

ZDRAVSTVENI DOM VELENJE
VODNIKOVA 1, VELENJE

LETNO POROČILO ZA LETO 2013

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

Datum: 26.2.2014

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 z delovno terapijo, 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 2013

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 2013 z Aneksi,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev z ZZS za pogodbeno leto 2013 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 2013(SD). S Splošnim dogovorom so določili program zdravstvenih storitev in izhodišča za njegovo izvajanje ter oblikovanje cen v Republiki Sloveniji .

V mesecu marcu 2013 so partnerji sprejeli Aneks št. 1 k Splošnem dogovoru za pogodbeno leto 2013, v katerem so se dogovorili, da se za opravljene zdravstvene storitve, ki jih ZZS plačuje z avansiranjem, postopoma zamaknejo termini izplačil druge in tretje akontacije za leto 2013.

V mesecu juliju so partnerji sprejeli Aneks št. 2 k Splošnem dogovoru za leto 2013, v katerem so spremenjene kalkulacije posameznih dejavnosti (v dejavnosti dermatologija se normativ izražen v točkah zniža za 30%, znižani so stroški laboratorija za referenčne ambulante, amortizacija kot kalkulativni element cene se zniža za 20%) ,dodana je priloga za nov obračunski model fizioterapije.

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 2013, z veljavnostjo od 1.1.2013 dalje.

K tej pogodbi sta bila sklenjena :

Aneks št. 1, ki je bil sklenjen s 1.6.2013 zaradi uvedbe nove referenčne ambulante in Aneks št. 2, ki se nanaša na načrtovanje programa v dejavnosti fizioterapije po novem obračunskem modelu, ki je v skladu z Aneksom št. 2 k Splošnemu dogovoru 2013.

V letošnjem letu smo prejeli od financerja ZZS 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.

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: splošne ambulante, otroški in šolski dispanzer, dispanzer za žene.

Splošne ambulante

Plan	realizacija	Indeks R/P
520.316	512.808	98,56

Otroški in šolski dispanzer

Plan	realizacija	Indeks R/P
255.287	222.746	87,25

Dispanzer za žene

Plan	realizacija	Indeks R/P
55.643	65.151	117,09

- 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.

plan	realizacija	Indeks R/P
503.343	566.050	112,45

- Dejavnost, ki je priznana v pavšalih: splošna ambulanta v domu za varstvo odraslih, 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
51,61	51,61	100,0

• **Reševalna služba – nenujni prevozi**

plan	realizacija	Indeks R/P
RP-s spremljevalcem 213.839	285.244	133,39
RP-na in iz dialize 245.629	304.499	123,97
RP-ostali sanitetni 413.791	545.502	131,83

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
946.555	1.042.427	110,12
Ortodontija		
115.209	86.976	75,49
pedontologija		
35.065	32.393	92,38

- 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
238.647	237.134	99,37

obiski

plan	realizacija	Indeks R/P
20.528	17.450	85,01

- Dejavnost izražena v točkah: ultrazvok, rentgen in mamografija

plan	realizacija	Indeks R/P
119.515	113.011	94,56

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
251.157	223.399	88,95

- Zobozdravstvena dejavnost - točke

plan	realizacija	Indeks R/P
19.062	29.376	154,11

- Nenujni reševalni prevozi – točke, KM- brez spremljevalca

plan	realizacija	Indeks R/P
10.250	13.501	131,72

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

V nekaterih specialističnih dejavnostih programi niso bili doseženi 100%, doseženi pa so bili obiski. Zaradi pomanjkanja zdravnikov moramo te programe izvajati s pomočjo zunanjih sodelavcev .

