

ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM MOZIRJE
SAVINJSKA CESTA 6,
3330 MOZIRJE

LETNO POROČILO
ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI
DOM MOZIRJE
ZA LETO 2013

Odgovorna oseba
v.d. direktorica Darja ES, d.m.s.

KAZALO

UVOD.....	3
OSEBNA IZKAZNICA.....	4
PREDSTAVITEV ZAVODA.....	4
POSLOVNO POROČILO.....	5
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	7
2. PLAN IN REALIZACIJA PROGRAMA DELA PO PODROČJIH DEJAVNOSTI	8 - 9
3. POROČILO O IZVAJANJU PROGRAMA	10
4. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	11
5. ANALIZA KADROVANJA IN POROČILO INVESTICIJAH VLAGANJIH.....	11
5.1 ANALIZA KADROVANJA IN IZOBRAŽEVANJE.....	11-13
5.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH.....	13
6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV.....	14
RAČUNOVODSKO POROČILO.....	15
1. BILANCA STANJA IN POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA.....	17
1.1. SREDSTVA.....	18 - 21
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV.....	22 - 24
BILANCA STANJA.....	22
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV.....	25
2.1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV.....	24
2.2. ANALIZA PRIHODKOV	25 - 26
2.3. ANALIZA ODHODKOV.....	27 - 31
2.4. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA.....	32
2.3.1. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	32
2.3.2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLUPOR.PO VRSTAH DEJAVNOSTI.....	33
3. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2013.....	34
4. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2013.....	35

UVOD

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

IME: **ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM MOZIRJE**

SKRAJŠANI NAZIV ZAVODA: **ZD MOZIRJE**

SEDEŽ: **SAVINJSKA CESTA 6, 3330 MOZIRJE**

MATIČNA ŠTEVILKA: **5206642**

DAVČNA ŠTEVILKA: **43345654**

ŠIFRA UPORABNIKA: **92258**

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: **01279-6030922515 odprt pri UJP Žalec**

TELEFON: **03/839-24-30**

TELEFAKS: **03/839-24-80**

SPLETNA STRAN: www.zd-mozirje.si

USTANOVITELJICE ZAVODA: **MOZIRJE, NAZARJE, LJUBNO,
GORNJI GRAD, LUČE, SOLČAVA**

DATUM USTANOVITVE:

Skupščina občine Mozirje je **1.5.1992 z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje** in Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Zobozdravstvo Zgornjesavinjske doline ustanovila javni zavod **Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje** in javni zavod **Zobozdravstvo Zgornjesavinjske doline**.

Na območju bivše občine Mozirje je na podlagi Zakona o ustanovitvi občin ter o določitvi njegovih območij nastalo šest občin in sicer občina Mozirje, Nazarje, Ljubno Gornji Grad, Luče in Solčava, ki so **1.1.2000 sprejele ODLOK o ustanovitvi javnega zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje** tako, da se je k javnemu zavodu Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje pripojil tudi javni zavod Zobozdravstvo Zgornjesavinjske doline.

Na območju nekdanje občine Mozirje je bila ustanovljena še občina Rečica ob Savinji.

V Ur.listu št.100/2013 je bil objavljen nov ODLOK o ustanovitvi javnega zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje, ki je pravni naslednik zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje. Soustanoviteljica omenjenega zavoda je še 7 občina Rečica ob Savinji. Do statusne spremembe bo prišlo v letu 2014, ko bo sprejet Statut Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje in ko bodo vse občine ustanoviteljice podale soglasje k novemu Statutu.

DEJAVNOSTI ZAVODA

Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje izvaja osnovno zdravstveno dejavnost na primarni ravni kot javno službo. Dejavnosti zavoda so opredeljene in določene z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda in Statutom in so sledeče: osnovna zdravstvena dejavnost, zobozdravstvena dejavnost, specialistične ambulantne dejavnosti, reševalni prevozi, zdravstvene dejavnosti na pavšalu, druge zdravstvene dejavnosti in računovodske storitve.

Podrobnejša organizacija zavoda:

Zavod ima organizirano primarno zdravstveno varstvo na sledečih lokacijah in sicer:

- **ZP Mozirje** (NMP, reševalna, patronaža)
- **osnovna šola Mozirje** (odraslo in mladinsko zobozdravstvo in ortodontija)
- **ZP Nazarje** (družinska medicina, otroški in šolski dispanzer, specialistične dejavnosti (okulistika, diabetologija, psihiatrija, logoped, pulmologija, RTG); fizioterapija, patronaža, diagnostični laboratorij, zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja, zobna tehnika ter uprava.
- **ZP Gornji Grad** (patronaža)
- **ZP Ljubno** (odraslo in mladinsko zobozdravstvo in patronaža)
- **ZP Luče** (družinska medicina, patronaža)

Nujna medicinska pomoč, reševalni prevozi, vse storitve v specialističnih dejavnostih, fizioterapiji in v laboratoriju se opravljajo za vse zavarovance s področja zgornjesavinjske regije.

ORGANI ZAVODA

Organi upravljanja in vodenja so: **SVET ZAVODA, DIREKTOR ZAVODA, STROKOVNI SVET ZAVODA**

SVET ZAVODA sestavljajo:

- 6 predstavnikov občin ustanoviteljic
- 1 predstavnik zavarovancev in drugih uporabnikov, ki ga imenuje ZZZS
- 3 predstavniki delavcev Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Mozirje

V.D. DIREKTORICA ZAVODA

Svet zavoda je za obdobje 6 mesecev v soglasju občin ustanoviteljic imenoval za v.d. direktorico Darjo ES, dipl.m.s.. Po poteku tega mandata je bila še enkrat imenovana za v.d. za obdobje 6 mesecev. 27.člen Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje pa določa, da je funkcija v.d. direktorja le za obdobje 1 leta. Zato smo na podlagi Statuta javnega zavoda izvedeli razpis za direktorja. Na razpis se ni prijavil nihče in Svet zavoda je za obdobje 6 mesecev v soglasju občin ustanoviteljic ponovno imenoval za v.d. direktorico Darjo ES, dipl.m.s., ki opravlja tudi funkcijo strokovnega vodenja zavoda skupaj z vodji organizacijskih služb zavoda za polovični delovni čas.

ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM MOZIRJE
SAVINJSKA CESTA 6,
3330 MOZIRJE

POSLOVNO POROČILO
ZA
LETO 2013

Odgovorna oseba
v.d.direktorica Darja ES, d.m.s.

POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih predpisuje Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna- Ur.l.RS12/2001,10/2006,8/2007, 102/2010:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda
2. Plan in realizacija programa dela po področjih dejavnosti
3. Poročilo o izvajanju programa
4. Ocena notranjega nadzora javnih financ
5. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih
 - 5.1. Analiza kadrovanja
 - 5.2. Poročilo o investicijskih vlaganjih
6. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

a.) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- **Zakon o zavodih** (Uradni list RS, št.121/1991, 451/1994 Odl. US:U-I-104/92,8/1996, 18/1998, Odl.US:U-I-34/98, 36/2000-ZPDZC, 127/2006-ZJZP),
- **Zakon o zdravstveni dejavnosti** (Uradni list RS, št.36/04,23/05),
- **Zakon o zdravniški službi** (Uradni list RS št.98/1999, 67/2002, 15/2003, 45/2003-UPB1, 63/2003 Odl.US: U-I-291-00-15, 2/2004, 36/2004-UPB2, 62/2004 Odl.US: U-I-321/02-12, 47/2006, 72/2006-UPB3, 15/2008-ZpacP, 58/2008, 49/10, Odl.US U-I-270/08-10, 107/10-ZPPKZ),
- **Pravilnik o službi nujne medicinske pomoči** (Uradni list RS št.106/08); 31/2010
- **Pravilnik o organizaciji NZV** Ur.list 94/2010
- **Določila Splošnega dogovora za leto 2013 in pripadajoči aneksi k Dogovoru**
- **Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 z Aneksom št.1 z veljavnostjo 1.7.2013 in Aneksom št.2 z veljavnostjo 1.10.2013**

b.) Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:

- **Zakon o javnih financah** (Uradni list RS, št.79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-2759; 110/02-5389 ZJU,127/06-ZJZP, 14/07-ZSPDPO, 64/08 109/08), 49/09,38/10-1847, 107/10.
- **Zakon o računovodstvu** (Uradni list RS, št.23/99, 30/02-ZJF-C),
- Zakon o interventnih ukrepih** (Ur.l. RS št.94/10, 110/11-ZDIU12)
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb (Ur.l. RS št.117/06 in dopolnitve
- **Navodilo o pripravi zaključnega računa** državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št.12/01, 10/06, 8/07 in 102/10),
- **Pravilnik o sestavljanju letnih poročil** za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št.115/02, 21/03, 134/03, 126/04,120/07, 124/08),in 58/10 popravek 60/10
- **Pravilnik o enotnem kontnem načrtu** za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04,141/04,117/05, 138/06, 120/07, 124/08 in 104/10),
- **Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov** pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št.134/03, 34/04, 13/05,114/06, 138/06 in 120/07), 112/09in 58/10, 97/12
- **Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev** (Uradni list RS, št.45/05,114/06, 138/06, 120/07 in 48/09), 12/09 in 58/10, 108/13
- **Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov** (uradni list RS,46/03),
- **Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti** po 37.členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št.117/02, 134/03),

Javni zavod po Zakonu o javnih financah spada v skupino **posrednih uporabnikov državnega proračuna** za obvezni del zdravstvenega zavarovanja pri ZZZS in med **posredne uporabnike občinskega proračuna** za investicije in investicijska vlaganja ter za zdravstvene storitve, ki jih ZZZS ne priznava v splošnih dogovorih in v Pravilih zdravstvenega zavarovanja.

