komunikacijske opreme v višini 25.441, servisiranje in popravilo rtg in diagnostičnih aparatov v vrednosti 14.064 eur, servis in popravilo dvigal v višini 30.333 eur ter servis in popravilo avtomobilov v znesku 51.569 eur.

**Investicijska vlaganja** smo izvajali v obsegu razpoložljivih virov, predvsem iz lastnih amortizacijskih sredstev.

V letu 2009 smo nabavili opremo v višini 358.431 eur. Od tega predstavljajo večja vlaganja v medicinsko opremo v višini 140.041 eur (fizioterapevtski aparat, defibrilator, analizator), v računalnike in računalniško opremo v vrednosti 80.782 eur in v nemedicinsko opremo v višini 61.020 eur (pisarniško in drugo pohištvo, fotokopirni stroj, oprema za vzdrževanje in čiščenje, hlajenje).

Aktivirana je bila investicija v Zdravstveni postaji Šoštanj V. faza v višini 103.718 eur, ki je zajemala : celotno prenovu vhoda in stopnišča na J strani stavbe, novo zasteklitev stopnišča, talno in stensko prenovu hodnika v nadstropju (zobozdravstvene ambulante), namestitev dvigala, specializiranega za prevoz invalidov na vozičkih. Zdravstveni dom je pri prenovi sofinanciral v 9,8% deležu določenem v investicijskem elaboratu.

Prenovili smo čakalnico laboratorija v Velenju v vrednosti 45.410 eur.

V drugi polovici leta smo prešli na prenovu Zdravstvenega informacijskega sistema in telekomunikacijskega omrežja za ON – line sistema v skupni vrednosti 256.954 eur.

Investicija na področju ureditve metadonske ambulante , nadzidava ZD za dializni center, CINDI in specialistične ambulante - I. faza je bila v letošnjem letu ustavljena zaradi nezagotovljenih sredstev s strani občine in Ministrstva za zdravje .

Priprava:  
Vlasta Zupančič, dipl.ekon.

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