POSLOVNI IZID

	leto 2012	leto 2013	Indeks 2013/012
Prihodki	11.444.975	11.220.826	98,04
Odhodki	11.363.051	11.434.277	100,63
Poslovni izid	+81.924	- 213.451	
Delež presežka v CP	0,71%		
Delež izgube v CP		1,90%	

Zavod je poslovno leto zaključil z 213.451 € presežka odhodkov nad prihodki, kar predstavlja 1,90% v strukturi celotnega prihodka. Celotni prihodki so bili nižji za 1,96% glede na preteklo leto predvsem zaradi zniževanja cen zdravstvenih storitev. Z ukrepi za zmanjševanje odhodkov smo nadaljevali tudi v letu 2013 ,ki so imeli pozitiven učinek na zmanjšanje materialnih stroškov in stroškov storitev. Odhodki so se gibal v okviru sprejetega finančnega načrta in bi bili nižji za 3,11% glede na preteklo leto. Poslovno leto bi zaključili s pozitivnim poslovnim izidom.

Vendar na podlagi odločitve Vrhovnega sodišča Republike Slovenije in sprejetega Zakona o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev z veljavnostjo 7.12.2013, smo v letu 2014 pripravili poračun. Mnenja glede evidentiranja razlike v leto 2013 so bila s strani Računskega sodišča, Ministrstva za zdravje in Ministrstva za finance različna in neuskkljena. Upoštevali smo mnenje Računskega sodišča Republike Slovenije in v celoti vknjižili razliko tretje četrtine plačnih nesorazmerij v višini 425.162 € v poslovno leto 2013. Zato so se stroški dela povečali za 5,12 % glede na preteklo leto in za 5,31% glede na finančni načrt. Povečani odhodki so povzročili omenjeni negativni poslovni izid.

Kljub težkim ekonomskim in kadrovskim razmeram se trudimo, da pacientom zagotavljamo primerno zdravstveno oskrbo.

V letošnjem letu so bile aktivnosti usmerjene v dokončanje pridobitve standarda kakovosti ISO 9001:2008, ki bo zaključen v mesecu marcu 2014.

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. RSMG-Revizija in svetovanje Milena Gorjup, s.p. iz Ljubljane je izvedla notranjo revizijo za leto 2013. Predmet notranje revizije je bil pregled delovanja notranjih kontrol na naslednjih področjih: obračun in evidentiranje potnih nalogov, obračun davka od dohodka pravnih oseb, sklepanje podjemnih pogodb, izterjava zapadlih terjatev, poraba sredstev invalidov nad kvoto, letni popis.

KADER

V letu 2013 je bilo po povprečnih stanjih zadnjega v mesecu zaposlenih 308,25 delavcev, od tega 19 delavcev v krajšem delovnem času . Po stanju konec leta je bilo zaposlenih 305 delavcev z upoštevanjem krajših zaposlitev, od tega 42 delavcev za določen čas. V delovno razmerje je bilo sprejetih 31 delavcev , 30 -tim delavcem pa je prenehalo delovno razmerje. Od tega je bilo 6 delavcev upokojenih, 22 -tim delavcem, je poteklo delovno razmerje za določen čas, 2 pa sta podala odpoved na lastno željo.

Po podatkih iz obračuna plač je bilo izplačanih plač v breme zavoda za 289,5 delavcev iz ur, od teh je bilo izplačanih nadomestil v breme zavoda zaradi bolezni in poškodb za 9,24 delavcev iz ur. Refundacije so bile obračunane za 8,21 delavcev iz ur, od teh je bilo za 1,96 delavcev iz ur na osnovi invalidnin.

Izobraževanje - štipendiranje:

Zavod je v letu 2013 štipendiral 7 študentov na medicinski fakulteti od tega:

1 študent stomatologije

6 študentov medicine in sicer:

- 1 študent med. - 2. letnik
- 1 študent med. - 3. letnik
- 1 študent med. - 4. letnik
- 1 študent med. - 5. letnik
- 1 študent med. - 6. letnik
- 1 študentka med. absolventka do 30.9.2013

Druge oblike izobraževanja na dan 31.12.2013

Pet zdravnikov opravlja specializacijo iz družinske medicine, 2 zdravnika opravljata specializacijo iz urgentne medicine, 4 zdravnice specializirajo iz pediatrije, 1 zobozdravnik opravlja specializacijo iz ortodontije in 1 zobozdravnica opravlja specializacijo iz parodontologije.

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 12 pripravnikov, od tega 5 zdravstvenih tehnikov, 1 diplomiran inženir radiolog, 1 diplomirana delovna terapevtka in 5 zobozdravnikov –pripravnikov.