Kot določen uporabnik enotnega kontnega načrta zavod ugotavlja prihodke in odhodke v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi po načelu nastanka poslovnega dogodka, to je fakturirane realizacije. V skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu se pri evidenčnem izkazovanju prihodkov in odhodkov upošteva računovodsko načelo denarnega toka – plačana realizacija.

2. PLAN IN REALIZACIJA PROGRAMA DELA PO PODROČJIH DEJAVNOSTI

Splošni dogovor za pogodbeno leto 2013 je s 1.1.2013 prinesel za zdravstvene domove kar nekaj novosti:

- plan obiskov v posamezni spec.amb.dej. posameznega izvajalca se določi na osnovi razmerja med novim planom točk in količnikom med realiziranim št.točk in realiziranim št.obiskov v zadnjem triletnem obdobju
- ambulante vsaj ½ ordinacijskega časa od 1.7.2013 namenijo 1. pregledom
- podlaga za določitev plana 1.in kontrolnih pregledov v spec.amb.dej.je realizacija 1-12/2012
- vkalkulirana vrednost programov se s 1.1.2013 zniža za 3%**
- delež ATK (administrativno tehnični kader) se zniža**
- sredstva za amortizacijo se s 1.1.2013 selektivno znižajo za 20%**
- popoldanski ordinacijski čas spet od 15. ure dalje
- prenos 2. in 3. obroka avansa v naslednji mesec.**

V letu 2013 sta bila sprejeta še Aneks št.1 in Aneks št.2 k Splošnemu dogovoru za 2013.

Prizadevali smo si za dodatna finančna sredstva za dežurno službo in nujne reševalne prevoze, ker smo ugotovili, da stroški presegajo prihodke. Glede na velikost in razgibanost terena, glede na št.prebivalcev, bližino doma starejših občanov Gornji Grad, obiska turističnih destinacij in na opravljeno delo obstajajo utemeljeni razlogi, da smo oškodovani v primerjavi z drugimi podobnimi zavodi. ZZZS nas je obvestil, da je pot do spremembe preko Ministrstva za zdravje in Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije kot pogajalskega partnerja za Splošni dogovor 2014. Tako nam za leto 2013 ni uspelo pridobiti dodatnih sredstev iz tega naslova.

Na Ministrstvo za zdravje smo 11.3.2013 vložili prošnjo za uvedbo referenčne ambulante v sklopu ambulante dr.Podbregar-Marš Andreje. Ta pridobitev bi omogočala timsko obravnavo pacienta, povečano dostopnost do kakovostne in varne zdravstvene oskrbe pacientov. Zaradi varčevalnih ukrepov je MZ upočasnilo dodeljevanje referenčnih ambulant.

Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 je bila podpisana 17.4.2013 in je ostala na ravni predhodnega leta. Aneks št.1 k Pogodbi je omogočil od 1.7.2013 dalje začasno prestrukturiranje iz zobozdravstva za odrasle na zobozdravstvo za otroke in mladino, Aneks št. 2 pa prestrukturiranje od 1.10.2013 dalje iz RTG diagnostike na pulmološko ambulanto.

Realizacija planiranega programa za leto 2013 po pogodbi z ZZS

	Dejavnost Poddejavnost	Realizacija ZZS I – XII. 2013	Plan ZZS I – XII. 2013	Indeks
SPL.AMBULANTE-GLAVARINA	302 001		111.482	
SPL.AMBULANTE-OBISKI	302 001	108.377	110.778	97,83
SPL.AMBULANTE-PREVENTIVA	302 001	6.277	6.183	101,52
OD, ŠD KURATIVA - GLAVARINA	327 009		28.252	
OD, ŠD KURATIVA - OBISKI	327 009	20.941	28.295	74,01
OD, ŠD PREVENTIVA	327 011	16.844	16.697	100,88
FIZIOTERAPIJA	507 028	75.509	71.622	105,43
PATRONAŽNA SLUŽBA	510 029	122.152	113.553	107,57
DISP.ZA MENTALNO ZDRAVJE	512 032	4.461	11.837	37,69
NMP - PAVŠAL	338 018	PAVŠAL	PAVŠAL	
ZDRAVSTENA VZGOJA	346 025	PAVŠAL	PAVŠAL	
DELAVNICA »ZDRAVO HUIŠANJE«	346 025	2	2	100
DELAVNICA »ZDRAVA PREHRANA«	346 025	2	2	100
DELAVNICA »TEL.DEJAV.-GIBANJE«	346 025	0	2	
DELAVNICA »DA,OPUŠČAM KAJENJE«	346 025	0	1	
DELAVNICA «IND.SVET.OPKAJ«	346 025	10	10	100
DELAVNICA »IND.SVET. TVALK«	346 025	0	2	
DELAVNICA «ŽIVLJENSKI SLOG«	346 025	8	8	100
DELAVNICA «TEST HOJE 1X«	346 025	8	8	100
DELAV. «DEJAVNIKI TVEGANJA	346 025	8	7	114,29
OSNOVNA ZDRAV.DEJAV.				
SPEC.AMB.OKULISTIKA	220 229	6.807	6.789	100,27
SPEC.AMB.PULMOLOGIJA	229 239	3.057	3.253	93,98
SPEC.AMB.PSIHIATRIJA	230 241	5.002	4.935	101,36
SPEC.AMB.DIABET.MED.STOR.	249 216	9.505	10.339	91,93
SPEC.AMB.RENTGEN	231 247	2.184	4.567	47,82
SPECIAL.AMB.DEJAV.				
ZOB.DEJ. - ODRASLI	404 101	6.279	10.568	59,42
ZOB.DEJ. - MLADINA	404 103	55.022	55.448	99,23
ORTODONTIJA	401 110	21.895	21.796	100,45
ZOBOZDRAV.VZGOJA	446 125	PAVŠAL	PAVŠAL	
ZOBOZDRAV.DEJAVNOST				
NEN.REŠ.PREVOZI S SPREMLJEV	513 150	122.514	68.627	178,52
SANIT.PREV.NA/Z DIALIZE	513 151	89.268	138.277	64,56
SANITETNI PREVOZI BOLNIKOV	513 153	128.609	97.442	131,99
REŠEVALNA				

3. POJASNILA K IZVAJANJU PROGRAMA za leto 2013 po pogodbi z ZZS

Osnovna zdravstvena dejavnost: realiziranega je bilo 97,83% planiranega programa. Storitve opravljene v splošnih ambulantah ter otroškem in šolskem dispanzerju so s strani Zavoda plačane do polne vrednosti programa ob hkratnem izpolnjevanju pogojev in sicer: realizacija 13.000 količnikov na tim, najmanj 90% realizacija plana preventive v splošnih ambulantah, najmanj 90% realizacija plana preventive v otroškem in šolskem dispanzerju in brez čakalnih dob. Program preventive v splošnih ambulantah je bil realiziran 101,52%, program preventive v otroškem in šolskem dispanzerju smo dosegli 100,88%. Pri otroški in šolski kurativi je bilo realiziranega programa 74,01% in je večji za 5,7% od lanskega leta. Ko bomo imeli redno zaposlenega specialista pediatra, ki bo pokrival področje otroške in šolske kurative bomo lahko dosegli ta program v celoti .

Realizacija storitev v dejavnostih **fizioterapije** je presegla pogodbeno dogovorjeni program za 5,43%, lansko leto 2,54%. V **dejavnosti patronaže in nege na domu** se je prav tako povečala za 7,57%, lani 9,8%. Vzrok je velikih potrebah po zdravstvenih storitvah starejšega dela prebivalstva, hitri odpust bolnikov iz bolnišnic in veliko število napotitev z najvišjo stopnjo nujnosti, storitve pa so plačane le do višine pogodbeno dogovorjenega programa.

Realizacija storitev v **dispanzerju za mentalno zdravje** je bila dosežena le 37,69%. Ko je logopedinja, ki je opravljala te storitve po podjemni pogodbi podala odpoved, nam ni uspelo dobiti nadomestila, pa čeprav smo se trudili.

V dejavnosti zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo nista bili opravljeni dve delavnici »telesna akt.-gibanje« in »da opuščam kajenje«. Ena delavnica »dejavniki tveganja« je bila presežena.

Specialistična ambulantna dejavnost: program okulistike in psihiatrije je bil v celoti zrealiziran oziroma presežen. V pulmološki ambulanti je bil dosežen 93,98%, v diabetični ambulanti pa 91,93%. Storitve v RTG so se v primerjavi s preteklim letom znižale in so bile realizirane v višini 47,81%. Vzrok je v zastaranosti opreme in s tem slabe kakovosti RTG posnetkov, upad naročanja na preiskave.

Zobozdravstvena dejavnost: Aneks št.1 k Pogodbi o izvajanju zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 nam je omogočil od 1.7.2013 do 31.12.2013 začasno prestrukturiranje iz zobozdravstva za odrasle na zobozdravstvo za otroke in mladino. Zato je bila realizacija pogodbeno dogovorjenega programa za mladino dosežena 99,23%, za odraslo populacijo 59,42% in se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 5,69%. V ortodontiji je preseganje znašalo 0,45%.

Reševalna služba: V letu 2013 smo presegli plan nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem za 78,52%. Omenjeni prevozi se financirajo 10% iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, 90% pa iz prostovoljnega. Zaradi preseženega programa tako nimamo prevelikega finančnega izpada prihodka. Prav tako so bili preseženi ostali sanitetni prevozi bolnikov za 31,99%, lansko leto 4,59%. Povečali so se prevozi bolnikov iz Doma starejših občanov v Gornjem Gradu v bolnico Celje ali premestitve v druge domove. Sanitetni prevozi na/z dialize so bili realizirani 64,56% in na te prevoze zavod nima direktnega vpliva, ker so odvisni od števila bolnikov. Storitve v času dežurne službe in nujne medicinske pomoči so plačani v pavšalu.

4. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Predpisi s področja notranjega nadzora javnih financ so:

- *Zakon o javnih financah*
- *Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora JF*
- *Strategija notranjega nadzora JF v RS za obdobje 2005 – 2008*
- *Navodilo o pripravi ZR U.l. RS št. 12/2001*
- *Spremembe in dopolnitve (Ur.list RS, št. 10/2006, 8/2007 in 102/2010)*

Na podlagi določb 100.člena Zakona o javnih financah in 10.člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ smo dolžni vsako leto zagotoviti notranje revidiranje, ker naš prihodek presega 2.086 milj.€. Notranji nadzor obsega finančno vodenje in delovanje kontrol ter notranje revidiranje. V našem zavodu nimamo vzpostavljene notranje revizijske službe, zato si moramo sami poiskati najugodnejšo zunanjo. Za leto 2013 smo načrtovali revizijo na področju » javnih naročil«, vendar je nismo izvedli. Ker predstavljajo revizije velik strošek, smo se odločili, da jo bomo izvedli v letu 2014. V preteklih letih je revidiranje obsegalo obračun plač ter drugih prejemkov, izplačila po podjemnih pogodbah, javna naročila, popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja, pravilnost knjiženja poslovnih dogodkov, pregled obračuna davka od dohodkov pravnih oseb, blagajniškega poslovanja.

Pomočnica direktorice za zdravstveno nego redno enkrat mesečno sklicuje sestanke z medicinskim osebjem za zdravstveno nego in jih sproti obvešča o vseh spremembah pravil, ki jih ZZZS pošilja v okrožnicah. Na sestankih se obravnavajo tudi vse strokovne novosti, ki se zgodijo na področju zdravljenja in nege naših varovancev. Zdravniki se dnevno dobivajo in izmenjujejo mnenja na jutranjih sestankih.

ZZZS je v letu 2013 izvršila nadzor v spec.amb.dejavnosti psihiatrija. Ugotovljenih ni bilo nobenih nepravilnosti, oziroma smo prejeli pohvalo za vzorno urejeno dokumentacijo.

Zdravstveni inšpektor je izvedel redni letni nadzor nad izvajanjem programa za preprečevanje bolnišničnih okužb. Opravljen je bil tudi inšpektorski nadzor na področju požarne varnosti. Oba nadzora nista ugotovila neskladja z veljavnimi predpisi.

5 . ANALIZA KADROVANJA IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

5.1 ANALIZA KADROVANJA

Konec leta 2013 smo zaposlovali 56 delavcev, od tega 48 delavcev za nedoločen čas, 3 za določen čas (nadomeščanje porodniške), 4 specializanti družinske medicine in 1 pripravnik za tehnika zdravstvene nege. V primerjavi s preteklim letom predstavlja povečanje za tri zaposlene, prav toliko kot smo planirali. Do povečanja števila zaposlenih prihaja zaradi nadomeščanja porodniških dopustov in se tako na delovnem mestu praktično vodita dva zaposlena. Na to težavo opozarjamo ministra za javno upravo g.Viranta , ki obljublja razrešitev teh problemov.

Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje je pričel izvajati zdravstvene storitve v začetku leta z 53 zaposlenimi delavci.

Gibanje kadrov med letom:

- na podlagi soglasja Ministra za zdravje in sveta zavoda za zaposlovanje pripravnikov je med letom uspešno opravilo pripravništvo za tehnika zdravstvene nege 8 pripravnikov in 1 pripravnik dipl.fizioterapevt. Na koncu leta 2013 je ostal zaposlen še 1 pripravnik. Sredstva za plače dobimo refundirana s strani ZZZS.
- meseca maja smo za določen čas zaposlili diplomiranega zdravstvenika v NMP za čas nadomeščanje porodniškega dopusta.
- na podlagi odločb Zdravniške zbornice smo v letu 2013 morali zaposlili še 3 specializante iz družinske medicine. Za glavno mentorico je določena v zavodu zaposlena Andreja Podbregar-Marš, dr.med.spec.urgentne med. Plačnik specializacije je ZZZS.
- meseca septembra smo za določen čas zaposlili tehnika zdravstvene nege za čas nadomeščanje porodniške
- meseca decembra smo za določen čas zaposlili ing.laboratorijske biomedicine za nadomeščanje porodniške
- konec decembra se je upokojila zdravnica družinske medicine, ki jo bomo v letu 2014 nadomestili z novo zaposlitvijo. Upokojila se je fizioterapevtka, vendar na prosto delovno mesto ne bomo zaposlili nikogar, zaposlitev trenutno rešujemo z obstoječimi zaposlenimi.

Intenzivno potekajo pogovori za redno zaposlitev pediatrijnje, ker preventivno zdravstveno varstvo šolskih otrok sedaj izvaja zdravnica enkrat tedensko po podjemni pogodbi, ki je za zavod dražja oblika, kakor bi bila redna zaposlitev.

Ozki kadrovske standardi ZZZS ne dopuščajo dejansko nobene rezerve pri kadrih, kar predstavlja velike organizacijske probleme pri bolezenskih odsotnostih, strokovnem izobraževanju in koriščenju rednih letnih dopustov.

Struktura zaposlenih	Št.zaposlenih na dan 31.12.2012	Št.zaposlenih na dan 31.12.2013	Indeks 2013/2012
Zdravniki specialisti	2	3	150
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	0	
Specializanti	2	4	200
Zobozdravnik brez spec.z licenco	2	2	100
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	7	9	128,57
Koordinator promocije zdravja in zdrav.vzgoje	1	1	100
Diplomirana medicinska sestra	8	10	125
Srednja medicinska sestra	13	15	115,38
Pripravnik zdravstvene nege	2	1	50
Zdravstvena nega skupaj	24	25	104,17
Fizioterapevt	4	3	75
Inženir laboratorijske biomedicine	1	2	200
Zobotehnik	1	1	100
Laboratorijski tehnik	2	2	100
Voznik reševalec	4	2	50
Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	12	10	83,33
Plačna skupina B (direktor,pomočnica)	1	1	100
Nezdravstveni delavci	9	9	100
S K U P A J	53	56	105,66

Izobraževanje

Kljub predlaganim ukrepom z omejevanjem izdatkov za izobraževanje, smo tako kot pretekla leta tudi v letu 2013 zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v okviru razpoložljivih sredstev. Izobraževanja so potekala v večini primerov izven zavoda v obliki seminarjev, učnih delavnic, simpozijev in kongresov. S pomočjo zunanje strokovne predavateljice smo izvedli strokovno izobraževanje na temo izvajanja »ravljanje z varnimi pripomočki v zdravstvu« in predavanje iz programa SVIT, katerega so se udeležili tudi vsi koncesionarji in pri njih zaposlene medicinske sestre. Za strokovno izpopolnjevanje smo porabili 11.966€, kar je za polovico manj sredstev kot v preteklem letu. Med te stroške spada tudi specialistični izpit specializantke iz družinske medicine v višini 1.610€, ki ga dobimo povrnjenega s strani ZZZS. Na zmanjšanje teh stroškov je deloma vplival Zakon za uravnoteženje javnih financ v členu, ki določa izplačilo dnevnic in kilometrine za uporabo lastnega avtomobila v službene namene. Del stroškov v višini 1.940€ smo pokrivali iz namenskih donacij za izobraževanje.

V letu 2013 sta opravila pripravništvo zaposlena voznika reševalca in si s tem pridobila naziv srednji zdravstvenik v reševalnem vozilu. Na srednji zdravstveni šoli končuje izobraževanje še zadnji zaposleni v enoti reševalna služba. Tako bomo imeli ves zaposleni kader izobražen v skladu s Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči.

5.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

Investicijska vlaganja so opisana in prikazana v **računovodskem poročilu**.

Nabavo osnovnih sredstev smo v celoti financirali iz lastnih amortizacijskih sredstev in je skupaj znašala **25.506,34 €**. Od občine Mozirje smo **prejeli sredstva v upravljanje za zgradbe v višini 3.422,46€ in 10.020€ za nepremičnine v gradnji**. Od planiranih nabav za leto 2013 nismo nabavili opreme in medicinskih aparatov za referenčno ambulanto.

V letu 2013 smo nabavili:

- programske opreme za 1.708,47€ (programe OVS OFFICE)
- motor za reševalno vozilo 12.090,65€
- medicinskega drobnega inventarja v vrednosti 1.314,79€
- informacijske opreme za 9.454,59€ (server, računalniki, tiskalniki, čitalniki) ter
- druge nemedicinske opreme za 937,80€ .

OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Največji razlog za negativni izid so ukrepi države, ki jih je izvedla v letu 2013 in sicer:

- 3% znižanje cene zdravstvenih storitev s strani ZZSZ, kar pomeni 96.750€ manj prihodka, kljub temu, da smo program 100% realizirali,
- 1.7.2013 dvig DDV za 2%, ki ga kljub pozivov vseh zavodov ni uspelo vkalkulirati v ceno storitev. Iz tega naslova so se nam povečali nekateri materialni stroški na katere nimamo vpliva: pogonska goriva, poraba energije in dvig nekaterih cen – strošek se je povečal za cca 10.000€,
- Sprememba davka na podjetne pogodbe (ki so nujno potrebne za izvajanje dogovorjenega zdravstvenega programa) iz 6% na 8,85%,
- V mesecu oktobru 2013 sprejem sklep računskega sodišča za izplačilo odprave tretje četrtine plačnih sorazmerij, ki za naš zavod pomeni strošek v višini 93.045€ in
- Sprememba obračuna vodarine po sklepu občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji in Ljubno poveča strošek vodarine v indeksu 251,22%.

