
ZDRAVSTVENI DOM MURSKA SOBOTA
GRAJSKA 24, 9000 MURSKA SOBOTA



POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2010

MURSKA SOBOTA, FEBRUAR 2011

SPLOŠNI PODATKI O ZAVODU TER ORGANIZACIJA ZAVODA

1. NAZIV: Zdravstveni dom Murska Sobota
2. VRSTA PRAVNE OSEBE: Javni zdravstveni zavod
3. NASLOV: 9000 Murska Sobota, Grajska ulica 24
4. TELEFON/FAX: 02/534-13-00, 02/534-13-80
5. USTANOVITELJI: OBČINE Murska Sobota, Hodoš, Grad, Šalovci, Kuzma, Cankova, Tišina, Gornji Petrovci, Moravske Toplice, Beltinci, Rogašovci in Puconci
6. VODILNI DELAVCI: Felkar Jože, dr. med. spec., direktor zavoda
Pirling Vida, dipl.med.sestra, pom.direktorja
7. MATIČNA ŠTEVILKA (identifikacijska): 5801915
8. ŠIFRA DEJAVNOSTI (po standardni klasifikaciji): 86.210
9. IME DEJAVNOSTI (po standardni klasifikaciji): izvenbolnišnična zdravstvena dejavnost
10. DAVČNA ŠTEVILKA: SI94095400
11. RAZVRSTITEV V DEJAVNOST (šifra): 130120
12. POSLOVNA BANKA: NLB Divizija za Pomurje Murska Sobota
13. PODRAČUN PRI UJP-URAD MURSKA SOBOTA: 01280-6030922660
14. VREDNOST KAPITALA V UPRAVLJANJU:
15. ODGOVORNA OSEBA ZA PRIPRAVO POSLOVNEGA POROČILA:
Jože Felkar, dr.med.spec., direktor zavoda
16. ODGOVORNA OSEBA ZA IZDELAVO RAČUNOVODSKEGA POROČILA:
Bojana Zadravec Vrbančič, oec. računovodkinja zavoda
17. ORGAN UPRAVLJANJA: Svet zavoda z sedmimi člani (od tega štirje zunanji)
18. OBMOČJE DELOVANJA: zavod deluje na območju občin ustanoviteljic in sicer mestne občine Murska Sobota in občin Hodoš, Grad, Šalovci, Kuzma, Cankova, Tišina, Gornji Petrovci, Moravske Toplice, Beltinci, Rogašovci in Puconci

Zdravstveni dom ima naslednje dejavnosti, ki se izvajajo v naslednjih organizacijskih enotah:

1. Dejavnost splošne medicine izvajajo:
 - a) v splošnih ambulantah Zdravstvenega doma
 - b) zdravstveno vzgojni dejavnosti
2. Dejavnost zdravstvenega varstva žensk, otrok, šolskih otrok in mladine izvajajo:
 - a) v dispanzerju za ženske,
 - b) v dispanzerju za otroke,
 - c) v dispanzerju za šolske otroke in mladostnike,
 - d) v dispanzerju za mentalno zdravje otrok in mladostnikov
3. Dejavnost medicine dele, prometa in športa izvajajo:
 - a) v dispanzerju za medicino dela, prometa in športa
4. Pnevmoftiziološko dejavnost izvajajo:
 - a) v dispanzerju za pljučne bolezni in tuberkulozo
5. Patronažno in babiško dejavnost izvajajo:
 - a) v patronažni in babiški dejavnosti z zdravstveno nego bolnikov na domu in v okviru organizacijske enote
6. Psihiatrično dejavnost izvajajo:
 - a) v dispanzerju za mentalno zdravje odraslih
 - b) v terapevtski skupnosti zdravljenih alkoholikov,
 - c) center za zdravje odvisnih od nedovoljenih drog
 - d) pedopsihiatrični dejavnosti
7. Dejavnost nujne medicinske pomoči in reševalnih prevozov opravljajo delavci v enoti na sedežu zavoda.
8. Dermatovenerološko dejavnost izvajajo:
 - a) v dispanzerju za dermatovenerologijo,
9. Dejavnost za zobozdravstveno varstvo otrok, šolskih otrok in mladine izvajajo:
 - a) v ambulantah zavoda in šolah
10. Dejavnost za splošno zobozdravstveno varstvo izvajajo:
 - a) v ambulantah za splošno zobozdravstveno dejavnost
11. Dejavnost za specialistično zobozdravstveno varstvo izvajajo:
 - a) v specialističnih zobozdravstvenih ambulantah
12. Zobotehnično dejavnost izvajajo:
 - a) v zobotehničnem laboratoriju
13. Laboratorijsko dejavnost izvajajo:
 - a) v laboratoriju za osnovne in biokemične preiskave na sedežu zavoda
 - b) v ambulantah izven sedežev zavoda