Izobrazbena struktura zaposlenih

stopnja izobrazbe	št. zaposlenih		struktura %		Indeks 2013/ 2012
	2012	2013	2012	2013	
VIII strokovna izobrazba	32	34	10,46	11,15	106,25
VII strokovna izobrazba	69	70	22,95	22,30	101,45
VI strokovna izobrazba	28	28	9,15	9,18	100,00
V strokovna izobrazba	143	143	46,73	46,88	100,00
I – IV strokovna izobrazba	34	30	11,11	9,84	88,23
Skupaj stanje 31.12.2013	306	305	100	100	99,67

V tabeli so zajeti tudi delavci s krajšim delovnim časom

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 2013 so bili izvedeni in na portalu javnih naročil objavljeni naslednji razpisi: nakup čistilnih sredstev in materiala za zaščito in dezinfekcijo, papirne galanterije, tiskovin, nakup laboratorijskega materiala, sanitetnega in obvezilnega materiala.

Izveden je bil razpis za nakup dveh stomatoloških aparatov. Razpis za digitalizacijo rentgena je potekal v treh sklopih. Vložen je bil revizijski zahtevek za stomatološka aparata in za RIS/PACS sistem.

Električno energijo smo v letu 2013 dobavili preko skupnega javnega naročila, 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 2013

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 31.12.2013.

1.1. SREDSTVA

A.) Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Konto	naziv konta	2012	2013	Indeks
003	dolgoročne premoženjske pravice	532.932	577.816	108,00
010	Popravek vrednosti	175.763	225.534	128,32
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	357.169	352.282	98,63

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi izkazujemo premoženjske pravice, katerih nabavna vrednost se jev letu 2013 povečala v višini 44.885,06 € za nadgradnjo zdravstveno informacijskega sistema IRIS. Sedanja vrednost znaša 352.282 €.

Nepremičnine

Konto	naziv konta	2012	2013	indeks
020	zemljišča v upravljanju	83.598	83.598	100,0
021	zgradbe	8.861.300	8.873.392	100,13
023	nepremičnine v izgradnji	30.529	73.344	240,24
02	skupaj	8.975.427	9.030.334	100,61
031	popravek vrednosti nepremičnin	3.570.238	3.790.490	106,16
02-03	sedanja vrednost nepremičnin	5.405.189	5.239.844	96,94

Nabavna vrednost zgradb se je v letu 2013 povečala za 12.091,97 €, zaradi sanacije sanitarij in izdelave temeljev za kompresor v zobozdravstvu .

Nepremičnine v izgradnji znašajo 73.344,67 € in zajemajo začasno ustavljeno investicijo za ureditev dializnega centra, pokritega prehoda in delno za digitalizacijo rentgena. Sedanja vrednost nepremičnin je 5.239.844 € in je zmanjšana za popravek vrednosti, ki je obračunan po predpisanih amortizacijskih stopnjah.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Konto	naziv konta	2012	2013	indeks
040	oprema	4.943.128	4.962.855	100,39
041	drobni inventar	850.605	837.316	98,43
045	druga opredmet. osn. sredstva	7.797	7.797	100,00
04	skupaj	5.801.530	5.807.968	100,11
05	popravek vrednosti	4.831.460	5.115.890	105,88
04-05	sedanja vrednost opreme	970.070	692.078	71,34

V letu 2013 smo nabavili opremo v vrednosti 95.769,31 €. Drobni inventar smo nabavili v višini 19.974,48 €. Popisna komisija je predlagala v odpis iztrošeno, zastarelo in neuporabno opremo po nabavni vrednosti 67.382,15 € in enakim popravkom vrednosti. Prav tako je predlagala v odpis iztrošen in neuporaben drobni inventar v vrednosti 33.263,54 €. Sedanja vrednost opreme znaša 692.078 €.

Dolgoročne finančne naložbe

Na dan 31.12.2013 smo na podlagi odločbe Banke Slovenije izbrisali iz knjigovodske evidence delnice Nove Ljubljanske banke v vrednosti 7.742 €.

B) Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednotnice

Stanje gotovine v blagajni na dan 31.12.2013 je 379,51 € 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 31.12.2013 znašajo denarna sredstva na podračunu 341.815,54 €.

Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 406.571,83 €, kar predstavlja 3,62 % celotnega prihodka. To so terjatve do Zdravstvenih zavarovalnic Vzajemne v višini 81.707,97 €, Adriatic v višini 61.743,83 € in Triglav v višini 47.921,93 €, HTZ Velenje 28.954,68 €, Gorenje Velenje 83.542,32 €, Premogovnik Velenje 29.826,44 € ter ostale manjše terjatve do kupcev. Sporne terjatve znašajo 322.592,13 €, 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 31.12.2013 8.330,27 € 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 31.12.2013 474.038,24 €
Od tega so terjatve posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov (občine, država) v višini 40.648,43 € in terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije 433.389,81 €.

Kratkoročne terjatve iz financiranja znašajo 166,30 € in se nanašajo na obresti.

Druge kratkoročne terjatve
Kratkoročne terjatve znašajo 51.491,48 € in se nanašajo na terjatve za refundacijo bolnin, invalidnin in vstopnega ddv-ja ter druge terjatve.

Konto	naziv konta	znesek
170	kratkoročna terjatev do ZZS (boleznine)	38.868,44
170	kratkoročne terjatve do SPIZ (invalidnine)	12.323,71
174	terjatev za vstopni ddv in druge kr.t.	299,33
17	skupaj	51.491,48

C.) Zaloge

Stanje zalog v skladišču na dan 31.12.2013 znaša 36.966,54 €.Od tega so zaloge zdravil,ortopedskih pripomočkov, sanitetnega materiala, cepiva v višini 24.772,81€ (Splošno zdravstvo 11.669,17 €, Zobozdravstvo 13.103,64 €). Zaloge pisarniškega materiala (medicinski obrazci, kartoni za paciente, obrazci za napotnice, recepti, obvestila) so v višini 5.382,51 €(Splošno zdravstvo 4.767,16 €, Zobozdravstvo 615,33 €). 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 883.725 € in se nanašajo na obveznosti za izplačilo plač in ostalih stroškov dela za mesec december. Obveznosti so bile poravnane v mesecu januarju 2014. V postavki so zajete tudi obveznosti za izplačilo tretje četrtine plačnih nesorazmerij v višini 373.752,87 €, ki bodo poravnane konec februarja 2014.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Na dan 31.12.2013 je stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev 206.216 €. Obveznosti smo pretežni del leta poravnali v zakonitem plačilnem roku. V primeru likvidnostnih težav smo zamujali s plačili v povprečju do 30 dni.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Stanje obveznosti je 227.602 € in se nanaša na obveznosti za dajatve od plač delodajalca, odtegljajev zaposlenih in DDV-ja. V postavki so vključene tudi dajatve iz obračuna plačnih nesorazmerij v višini 53.901,36 €.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Na postavki se izkazujejo obveznosti do posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov, ki na dan 31.12.2013 znašajo 35.638 €.To so obveznosti do Zavoda za zdravstveno varstvo Celje za mikrobiološke preiskave v višini 7.908,80€, do Splošne bolnišnice Celje za opravljanje raznih laboratorijskih preiskav v višini 7.533,72 € in do Lekarne Velenje za nabavo zdravil v vrednosti 9.982,28 €.

Pasivne časovne razmejitev

Na postavki so izkazani zadržani prispevki iz zaposlovanja po zakonu o delovnih razmerji, ki na dan 31.12.2013 znašajo 11.656,41 €.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Stanje kontov skupine 92-dolgoročne pasivne časovne razmejitev znašajo 290.509 €. Del sredstev v višini 143.340,15 € se nanaša na zadržane prispevke invalidov nad kvoto. 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 6.576.734 € 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

Stanje na dan 31.12.2012 je	- 417.738 €
- presežek odhodkov nad prihodki za leto 2013 je	- 213.451 €
stanje presežka odhodkov nad prihodki na dan 31.12.2013 je	631.189 €