Sprejeli smo ostre varčevalne ukrepe, s katerimi nam je v realni primerjavi z letom 2012 uspelo privarčevati na večini področij in sicer:

1. z uvedbo spremembe plačila dežurnih ur v skladu s sprejetimi Pravilniki in ukinjanje nadurnega dela nam je uspelo pri stroških dela privarčevati 48.731€,
 2. s podobnimi ukrepi smo zmanjšali stroške storitev za 65.427€,
 3. z nadzorom nad materialnimi stroški nam je uspelo privarčevati 8.371€,
 4. nadzor nad drugimi stroški je prinesel prihranek v višini 2.735€ in
 5. zmanjšali smo strošek amortizacije po navodilih zavarovalnice za 18.178,
- tako skupni prihranek v primerjavi z letom 2012 znaša 143.442€.

Na žalost pa je ves trud izničen s prej naštetimi ukrepi, na katere nismo imeli vpliva.

ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM MOZIRJE
SAVINJSKA CESTA 6,
3330 MOZIRJE

RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA
LETO 2013

Odgovorna oseba:
v.d.direktorica Darja ES, d.m.s.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE IN POJASNILA:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03,126/04 in 120/07, 124/08, 58/2010, 60/2010, 104/10):

- a.) Bilanca stanja (priloga 1)
- b.) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
- c.) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
- d.) Izkaz prihodkov in odhodkov-določenih uporabnikov (priloga 3)
- e.) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
- f.) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
- g.) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
- h.) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja

1.1. Sredstva

1.2. Obveznosti do virov sredstev

2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

2.1. Analiza prihodkov

2.2. Analiza odhodkov

2.3. Analiza poslovnega izida

2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

2.3.2. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

3. Poročilo o izvedenih investicijskih vlaganjih v letu 2013

4. Poročilo o opravljenih investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2013

Bilanca stanja na dan 31.12.2013

Naziv	Leto 2012	Leto 2013	Indeks
A. SREDSTVA			
I.DOLGOROČNA SRED.IN SRED.V UPRAVLJANJU	657.479	595.594	90,59
1. Neopredmetena dolgoročna sredstva	9.119	7.710	84,55
- nabavna vrednost	29.932	30.309	101,26
- popravek vrednosti	20.813	22.599	108,58
2. Nepremičnine	468.605	461.215	98,42
- nabavna vrednost	1.025.189	1.038.632	101,31
- popravek vrednosti	556.584	577.417	103,74
3. Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	179.502	126.443	70,44
- nabavna vrednost	1.268.939	1.268.870	99,99
- popravek vrednosti	1.089.437	1.142.427	104,86
4. Dolgoročne kapitalske naložbe	27	0	
5. Dolgoročne terjatve iz poslovanja	226	226	100
II. KRATKOROČNA SREDSTVA	180.298	201.061	111,52
1. Denarna sredstva	50.186	55.300	110,19
2. Kratkoročne terjatve do kupcev	40.231	36.203	89,99
3. Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	88.585	106.087	119,76
4. Kratkoročne terjatve iz financiranja	0		
5. Druge kratkoročne terjatve	295	3.198	1084,07
6. Aktivne časovne razmejitev	1.001	273	27,27
III. ZALOGE	1.694	1.518	89,61
1. Zaloga ambulantnih obrazcev	1.694	1.518	89,61
SKUPAJ AKTIVA	839.471	798.173	95,08
B. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
I.KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	191.407	366.098	191,27
1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	116.575	217.312	186,41
2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	46.539	101.204	217,46
3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	25.410	34.256	134,81
4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	2.883	13.326	462,23
II. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	648.064	432.075	66,67
1. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	5.898	27.254	462,09
2. Obvez.za neopredm.dolg.sred.in opredm.OS	868.875	863.701	99,40
3. Dolgoročne finančne naložbe	27	0	
4. Presežek odhodkov nad prihodki	226.736	458.880	202,39
SKUPAJ PASIVA	839.471	798.173	95,08

1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev po stanju na dan 31.12.2013. Pri sestavi bilance stanja smo upoštevali zahteve Slovenskih računovodskih standardov, zato smo sredstva in obveznosti do virov sredstev uskladili z letnim popisom po stanju na dan 31.12.2013.

1.1. SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Konti skupine 00 - Neopredmetena sredstva in dolgor.aktivne časovne razmejitve

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
003	Dolgoročne premoženjske pravice	29.932	30.309	101,26
01	Popravek vrednost AOP 003	20.813	22.599	108,58
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	9.119	7.710	84,55

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev v letu 2013 znaša **30.309** EUR in se je povečala za nakup programov OVS OFFICE za 1.708€ in zmanjšala za 1.332€(odpis). Oblikovali smo popravek vrednosti v višini 22.599€, sedanja vrednost znaša 7.710 EUR.

Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
020	Zemljiča	17.644	17.644	100
021	Zgradbe	982.696	986.119	100,35
023	Nepremičnine v gradnji	24.849	34.869	140,32
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	556.584	577.417	103,74
02	Skupaj AOP 004	1.025.189	1.038.632	101,31
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	468.605	461.215	98,42

Med nepremičninami so izkazane vrednosti zemljišča in zgradbe, oziroma sredstva zavoda, katerih ustanovitelji so občine in jih ima zavod v upravljanju.

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2013 povečala za prenos sredstev v upravljanje s strani občine Mozirje za 3.422€ za zgradbe in za 10.020€ za projektno dokumentacijo za ZP Mozirje za preureditev NMP. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 577.417 EUR; sedanja pa **461.215** EUR.

Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
040	Oprema	1.069.400	1.073.473	100,38
041	Drobni inventar	199.539	195.397	97,92
04	Skupaj AOP 006	1.268.939	1.268.870	99,99
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	1.089.437	1.142.427	104,86
04-05	Sedanja vrednost opreme	179.502	126.443	70,44

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2013 povečala za 23.798 EUR (Priloga o poročilo o inv.vlaganjih), zaradi odpisa se je zmanjšala za 11.777€ in tako znaša 1.268.870 EUR. Odpisana vrednost znaša 1.142.427 EUR, sedanja vrednost pa **126.443** EUR.

Nabavna vrednost vseh osnovnih sredstev in drobnega inventarja znaša 2.302.941€ in popravek vrednosti osnovnih sredstev in drobnega inventarja 1.742.443€, kar pomeni **75,66% odpisanost**. Sedanja vrednost vseh neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev znaša **560.498€** in se je v primerjavi z letom 2012 zmanjšala za 96.728€

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
060	Naložbe v delnice v državi	27		100 %
06	Skupaj	27		100 %

Dolgoročne finančne naložbe ob koncu leta 2013 znašajo 0 EUR. Na osnovi dopisa NLB d.d. o prenehanju osnovnega kapitala in razveljavitvi delnic smo v skladu z Odločbo Banke Slovenije z dne 17.12.2013 izbrisali vrednost 3 delnic.

Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010)

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
085	Ostale dolgoročne terjatve iz poslovanja	226	226	100 %
08	Skupaj	226	226	100 %

Dolgoročne terjatve iz poslovanja znašajo 226 EUR.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA

Konti skupine 11 - Dobroimetje pri bankah in drugih finan.ustanovah(AOP 014)

Denarna sredstva na podračunu UJP Žalec znašajo na dan 31.12.2013 55.300 EUR.

Stanje je usklajeno z izpisom stanja pri upravi za javna plačila. Poslovanje poteka v elektronski obliki.

Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

Konto	Vrste terjatev	Terjatve do kupcev leto 2012	Terjatve do kupcev leto 2013	Indeks
120	Terjatve do pravnih oseb in zasebnikov	40.231,06	36.202,88	89,99
129	Sporne terjatve	8.601,00	8.601,00	100

Kratkoročne terjatve do kupcev, ki niso proračunski uporabniki znašajo na dan 31.12.2013 44.804 EUR. Terjatve v višini 8.601 EUR predstavljajo sporne terjatve. Izterjava preko sodišča poteka za terjatve iz preteklih let za MERX, RTC, KRAMERS, PEKARNA IN

TRGOVINA CEVZAR, GAMS- Mojca FINKŠT v višini 2.967€. Iz tega naslova nismo v letu 2013 prejeli nobenega poplačila.

Končno stanje odprtih terjatev do kupcev na dan 31.12.2013 znaša **36.203 €** in predstavljajo 1,6% celotnih prihodkov. Večina odprtih terjatev izhaja iz decembrskih in deloma novembrskih faktur do zavarovalnic Vzajemna, Adriatic in Triglav iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki so bile v celoti poravnane v mesecu januarju 2014.

Nad dolžniki, ki nepravčasno poravnajo svojo obveznost vršimo izterjavo po predpisanih postopkih; sproti preko telefonskih klicev in pošiljanjem pismenih opominov in opominov pred tožbo.