14. Uprava zavoda:

- a) tajništvo
- b) splošne in finančne storitve
- c) nabava in skladiščenje
- d) zveze in vzdrževanje
- e) pranje in likanje perila

Zavod izvaja zdravstveno varstvo v zdravstvenih postajah Beltinci, Gornji Petrovci, Grad, Rogašovci in v terenskih ambulantah Puconci, Prosenjakovci, Kuzma ter Martjanci in v Domih oskrbovancev v Rakičanu, Rogaševcih, Murski Soboti in Beltincih.

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

Zdravstveni dom je javni zdravstveni zavod, ki mora pri svojem načrtovanju in izvajanju zdravstvene dejavnosti na primarni ravni ter tudi pri izvajanju računovodske funkcije ter pri pripravi poslovnega poročila upoštevati naslednje najpomembnejše predpise s področja delovanja:

- Zakon o zavodih (Ur. list RS, št. 12/91, 17/91, 55/92, 13/93, 66/93, 8/96, in 36/00),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur.list RS, št. 72/06-uradno prečiščeno besedilo, 91/07, 76/08, 62/10)
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Ur. list RS, št.23/05-uradno prečiščeno besedilo, 23/08, 71/08)
- Zakon o zdravniški službi (Ur.list RS, št. 72/06-uradno prečiščeno besedilo, 58/08)
- Zakon o pacientovih pravicah (Ur. list RS, št. 15/08)
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Ur. list RS, št.95/07- uradno prečiščeno besedilo, 17/08, 58/08, 69/08, 80/08, 59/10, 107/10)
- Pravila obveznega zdravstvenega zavarovanja (Ur.list RS, št.35/03, 78/03, 84/04, 44/05, 86/06, 64/07, 33/08, 71/08, 7/09, 88/09),
- Splošni dogovor za pogodbeno leto 2010 z aneksi
- Sklenjena pogodba med zavodom in Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije za leto 2010,
- Odlok o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda in statut javnega zdravstvenega zavoda ter finančne predpise, ki jih je zavod uporabil za pripravo letnih poročil:
- Zakon o javnih financah (Ur. list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02),
- Zakon o računovodstvu (Ur. list RS, št. 23/99 in 30/02),
- Slovenski računovodski standardi (Ur.list RS, št. 118/05, 1/10) s pojasnili,
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb (Ur.list RS, št.117/06),
- Zakon o prispevkih za socialno varnost (Ur.list RS, št.5/96,34/96,87/97,3/98,81/00,97/01),
- Zakon o izvrševanju proračuna R Slovenije za leti 2010 in 2011 (Ur list RS, št. 99/09),
- Zakon o revidiranju (Ur.list RS, št.11/01,118/05, 64/08),

- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur list RS, št. 115/02, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10),
- Pravilnik o merjenju in razčlenjevanju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 58/10, 60/10),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur list RS, št. 112/09, 104/10),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 112/09),
- Navodilo o predložitvi letnih poročil pravnih oseb javnega prava (Ur. list RS, št. 109/10),
- ter druge predpise, pravilnike in navodila Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Ministrstva za zdravje Slovenije, Ministrstva za finance R Slovenije ter drugih republiških in občinskih predpisov.