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 2012	Plan 2013	Realizacija 2013	Indeks R013/P	Str.013 v %
-iz obveznega zavarovanja	8.097.050	7.790.000	7.795.738	100,07	69,47
-iz naslova priprav.,specializacij.	484.680	470.000	558.715	118,88	4,98
-iz dodat.prostov.zav+soc.ogr.	1.728.471	1.700.000	1.691.128	99,48	15,07
-iz doplačil do polne cene,nadstand., od samoplač.,ostali pl.,konvencije	918.297	870.000	874.386	100,50	7,79
-drugi prihodki od prodaje st, inv..	192.245	180.000	283.693	157,61	2,53
-finančni prihodki	5.489	3.000	2.405	80,15	0,03
-prihodki od prodaje blaga,mat, prevred.	18.743	14.000	14.762	105,44	0,13
SKUPAJ prihodki	11.444.975	11.027.000	11.220.826	101,76	100,00

Celotni prihodki so v letu 2013 znašali 11.220.826 € in so bili za 1,96 % nižji glede na dosežen prihodek v letu 2012 ter za 1,76 % višji od načrtovanega . Nižji prihodek je predvsem odraz zniževanja cen zdravstvenih storitev s strani ZZSZ.

V strukturi celotnih prihodkov predstavljajo prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja 69,47 %, prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja 15,07%, prihodki samoplačnikov in doplačil 7,97%, prihodki specializacij, pripravnikov 4,98% in drugi prihodki od najemnin, invalidov nad kvoto v višini 2,53%. Finančni in prevrednotovalni prihodki predstavljajo le 0,13% celotnega prihodka.

Neplačani prihodki so kratkoročne terjatve do kupcev v višini 406.572 € in kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v vrednosti 474.038 €, ter druge kratkoročne terjatve kar skupno predstavlja 8,31% celotnega prihodka.

2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2013 so znašali 11.434.277 € in so bili za 0,63% višji glede na preteklo leto ter za 3,69% višji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,65% celotnih odhodkov, drugi in prevrednotovalni odhodki pa le 0,35% celotnih odhodkih.

Stroški blaga, materiala in storitev so v letu 2013 znašali 2.880.569 € in so bili za 4,83 % nižji od doseženih v letu 2012 ter na ravni načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih predstavlja 25,19%. Stroški materiala so znašali 978.436 € in so bili nižji za 3,09% glede na predhodno leto in nižji za 0,61% od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih je 8,56%. Stroški storitev so znašali 1.902.133 € in so za 5,71% nižji glede na leto 2012 in v okviru načrtovanih. V strukturi skupnih odhodkov predstavljajo 16,63 %.

Stroški dela

V postavki stroški dela se izkazuje 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 2013 znašali 8.138.187 € in so bili za 5,12% višji glede na preteklo leto in prav tako za 5,31% višji od načrtovanih. Glavni razlog povišanja stroškov predstavlja izplačilo razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev s pripadajočimi zamudnimi obrestmi do 31.12.2013. Poslovni dogodek je v celoti knjigovodsko evidentiran v poslovno leto 2013 in sicer v višini 425.162 €.

Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 71,73%. Regres za letni dopust je bil izplačan v skladu z 176. členom ZUJF. V stroških regresa je zajeto izplačilo razlike regresa za letni dopust za leto 2012 z zakonskimi zamudnimi obrestmi v višini 96.847 €.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2013 je znašalo 289 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2012 povečalo za 2 zaposlena.

Stroški amortizacije

Amortizacija je bila obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 717.134€ in je bila nižja od obračunane v letu 2012 za 2,71%. Od tega je bilo sfinancirane in knjižene v breme vira na konto 462 v višini 375.946 €, v breme sredstev prejetih donacij in namenskih sredstev na konto 920 v višini 99.809 € in v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na konto 980 v višini 241.378 € .Delež sfinancirane amortizacije v celotnem prihodku je 3,35 %.Stopnja odpisanosti opreme znaša 88,08%.