V začetku meseca decembra 2013 so bili po stanju na dan 31.10.2013 kupcem v potrditev poslani obrazci odprtih terjatev (IOP obrazci). Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

Konti skupine 14 – Kratkor. terjatve do uporabnikov EKN (AOP 017)

Kratkoročne terjatve znašajo na dan 31.12.2013 **106.087 EUR** in so naslednje:

Konto	Vrste terjatev	Terjatve do kupcev leto 2012	Terjatve do kupcev leto 2013	Indeks
140	Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države	0	163,80	
141	Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine	989,49	404,64	40,89
142	Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	298,32	135,00	45,25
143	Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	20,64	299,90	
1440	Terjatve do ZZZS-računi	16.175,45	34.773,87	214,98
1441	Terjatve iz prejetih AVANSOV od ZZZS	71.081,77	70.309,96	98,91
145	Terjatve do zakladniškega računa	18,91	0	
	SKUPAJ	88.584	106.087	119,76

Zap.št	Naziv uporabnika	Datum terjatve	Datum zapadlosti	Znesek
1.	Ministrstvo za notranje zadeve	31.12.13	30.01.2014	163,80
2.	Občina Nazarje	30.11.13	30.12.13	60,57
3.	Občina Nazarje	31.12.13	30.01.14	56,70
4.	Občina Gornji Grad	31.12.13	30.01.14	113,40
5.	Občina Tabor	31.08.13	30.09.13	113,40
6.	Mestna občina Velenje	31.12.13	30.01.14	60,57
7.	Zavod za zdravstveno varstvo Celje	31.12.13	15.01.14	135,00
8.	JVIZ Mozirje OE Vrtec Mozirje	31.12.13	30.01.14	198,88
9.	Lekarna Mozirje	30.11.13	15.12.13	44,59
10.	Lekarna Mozirje	31.12.13	15.01.14	45,12
11.	Lekarna Mozirje	31.12.13	20.01.14	11,31
12.	ZZZS računi skupaj val. 30.12.2013 in 30.01.2014	30.11/31.12.13	30.12.13 in 30.01.14	34.773,87
13.	ZZZS - Avansi	31.12.13	02.03.2014	70.309,96

Izkazane terjatve se nanašajo na izdane račune deloma za mesec november in v celoti za december 2013. Največjo terjatev predstavljajo **terjatve do ZZZS** za fakture iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja v **višini 105.084€**.

Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)

Kratkoročnih terjatev iz financiranja na dan 31.12.2013 ni.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve znašajo na dan 31.12.2013 3.197 EUR in predstavljajo kratkoročne terjatve iz naslova refundacij boleznin za mesec november in december 2013 v višini 3.192 EUR; 6€ terjatev iz naslova refundacij plač za udeležbo na sodišču ter terjatve za vstopni davek na dodano vrednost 0,68 EUR.

V EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2012	2013
1701	Krat.terjatve do ZZZS bolezn. nad 30 dni	268	3.192
1704	Terjatve za refundacijo plače	0	6
1740	Terjatve za vstopni DDV	27	1
17	SKUPAJ	295	3.198

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve na dan 31.12.2013 znašajo 273 EUR in so vnaprej plačane naročnine za strokovne revije, uradni list, nezgodno zavarovanje delavcev.

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	1.001	273	27,27
19	Skupaj	1.001	273	27,27

C) ZALOGE

V zavodu ne vodimo zalog zaradi majhnosti zavoda in pomanjkanja prostorov, zato zdravila in ostali sanitetni material dobavljamo sproti. Posamična ambulanta razpolaga s zalogo, ki zadošča za mesec dni poslovanja.

Stanje zalog za ambulantne obrazce in papirnate brisače na dan 31.12.2013 znaša 1.518€

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2012	2013
3104	Zaloga ambulantnih obrazcev	1.494	1.372
3104	Zaloga zloženek	200	146
31	Skupaj	1.694	1.518

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 21– Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31.12.2013 **217.312 EUR** in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december, obveznost za izplačilo odpravnine ob upokojitvi in **celotne obveznosti iz premalo izplačanih plač zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij in pripadajoče zamudne obresti do 31.12.2013**. Obveznost do zaposlenih iz naslova decembrskih plač je bila poravnana 10.01.2014 **Celotna obveznost za obdobje od 1.10.2010 do 31.5.2012 znaša 72.110€, pripadajoče zamudne obresti pa 9.325€**. Zakon o načinu izplačila razlike Ur.l. RS št. 100/13 je določil, da se izplačilo odprave tretje četrtine opravi v dveh obrokih. Prvi obrok se izplača do konca meseca februarja 2014 in zajema izplačila za obdobje od 1.10.2010 do 31.7.2011 s pripadajočimi zakonskimi zamudnimi obresti, drugi obrok pa najkasneje do konca januarja 2015.

Konti skupine 22– Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31.12.2013 **101.204 EUR**, preteklo leto so znašale 46.539€. Sklep Vlade RS o prenosu izplačila 2. in 3. dela mesečne akontacije v naslednji mesec je v našem zavodu povzročilo likvidnostne težave, ki so se odražale skozi celo leto 2013. V primerjavi s preteklim letom ima zavod več kot za polovico večje obveznosti do dobaviteljev. Določeni dobavitelji razumejo naše težave, nekateri pa nočejo več dobavljati materiala če niso zapadle obveznosti poravnane. Upamo, da se bodo problemi, ki pa jih v zdravstvu ni malo, zmanjšali, da bomo lažje poslovali.

Konti skupine 23– Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2013 **34.256 EUR** in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov				
konto	Naziv konta	2012	2012	Indeks
230	Kratkor.obveznosti za prisp. na bruto plače	17.024	29.816	175,14
231	Obveznosti za DDV	70	68	97,14
234	Ostale kratkor. obveznosti iz poslovanja (podjemne pogodbe, sklad za vzpodb.zaposl.invalidov	8.316	4.372	52,57
23	SKUPAJ	25.410	34.256	134,81

V primerjavi s preteklim letom so se povečale obveznosti za prisp.na bruto plače. Del teh obveznosti izhaja iz plač za mesec december 2013 in iz naslova odprave **celotne obveznosti iz premalo izplačanih plač zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v višini 11.610€**

Konti skupine 24–Kratk. obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2013 **13.326 EUR** in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
240	Kratkor.obveznosti do neposred.uporab.države	15	8	53,33
242	Kratk.obv.do posrednih uporab.pror.države	1.266	7.153	565,01
243	Kratk.obv.do posrednih uporab.pror.občin	1.601	6.165	385,07
24	SKUPAJ	2.883	13.326	462,23

Tudi te obveznosti so večje v primerjavi s preteklim letom zaradi likvidnostnih težav.

E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Na kontih podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije

Dolgoročne pasivne časovne razmejitev znašajo na dan 31.12.2012 **5.898 EUR**.

v EUR, brez centov

STANJE OZ.SPREMEMBA	ZNESEK
Stanje na dan 01.01.2013	5.899
+ prejete donacije za reševalno vozilo fizične osebe	500
+ prejete donacije za reševalno vozilo pravne osebe	25.250
- Pokritje stroškov amortizacije	4.395
Stanje na dan 31.12.2013	27.254

Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

v EUR, brez centov

STANJE OZ.SPREMEMBA	ZNESEK
Stanje na dan 01.01.2013	868.875
+ prejeta sred.v upravljanje od občine Mozirje	13.442
+ prejeta sred.v upravljanje	623
- zmanjšanje stroškov amortizacije v breme ustanoviteljev	19.239
Stanje na dan 31.12.2013	863.701

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva znaša na dan 31.12.2013 **863.701 €**

Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

v EUR, brez centov

STANJE OZ.SPREMEMBA	ZNESEK
Stanje na dan 01.01.2013	27
Stanje na dan 31.12.2013	0

Zaradi izbrisa 3 delnic NLB d.d .ni več obveznosti za dolgoročne finančne naložbe.

Konti podskupine 986 – presežek odhodkov nad prihodki

STANJE OZ.SPREMEMBA	ZNESEK
Stanje na dan 01.01.2013	226.736
+ presežek odhodkov nad prihodki za leto 2013	232.144
Stanje na dan 31.12.2012	458.880

Presežek odhodkov nad prihodki znaša na dan 31.12.2013 458.880 EUR.

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije so prikazani prihodki in odhodki v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Zakonom o računovodstvu, kar pomeni, da glede priznavanja prihodkov in odhodkov velja načelo nastanka poslovnega dogodka.

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

konto	NAZIV PODKUPINE KONTOV	TEKOČE LETO 2013	PREDHODNO LETO 2012	Indeks
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.257.861	2.242.761	100,67
760	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev	2.257.861	2.242.761	100,67
762	FINANČNI PRIHODKI	66	293	22,53
763	DRUGI PRIHODKI	2.300	3.206	71,74
	PREVREDNOTEVALNI POSLOV.PRIHOD.	1.139	4.583	24,85
764 del	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0	150	
764 del	Drugi prevrednotevalni poslovni prihodki	1.139	4.433	25,69
	CELOTNI PRIHODKI	2.261.366	2.250.843	100,47
	STROŠKI BLAGA, MAT.IN STORITEV	679.447	753.244	90,20
460	Stroški materiala	229.641	238.011	96,48
461	Stroški storitev	449.806	515.233	87,30
	STROŠKI DELA	1.714.584	1.536.472	111,59
464 del	Plače in nadomestila	1.314.119	1.203.622	109,18
464 del	Prispevki za socialno varnost	213.084	195.680	108,89
464 del	Drugi stroški dela	187.381	137.170	136,60
462	AMORTIZACIJA	77.173	95.351	80,94
465	DRUGI STROŠKI	21.986	24.721	88,94
467	FINANČNI ODHODKI	292	0	
468	DRUGI ODHODKI	27	1.078	2,50
	CELOTNI ODHODKI	2.493.509	2.410.866	103,43
	PRESEŽEK ODHODKOV	232.143	160.023	145,07

1. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2013 so znašali **2.261.366 EUR** in so v primerjavi s preteklim letom višji za 10.523 EUR oziroma za 0,47%. Sestavljajo jih prihodki od poslovanja, finančni prihodki, drugi prihodki in prevrednotevalni poslovni prihodki.

Prihodki od poslovanja znašajo **2.257.861€** in predstavljajo **99,85%** celotnega prihodka zavoda. Na višino teh prihodkov so vplivali že sprejeti ukrepi iz preteklih let vse od leta 2009 dalje. Ukrepi uvedeni s Splošnim dogovorom za pogodbeno leto 2012 in Aneksom št.1, so znižali cene s 1.5.2012 za 3%. Cene zdravstvenih storitev so se ponovno znižale s 1.1.2013 še za 3%.