2. URESNIČITEV RAZVOJNIH CILJEV PO SREDJEROČNEM IN LETNEM PROGRAMU RAZVOJA ZA LETO 2010

Zavod si je razvojne cilje določil v srednjeročnem programu ter v finančnem načrtu in programu dela za leto 2010. V srednjeročnem aktu, ki ga je zavod sprejel na svetu zavoda v letu 2008 in sicer v Programu strategije razvoja javnega zdravstvenega zavoda za obdobje 2009-2013 je zavod določil prednostne naloge in cilje za poslovanje, strokovno izobraževanje, program dela, finančni plan in predvsem plan investicij v tem obdobju. Omenjeni akt je zavod uskladil tudi z ustanovitelji zavoda, saj so pri določenih večjih investicijskih delih predvideni tudi deleži sredstev ustanoviteljev. Konkretnije naloge in cilje za vsako posamezno leto pa si je zavod zapisal v letnem programu dela in finančnem načrtu za poslovno leto. Tako je za uresničitev ciljev najbolj pomemben letni program razvoja za poslovno leto.

Prioritetne cilje pri delu zavoda je zavod določil zaradi tega, da jih poskuša pri poslovanju v poslovnem letu čim bolj dosledno in natančno doseči. Pri tem je pomembno predvsem to, da zavod izpolni predvsem tiste cilje in pogodbene programe, ki jih vsako leto s pogodbo dogovori z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljnjem besedilu ZZZS). To je pomembno predvsem zato, ker večino prihodka zavod pridobiva na podlagi pogodbe, ki jo vsako leto sklene z ZZZS. Poleg tega zavod pridobiva del sredstev tudi na trgu in sicer predvsem storitve dispanzerja medicine dela, prometa in športa, storitve na področju zobozdravstva, kakor tudi druge storitve v okviru drugih ambulant ter dispanzerjev. Pri tem je pomembno, da zavod dosledno evidentira opravljene storitve, dodatno zaračunljivi material ter evidentira in fakturira druge storitve, ki jih pridobi na trgu.

Po posameznih dejavnostih so se posamezne zdravstvene storitve opravile in evidentirale po kriterijih, ki so v splošnem dogovoru, ki urejuje poleg ostalih področij tudi področje osnovnega zdravstvenega varstva na podlagi osnov iz splošnega dogovora za vsako posamezno leto, nato zavodi sklepajo pogodbe z ZZZS.

Bistveni kriteriji po posameznih zavodih so v splošnem dogovoru naslednji:

- za splošne ambulante in dispanzersko dejavnost (otroško-šolski dispanzerji, dispanzerji za ženske) je pomembno, da so se za te dejavnosti uporabljali količniki iz glavarine, pri čemer je pomembno stanje opredeljenih zavarovanih oseb na posameznega zdravnika in števila količnikov iz glavarine ter opravljenih storitev, pri čemer pa je pri teh dejavnostih zelo pomembna preventivna dejavnost oziroma opravljeno preventivno delo, kar je določeno v vseh že navedenih aktih;
- pri zobozdravstvu je prav tako pomembno število zavarovancev na posameznega zobozdravnika ter opravljene storitve nege in zdravljenja ter protetike. Razmerja med nego in zdravljenjem v posamezni dejavnosti je določeno v dogovoru kakor tudi v pogodbi med zavodom in ZZZS. Tudi v tej dejavnosti se prehaja na glavarino z določenim prehodnim obdobjem;
- pri reševalnih prevozih je med temi prevozi opravljena delitev med nujne reševalne prevoze, ki se evidentirajo in plačujejo v okviru nujne medicinske pomoči, nenujne prevoze, sanitetne prevoze ter dializne prevoze;
- določeni programi se po dogovorih in pogodbi plačujejo nekoliko drugače, s tem, da je določen za večino teh programov pavšal v skladu s programom. Gre predvsem za dežurstvo z nujno medicinsko pomočjo in nujnimi reševalnimi prevozi, zdravstveno

vzgojne programe, zdravljenje oseb odvisnih od nedovoljenih drog ter zdravstvene storitve v zaporih.