Ostali drugi stroški so bili v letu 2013 obračunani v višini 36.189 € in so za 8,11% nižji glede na preteklo leto. Nanašajo se na stroške štipendij, finančnih pomoči, članarin združenj, sodne in administrativne takse.

Drugi odhodki so znašali 2.606 € in se nanašajo na plačilo denarnih kazni ob finančnih nadzorih po pogodbi ZZZS, odškodnin in na plačilo obresti.

Prevrednotovalni poslovni odhodki so znašali 782 € in so nastali zaradi oslabitve terjatev (stečajni postopek KGM montaža in GP gradnje).

Poslovni izid

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje negativni poslovni izid – presežek odhodkov nad prihodki v višini 213.451 €.

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 332.070 €. Nanaša se na nakazilo sredstev od zavarovalnice Vzajemne in na nakazilo akontacije za mesec november s strani ZZZS na dan

31.12.2013. Sredstva so namenjena poravnavi obveznosti do dobaviteljev in zaposlenih 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 tržnih storitev na medicini dela, nadstandardnih storitev v zobozdravstvu in drugih samoplačniških storitev.

Pri razmejitvi odhodkov je pri tržni dejavnosti upoštevan enak delež, kot je ugotovljen delež tržnih prihodkov v celotnem prihodku zavoda.

Negativni poslovni izid v izkazu prihodov in odhodkov po vrsti dejavnosti je izkazan v javni službi v višini 195.088 € in v tržni dejavnosti v višini 18.363 €.

POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

Stroški tekočega vzdrževanja so znašali 240.740 € in so se nanašali na: vzdrževanje poslovnih objektov (pleskanje, popraviljanje podov..) v višini 12.292 €, vzdrževanje telefonske centrale in telefonskih linij v višini 17.331 €, komunikacijske opreme (računalniki, čitalniki, tiskalniki..)v višini 7.081 €, vzdrževanje programske opreme v višini 47.148 €, servis in popravila klimatskih naprav v višini 3.178 €, vzdrževanje fotokopirnih, čistilnih, pralnih strojev in ostale opreme v višini 28.148 €, servis dvigal v višini 3.638 €, vzdrževanje in popravila medicinske opreme in aparatov(zobnih aparatov, sterilizatorjev, respiratorjev, defibrilatorjev, fizioterapevtskih in laboratorijskih aparatov) v skupni vrednosti 38.576 €, servisiranje avtomobilov v višini 16.093 € in popravilo vozil v višini 67.255 € .

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

V letu 2013 smo nabavili opremo v višini 95.769 €, od tega: oprema in instrumenti v zobozdravstvu v višini 10.134 €, fizioterapevtski aparati v višini 4.151 €, aparati funkcionalne diagnostike in laboratorijska oprema v višini 1.554 €, medicinska oprema v vrednosti 49.242 €(aparat plantogram, optovist, tinpanometer, ultrazvok). Ultrazvok za ambulantno nujne medicinske pomoči v vrednosti 30.934 €, je bil nabavljen z donacijskimi sredstvi Mestne občine Velenje, Odbora za pomoč občankam in občanom in sredstvi Šaleškega koronarnega društva.

Računalniki in računalniška oprema je bila nabavljena v višini 13.188 € , druga oprema-aparat za merjenje gleženjskega indeksa v višini 2.104 €, oprema za zračenje in hlajenje v višini 2.786 €, pohišstvo v višini 5.424 €, ter avto za potrebe patronažne službe v vrednosti 6.850 €.

Vlagali smo v nadgradnjo zdravstvenega informacijskega sistema v vrednosti 44.885 €. Izvedli smo sanacijo sanitarij in izdelavo temeljev za kompresor v zobozdravstvu v vrednosti 12.092 €.

Javni razpis za investicijo v digitalizacijo rentgena je potekal v treh sklopih. Prvi sklop-nadgradnja strežniške opreme-račun v vrednosti 42.893 € je bil poravnan v mesecu decembru iz lastnih sredstev. Dobava in montaža novega digitalnega aparata in nakup RIS/PACS sistema bo predvidoma zaključen konec meseca marca 2014.

Pripravila:
Vlasta Zupančič, dipl.ekon.

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