V strukturi poslovnih prihodkov predstavljajo največji delež **77,18%** *prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja* in so doseženi v višini **1.745.388 EUR**. Če jih primerjamo s prihodki iz preteklega leta lahko **ugotovimo, da so za 96.750 EUR manjši ob enako doseženi realizaciji programa. Pri tej postavki vidimo, kaj pomeni za naš zavod znižanje cen za 3%.**

Za ugotavljanje prihodka iz tega naslova zavod pošilja ZZZS-ju mesečno poročila o opravljenih zdravstvenih storitvah, na podlagi katerih ZZZS trimesečno oziroma polletno obračunava storitve v skladu s sklenjeno pogodbo. Opravljeni so bili trije obračuni za obdobje 1-3, poračun za obdobje 1- 6 in 7-12.

Prihodki od ZZZS iz naslova refundacij pripravnikov in specializantov v višini 139.038€ in predstavljajo **6.15%** strukture celotnega prihodka. V primerjavi s preteklim letom so višji za 107.191€. Razlog povečanje je omogočanje opravljanja pripravništva večjemu številu pripravnikom in zaposlitev zdravnikov specializantov iz družinske medicine, ki nam jih je dodelila Zdravniška zbornica Slovenije. Povračila stroškov za delo za pripravnike vodi Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije, stroške specializacij pa Zdravniška zbornica Slovenije. Stroške za delo pripravnikov in specializantov dobimo v celoti povrnjene.

Prihodki pridobljeni na osnovi plačil iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja znašajo **246.461 EUR** in predstavljajo **10,90%** v strukturi celotnega prihodka. V primerjavi z preteklim letom so se povečali za 0,36%.

To vrsto prihodkov zavod pridobiva z opravljanjem zdravstvenih storitev uporabnikom, ki imajo dodatno zdravstveno zavarovanje pri Vzajemni zdravstveni zavarovalnici, Adriatic d.d. in Triglav zdravstvena zavarovalnica.

Prihodkov od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij je za **126.974 EUR**, kar predstavlja 5,62% v strukturi celotnih prihodkov. Med prihodke tržne dejavnosti spadajo prihodki medicine dela, laboratorijske storitve, zobotehnične storitve, cepljenje, storitve reanimacijske ekipe na raznih prireditvah, najemnina, prihodki od storitev raznih potrdil, prihodki od provizij zavarovalnic za PZZ.

Prihodki od financiranja predstavljajo **66 EUR** in smo jih prejeli iz naslova prejetih obresti na enotnem zakladniškem računu (EZR).

Drugi prihodki predstavljajo **0,10%** glede na celotne prihodke in so znašali **2.300** EUR. To so prihodki od donacij, namenjeni pokrivanju stroškov izobraževanja v višini 1.940€ in 270€ od prejetih denarnih sredstev za zobno preventivo.

Prevrednotevalni poslovni prihodki predstavljajo **0,05%** v strukturi celotnih prihodkov in znašajo **1.139€** prihodka. Nastali so od prejete odškodnine od zavarovalnice.

PRIHODKI	DOSEŽENO 2012	DOSEŽENO 2013	IND
- iz obveznega zdrav.zavarovanja	1.842.138	1.745.388	94,75
- iz dodatnega prostovlj.zdrav.zavarovanja	245.580	246.461	100,36
- prih.od ZZS od pripravnikov in specializantov	31.847	139.038	436,58
- iz doplačil do polne cene zdrav. storitev, od samoplačnikov, od ostalih plač. in konvencij	123.196	126.974	103,07
- finančni prihodki	293	66	22,53
- drugi prihodki	3.206	2.300	71,74
- prevrednotevalni poslovni prihodki	4.583	1.139	24,85
SKUPAJ CELOTNI PRIHODKI	2.250.843	2.261.366	100,47

V nadaljevanju prikazujemo še podrobnejšo analizo prihodkov in primerjavo s preteklim letom.

Konto	Vrsta prihodka	2012	2013	Indeks
76000	Prihodki od prodaje storitev- obvezni del	1.842.138	1.745.388	94,75
76001	Prihodki od prodaje storitev- PZZ	245.580	246.461	100,36
76002	Prihodki od prodaje storitev- doplačila	7.620	11.446	150,21
760040	Prih.od storitev- zdravniška potrdila	1.507	1.056	70,07
760041	Prih.od storitev- cepljenje	14.622	14.683	100,42
76004	Prih.od prodaje storitev- samoplačniki	2.320	2.613	112,63
760050-51	Prihodki od prodaje podjetja - DMD	36.413	39.270	107,85
760052	Prihodki od zasebnikov zobna tehnika	16.286	13.449	82,58
760053	Prihodki od zasebnikov laboratorij	22.985	22.456	97,70
760054	Prihodki od občin mrliški ogledi	2.620	3.715	141,79
760055	Prihodki od MNZ odvzem krvi	410	409	99,76
760056	Prihodki od dežurstev na prireditvah	6.158	5.650	91,75
760058-59	Prihodki o ostalih plačnikov sterilizacija	1.193	477	39,98
76006	Prihodki od prodaje storitev- konvencije	3.037	4.073	134,11
76008	Prih.od prodaje storitev- provizija	1.535	1.528	99,54
760090	Prih. iz naslova refundacij pripravniki	21.373	61.673	288,56
760091	Prih. iz naslova refundacij specializanti	10.474	77.366	738,65
76042	Prih. iz naslova najemnin	1.856	2.096	112,93
76043	Prih. iz naslova zakupnin	153	158	103,27
76050	Prihodki od storitev zasebnikom	4.481	3.894	86,90
760	SKUPAJ	2.242.761	2.257.861	100,67

2.2. ANALIZA ODHODKOV

ANALIZA ODHODKOV za leto 2013 v primerjavi z letom 2012

46	STROŠKI	2012	2013	INDEKS
460000	Porabljena gotova zdrav.	5.870	4.851	82,64
460001	Porabljena ampuliran.zdravila	12.855	12.786	99,46
460002	Obvezilni material	17.074	14.530	85,10
460003	Razkužila	1.827	1.833	100,33
460004	RTG filmi	2.785	2.714	97,45
460007	Laboratorijski mater.	7.936	8.600	108,37
4600071	Laboratorijski testi in reagenti	35.360	38.835	109,83
460080	Medicinski plini	664	591	89,01
460081	Ostali zdravstveni mater.	13.112	9.615	73,33
460090	Kovine	1.496	1.043	69,72
460091	Akrilni mat.in porcelan za prot.	725	1.029	141,93
460092	Polnilni mat.v konzervativi	2.818	2.561	90,88
460093	Ostali zobozdrav.mater.	9.783	8.698	88,91
460100	Delovna obleka	5.774	5.029	87,10
460101	Tekstilni material	196	0	
460102	Pisarniški mater.	8.078	7.132	88,29
460103	Obrazci v ambulant.	6.562	5.265	80,23
460104	Pralna in čistilna sr.	1.474	1.934	131,21
460105	Toaletni papir, brisače	2.664	3.444	129,28
460150	Vodarina	1681	4.223	251,22
460151	Porabljeba voda Limaks	286	219	76,57
460190	Porabljen drug nezdrav.material	18.698	14.303	76,49
460200	Material za popravila in vzdržev.	838	3.052	364,20
460300	Gume	6.595	2.132	32,33
460500	Porabljena energija	13.403	15.740	117,44
460510	Električna energija	13.304	11.787	88,60
460530	Porabljeno pogonsko gorivo	40.761	44.489	109,15
460540	Kurivo porabljeno za ogrevanje	1.736	1.327	76,44
460600	Str.strokovna literatura	515	250	48,54
460610	Časopisi,Ur.listi	3.142	1.629	51,85

460 STROŠKI MATERIALA	238.012	229.641	96,48
461100-01 Poštne in telefonske stor.	22.372	19.981	89,31
461110-11 Odvoz smeti	6.694	5.579	83,34
461170 Prevozne storitve	184	0	
461200-02 Tek.vzdr.med.in nemed.opreme	13.168	15.947	121,10
461203 Vzdrževanje računal.opreme	37.132	36.160	97,38
461204 Vzdrževanje reševal.avtomob.	23.010	21.421	93,09
461300 Premije zavar.mater.naložb	9.021	8.957	99,29
461320 Zav.za odgovornost in kol.nezg.	7.359	7.749	105,30
461330 Davek od prometa zav.posl.DPZP	283	0	
461400 Stroški najema	449	474	105,57
461510 Stroški reklame in propagande	373	172	46,11
461600 Stroški za reprezentanco	146	168	115,07
461700 Stroški plačilnega prometa	318	410	128,93
461710 Stroški bančnih storitev	368	217	58,97
461800 Dnevnice za služb.potovanja	7		
461811 Stroški kilometrine	47.463	43.199	91,02
461900 Laboratorijske storitve	16.861	16.051	95,20
461901 Zdravstvene storitve zasebnikov	170.013	134.024	78,83
461902 Stroški sterilizacije	446	693	155,38
461903 Študentski servis	23.986	10.812	45,08
461904 zoboteh.laboratorij ortopan	7.827	8.083	103,27
461905 Stroški pri dobavi zdravil IVZ	393	313	79,64
461906 Ostale zdravstvene storitve	0	95	
461910 Strokov.izobraž.izpiti zaposl;priprav	5.353	4.448	83,09
461930 Kotizacije	8.436	4.507	53,43
461931 Dnevnice	1.025	392	38,24
461932 Kilometrina za izobraž.	4.627	2.188	47,29
461934 Stroški nočnin	808	430	53,22
461942 Stroški revizije, pitne vode	1.018	1.587	155,89
461960 Tehnično varovanje	1.635	1.717	105,02
461961 Pranje perila	10.778	10.005	92,83
461962 Storitve upravljanja Dom Nazarje	127	128	100,79
461963 Čiščenje preprog	450	474	105,33
461964 Pristojbine za registrac.vozil	680	652	95,88
461965 Ostale nezdravstvene storitve	4.014	2.045	50,95
461970 Podjemne pogodbe	65.924	66.692	101,16

461971	Prisp.podjemne pogodbe	4.092	5.902	144,23
461972	Prisp.podjemne pogodbe	657	728	110,81
461973	Posebni davek delovr.pogod.	16.481	16.673	101,16
461974	Stroški sejin	1.255	733	58,41
461 STROŠKI STORITEV		515.233	449.806	87,30
462000	Amortiz. neopredm.OS	3.067	3.118	101,66
462010	Amortiz.opredmetenih OS	86.881	71.725	82,56
462020	Amortiz.DI	5.403	2.330	43,12
462 STROŠKI AMORTIZ.		95.351	77.173	80,94
464000-31	Obračun bruto plače	978.611	1.084.336	110,80
464200	Obračun DKPZ	22.041	12.446	56,47
464001	Obračun nadom.plač	225.010	229.783	102,12
464350-80	Obrač.regres LD, jubilejne,solid.p	27.699	69.818	252,06
464101-05	Prisp.iz dohodka 16,1%	195.680	213.084	108,89
464300	Prevoz na delo	44.780	59.386	132,62
464310	Stroški malice	42.651	45.731	107,22
464 STROŠKI DELA		1.536.472	1.714.584	111,59
465000	Nadomestilo stavbno zemljišče	86	86	100
465010	Prisp.in članarine	3.072	3.070	99,93
465071	Takse, sodni stroški	24	190	791,67
465100	Izdatki varstvo člov.okolja	647	654	101,08
465500	Prisp.vzpodbuj.zaposl.invalid.	19.228	17.554	91,29
465700	Davčno nepriznani stroški	1.664	432	25,96
465 DRUGI STROŠKI		24.721	21.986	88,94
4670	zamudne obresti		292	
467 FINANČNI ODHODKI		0	292	
468000	Denarne kazni	1.001	0	
468100	Odhodki iz preteklih let	77	26	33,77
468 DRUGI ODHODKI		1.078	26	2,41
46 SKUPAJ STROŠKI		2.410.866	2.493.509	103,43

Celotni odhodki doseženi v letu 2013 so znašali **2.493.509€** in so bili višji za 3,43% v primerjavi z preteklim letom.

Vsi odhodki so nastali v poslovnem letu 2013 in se izkazujejo kot poslovni, finančni, drugi ter prevrednotevalni. V strukturi odhodkov predstavljajo 99,11% odhodki od poslovanja, med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in amortizacijo.

Stroški materiala so v letu 2013 znašali **229.641 EUR** in so bilo manjši za 8.370€ kakor v preteklem letu. Delež teh stroškov v celotnih odhodkih znaša 9,21%. Med stroški materiala predstavljajo največji delež stroški laboratorijskega materiala v višini 47.436€ in so večji za 4.140€. Obvezilni material smo uspeli znižati za 2.500€, zdravila pa za 900€ in pisarniški material za 2.243€. Povečali so se stroški za porabljeno električno energijo za 17,44%, pogonsko gorivo za 9,15%, pralna in čistilna sredstva ter toaletni papir za 30%, akrilni material za protetiko za 41,93% ter poraba vode za 251,22%. Občine Mozirje, Nazarje, Rečica in Ljubno so sprejele novo Uredbo o metodologiji cen, ki se odraža na novi postavki, to je omrežnina, ki se obračunava glede na zmogljivost vodovodnih priključkov..

Ostali stroški materiala so ostali na ravni preteklega leta.

Stroški storitev v višini 449.806 EUR predstavljajo 18,04% v strukturi celotnih odhodkov in so v primerjavi z letom poprej nižji za 65.427€.

Varčevalni ukrepi, ki smo jih izvajali skozi celo leto 2013 so opazni na vseh postavkah storitev. Stroški pri zdravstvenih storitvah zasebnikov so se zmanjšali največ, ker smo izplačilo dežurstva pričeli izplačevati v skladu z Zakonom o spremembah in dopolnitvah zakona o sistemu plač, ki določa, da javnemu uslužbencu v času dežurstva pripada plačilo v višini vrednosti plačnega razreda, v katerega je uvrščeno delovno mesto na katerem se opravlja dežurstvo. Omejili smo študentsko delo, stroški kilometrine z lastnim prevoznim sredstvom so se zmanjšali. Za polovico so se zmanjšali stroške kotizacije in izplačilo kilometrine za strokovno izobraževanje.

Stroški dela so v letu 2013 znašali **1.714.581 EUR** in so bili za višji za 11,59% od doseženih v letu 2012. Delež v celotnih odhodkih znaša 68,67%. Ti stroški vključujejo bruto plače, nadomestila zaposlenih, prispevke na plače, regres za letni dopust in druge stroške dela (stroški prevoza na delo in z dela, stroške prehrane in doplačila za dodatno pokojninsko zavarovanje zaposlenih, jubilejne nagrade, odpravnine, zamudne obresti od regresa in zamudne obresti od premalo izplačanih plač zaradi tretje četrtine nesorazmerja).

V mesecu juniju 2013 smo morali izplačati razliko regresa za letni dopust za leto 2012 v višini 16.528€ in 1.243€ zamudnih obresti. Stroški dela so se povečali zaradi zaposlitve treh zdravnikov specializantov iz druž.medicine in zaposlitve večjega števila pripravnikov. Obveznosti za izplačilo odpravnine ob upokojitve zdravnice in fizioterapevtke so znašale 18.594€. Na podlagi Zakona o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij plač javnih uslužbencem smo zaknjižili celotne obveznosti iz premalo izplačanih plač v višini 83.720€ ter pripadajoče obresti do 31.12.2013 v višini 9.325€. V povečanih stroških dela je zajetih **111.639€**, ki so nastali zaradi ukrepov na nivoju države in ene neplanirane upokojitve in 139.000€ za pripravnike in specializante (v celoti refundirano).

Zavod izplačuje plače ter druge prejemke zaposlenim skladno z določili Zakona o sistemu plač v javnem sektorju in upoštevanjem kolektivnih pogodb za dejavnost zdravstva in socialnega varstva, KP za zdravnike in zobozdravnike ter zaposlene v zdravstveni negi in ob upoštevanju Zakona za uravnoteženje javnih financ Ur.list Rs št. 40/12, Dogovor o ukrepih na

področju plač in drugih prejemkov v javnem sektorju, Zakon o interventnih ukrepih Ur.list št.94/10 in ostalih Ukrepov na področju plač.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je ob koncu leta 2013 znašalo 60. Nadomestila plač za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 2.180 ur, lansko leto 1.360 ur, v breme ZZS in Centra za socialno delo (porodniško nadomestilo) pa 4.048 delovnih ur, skupaj odsotnosti za 6.228 ur, kar pomeni izpad 2,98 delavca.

Stroški amortizacije so v letu 2013 znašali **77.173€** in dosegajo indeks 80,94 v primerjavi s preteklim letom. Odras tega je selektivno zmanjšanje vkalkulirane amortizacije v cenah zdravstvenih storitev za 20% od 1.1.2013 dalje. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 3,09%.

Obračunana amortizacija je v letu 2013 znašala 100.808€, v cenah zdravstvenih storitev je bila vračunana v višini 77.173€.

Obračun amortizacije za opremo, ki je bila nabavljena iz donacij smo pokrivali v višini 4.395€. Za del obračunane amortizacije, ki je bila višja od priznane v cenah zdravstvenih storitev smo bremenili konto obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje – ustanovitelje v višini 19.239 EUR.

Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev. Med obračunano amortizacijo je vključena tudi amortizacija drobnega inventarja z dobo koristnosti daljšo od enega leta, katerih posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR in se v skladu z Zakonom o računovodstvu odpiše v celoti ob nabavi.

Drugi stroški znašajo 21.986 EUR. Največji strošek predstavlja prispevek za vzpodbujanje in zaposlovanje invalidov v višini 17.553 EUR. Na podlagi sklenjene pogodbe z invalidskim podjetjem HTZ d.o.o. o nadomestni izpolnitvi invalidske kvote smo v letu 2013 prihranili 2.742,80€. Ostalo pa so prispevki in članarine strokovnim združenjem, davek od prometa zavarovalnih poslov za KDPZ, ki ob upokojitvi javnega uslužbenca bremeni zavod, stroški za vence.

Finančni odhodki v višini 292 EUR so nastali zaradi zamudnih obresti, ki so jih nam zaračunali dobavitelji zaradi zakasnelega plačila naših obveznosti.

Drugi odhodki so v letu 2013 znašali 27 EUR

Prevrednotevalnih poslovnih odhodkov v letu 2013 ni bilo.

ODHODKI	DOSEŽENO 2012	DOSEŽENO 2013	IND
- stroški materiala	238.011	229.641	96,48
- stroški storitev	515.233	449.806	87,30
- plače in nadomestila plač	1.203.622	1.314.119	109,18
- prispevki za socialno varnost delodajalcev	195.680	213.084	108,89
- drugi stroški dela	137.170	187.381	136,60
- amortizacija	95.351	77.173	80,94
- drugi stroški	24.721	21.986	88,94
- finančni odhodki	0	292	
- drugi odhodki, prevrednot. posl. odhodki	1.078	27	2,50
SKUPAJ CELOTNI ODHODKI	2.493.509	2.410.866	103,43

2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje je poslovno leto zaključil s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 232.143 EUR. Podrobnejša analiza je v oceni uspeha poslovanja.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka

2.3.1.. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Računovodski izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javno-finančnih prihodkov in odhodkov. V izkazu so prikazani vsi prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2013, ki pa niso primerljivi s podatki sestavljenimi po načelu poslovnega dogodka.

V izkazu so prikazani ločeno prihodki in odhodki za izvajanje javne službe in tržne dejavnosti. Skupni prihodki so znašali 2.273.382€ in so večji v primerjavi s preteklim letom za 3,15%. oziroma za 69.465€. Za 30.994€ so večji prilivi od ZZZS in za 27.960€ donacijskih sredstev . Prihodki za izvajanje javne službe so prilivi s strani ZZZS za obvezno zdravstveno zavarovanje in prilivi s strani zavarovalnic iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in so znašali 2.166.531€. Od prodaje storitev na trgu so znašali prilivi 106.851€.

Tako kot prihodke tudi odhodke po načelu denarnega toka prikazujemo ločeno na javno službo in tržno dejavnost. Skupni odhodki po načelu denarnega toka so znašali 2.259.583 EUR. Osnova za razmejitev med odhodki za izvajanje javne službe in odhodki za izvajanje tržne dejavnosti je bilo razmerje med prihodki za izvajanje javne službe in za izvajanje tržne dejavnosti, saj drugih sodil trenutno ni na razpolago. Med odhodke za izvajanje javne službe prištevamo tudi investicijske odhodke, to so odlivi za nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja ter izdatki za investicijsko vzdrževanje.

Iz tega izkaza ugotavljamo, da je bilo v letu 2013 za 13.799 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Na kontih skupine 50 – zadolževanje in na kontih skupine 55 odplačila dolga ne izkazujemo prometa. Zaradi presežka prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka so se nam povečala sredstva na računu za 13.799€.

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Naziv prihodka	100%	95,25%	4,75%
		Javna služba	Tržna dejavnost
Prihodki od prodaje storitev	2.257.861	2.150.532	107.329
Finančni prihodki	66	66	
Drugi prihodki	2.300	2.300	
Prevrednotevalni prihodki	1.139	1.139	
Skupaj celotni prihodki	2.261.366	2.154.037	107.329
Stroški materiala	229.641	218.733	10.908
Stroški storitev	449.806	428.440	21.366
Plače in nadomestila	1.314.119	1.251.698	62.421
Prisp.za socialno varnost	213.084	202.963	10.121
Drugi stroški dela	187.381	178.480	8.901
Amortizacija	77.173	73.507	3.666
Drugi stroški	21.986	20.942	1.044
Finančni odhodki	292	278	14
Drugi odhodki	27	27	
Skupaj celotni odhodki	2.493.509	2.375.068	118.441
Presežek odhodkov	232.143	221.031	11.112

2.3.2.. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOL.UPOR. PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je vsebinsko identičen izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, le da v tem izkazu prikazujemo ločeno za dejavnost javne službe in tržne dejavnosti.

Pri razmejitvi prihodkov na javno službo in tržno dejavnost je zavod upošteval Navodila od Ministrstva za zdravje iz leta 2010.

Prihodki javne službe so prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila pacientov, prihodki od konvencij, prihodki za pokrivanje stroškov pripravništva in specializacij, finančni prihodki...

Prihodki tržne dejavnosti so prihodki medicine dela, zobne tehnike, storitve laboratorija, sterilizacija, čiščenje in vzdrževanje zasebnikom, najem amb.prostorov, samoplačniki-cepljenje, samoplačniki-potrdila, storitve reanimacijske ekipe...

Pri razmejevanju odhodkov smo uporabili kot sodilo razmerje med prihodki javne službe in prihodki tržne dejavnosti (AOP 660).

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril v letu 2013 2.154.037 € prihodkov iz javne službe in 107.329€ iz naslova tržne dejavnosti. Odhodkov iz naslova javne službe je bilo 2.375.068€, iz tržne dejavnosti pa 118.441€. Presežek odhodkov nad prihodki je nastal tako na javni dejavnosti v višini 221.031 €, iz tržne dejavnosti pa v višini 11.112€.

LETO 2012

LETO 2013

	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid
Javna služba	2.138.304	2.289.894	-151.590	2.154.037	2.375.068	-221.031
Tržna dejav.	112.539	120.972	-8.433	107.329	118.441	- 11.112
Skupaj zavod	2.250.843	2.410.866	-160.023	2.261.366	2.493.509	-232.143

3. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2013

	VRSTE INVESTICIJ (V eur)	Realizirano od 1.1.- 31.12.13		Skupaj
		količina	vrednost	
I	NEOPREDMETENA SREDSTVA			1.708,47
1	Program OVS OFFICE	10	1.708,47	
II	NEPREMIČNINE			13.442,46
1	Prejeta sred.v upravlj. ZP Mozirje	1	13.442,46	*
III	OPREMA SKUPAJ			23.797,87
A	Medicinska oprema			13.405,44
	Skupaj medicinski aparati			12.090,65
	Motor VW-TRANS. T5	1	12.090,65	
	<i>Skupaj vrednost DI (medicinska oprema)</i>			1.314,79
1	Stetoskop	2	163,55	
2	Merilnik krvnega tlaka	2	119,34	
3	Pinceta ušesna	5	109,38	
4	Odstranjevalec očesnih tujkov	5	104,05	
5	Stetoskop Littmann	1	129,32	
6	Oksimeter pulzni	2	260,69	
7	Pinceta anatomska	100	259,72	
8	Klešče ščipalke	1	168,74	
B	NEMEDICINSKA OPREMA			10.392,39
1	<i>Informacijska tehnologija</i>			9.454,59
1	Server	1	5.738,07	
1	Čitalniki	2	306,85	
2	Računalniki in Windows 7	4	2.961,95	
3	Tiskalnik laser HP in zebra	3	447,72	
2	<i>Drugo</i>			937,80
1	GSM aparati	4	19,96	
2	Pisarniški stol spinalis	1	677,10	
3	Zaščitna očala	1	240,74	

Pri nabavi opredmetenih osnovnih sredstev, neopredmetenih dolgoročnih sredstev smo črpali sredstva iz amortizacije. Od planiranih nabav nismo nabavili opreme za referenčno ambulanto, ker v letu 2013 programa nismo dobili. Proti koncu leta 2013 smo pričeli z aktivnostmi za nakup reševalnega vozila, ki bo pretežno financiran iz donacijskih sredstev. Vsem donatorjem se iskreno zahvaljujemo za izkazana denarna sredstva. Od fizičnih oseb (Vida Korošec, Marta Kopusar in Starc Tanja in Marco) smo prejeli skupaj 500€. Od pravnih oseb sta največ donirala KLS Ljubno d.o.o. 12.500€ in BSH Nazarje 10.000€. Ostali donatorji so bili: Pfeifer d.o.o., Jeroplast d.o.o., Ribežl Samo s.p., Mišmaš d.o.o., Terezija Burja s.p., Mercator d.d., Damjan Novak s.p., Firšt-Rototehnika s.p., Avtoprevoznništvo Dejan Nadlučnik s.p.. Večji del osnovnih sredstev je že zamortiziranih, vendar še služijo svojemu namenu.

Donacijska sredstva za izobraževanje zaposlenih v skupni višini 1.940€ smo prejeli od Lek d.d. Ljubljana, od Kemofarmacije d.d. in Siemens d.o.o.

Za zobno preventivo smo v letu 2013 prejeli za polovico manj finančnih sredstev kakor v letu poprej. Občina Mozirje je nakazala 100€, občina Nazarje 70,00€, občina Luče 50€ ter Veterina Mozirje 50€.

4. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2013

		Stroški tekoč.	Stroški investic.
		vzdrževanja	vzdrževanja
	Opravljen so bila naslednja vlaganja		0
	SKUPAJ		0
	SKUPAJ	73.527,25	
1.	vzdrževanje medicinske opreme	12.888,98	
2.	vzdrževanje nemedicinske opreme	2.804,13	
3.	vzdrževanja poslovnih objektov	253,62	
4.	vzdrževanje programske opreme Infonet (zdravstveni program)	23.872,53	
5.	Vzdrževanje programske opreme Swetcom (računovodski program v celoti)	4.276,94	
	Vzdrževanje račun.in strojne in sistemske programske opreme (Trend net)	8.010,38	
7.	Stroški vzdrževanja reševalnih avtomobilov	21.420,67	

Stroški tekočega vzdrževanja so ostali na ravni predhodnega leta. Do odstopanja je prišlo znotraj posameznega vzdrževanja in sicer povečali so se stroški za vzdrževanje medicinske opreme. Za redni letni vzdrževalni servis laboratorijskega aparata ACT 5 smo plačali 4.263,88€. To nakazuje dejstvo, da imamo medicinsko opremo dotrajano, zato prihaja do raznih okvar. Stroški vzdrževanja nemedicinske opreme so 1.362€ manjši od preteklega leta. Zaradi okvare strežnika smo za vzdrževanje zdravstvenega programa ISOZ21 plačali 2.271,40€ za migracijo (prenos) baz podatkov na nov strežnik. Za vzdrževanje računovodskega programa smo porabili za 4.700€ manj sredstev, vzdrževanje strojne in sistemske programske opreme je ostalo na ravni preteklega leta.

Za 1.589€ so se zmanjšali stroški za vzdrževanje reševalnih avtomobilov.

Stroškov investicijskega vzdrževanja zavod v finančnem načrtu ni planiral in jih v letu 2013 tudi ni imel.



LETNO POROČILO 2013

Datum: 28.02.2014

Računovodja

Sedovnik Marija

Odgovorna oseba
v.d. direktorica

Darja ES, dipl.m.s.