Pri opravljanju programov storitev po pogodbi z ZZZS je pomembno tudi, da posamezne službe in dejavnosti opravijo zdravstvene storitve, ki se obračunavajo na trgu, tu gre predvsem za doplačila in storitve v okviru zobozdravstva, storitve medicine dela in druge storitve, ki niso zajete v obvezno zdravstveno zavarovanje.

Ob izpolnjevanju programa dela je pomembno tudi, da zavod uresniči plan zaposlovanja in izobraževanja v poslovnem letu.

Na področju investicij in investicijskega vzdrževanja je zavod v glavnem opravil planirane v programih navedene investicije, ob tem pa opravil tudi določena investicijsko vzdrževalna dela ter nabavil osnovna sredstva v skladu s srednjeročnim in letnim programom. Pri sami izvedbi investicij je zavod upošteval izredno slabo finančno situacijo ter sanacijske in druge varčevalne ukrepe, saj bi v primeru izvedbe vseh investicij v celoti lahko prišlo do težav pri poslovanju samega zavoda. Zato je zavod v prioriteti imel predvsem investicije, za katere je imel zagotovljena sredstva tudi s strani ustanoviteljev.

V letu 2010 je zavod skoraj v celoti uresničil omenjene cilje, ki so zgoraj navedeni. Realizacija navedenih ciljev je v nadaljnjem besedilu navedena pri posameznih področjih izvedbe srednjeročnega in letnega programa dela, tako na področju izvedbe programa zaposlovanja in kadrovske politike, na področju izobraževanja, na področju izvršitve programa zdravstvenih storitev, kakor tudi na področju investicij v gradbene objekte, opremo in investicijskega vzdrževanja.

V letu 2010 je zavod zaključil poslovanje negativno, kar pomeni, da zastavljene cilje v tem letu ni uresničil v celoti. Sami vzroki za nastanek izgube in katere cilje zavod pri zunanjih in notranjih vzrokih ni uresničil pa so navedeni v naslednjih poglavjih.

Pri posameznih ciljih, ki jih zavod v tekočem letu ni v celoti uresničil, pa smo v tem poslovnem poročilu navedli vzroke zakaj ti cilji niso bili v celoti uresničeni in kako je to vplivalo na poslovni rezultat.

2.1. ZAPOSLOVANJE V LETU 2010

Število zaposlenih po planu v letu 2010 in realizacija v letu 2009 in 2010 po profilih oz. po izobrazbeni strukturi (stanje na dan 31.12.) je prikazano v tabeli:

PROFIL	Realizacija 2009	Plan 2010	Realizacija 2010
zdravnik specialist	23	27	22
zdravnik specializant	10	7	9
zdravnik	2	2	1
zobozdravnik specialist	1	1	1
zobozdravnik specializant	1	1	1
zobozdravnik	8	9	9
univ. dipl. psiholog spec.	1	1	1
univ. dipl. psiholog	1	1	1
mag.farm.spec. med. biokemije	1	1	1
univ.dipl.defekt.-logoped	4	4	4
skupaj visoka fakultetna izobr.	52	52	50
diplomirana medicinska sestra	26	26	27
dipl. inženir radiologije	2	2	2
dipl. socialna delavka	2	2	2
dipl. inž. lab. biomedicine	1	2	3
skupaj visoka izobrazba	31	32	34
višja medicinska sestra	8	8	8
ekonomist	2	2	2
skupaj višja izobrazba	10	10	10
zdravstveni tehnik	85	85	84
med.sestra babica	6	6	6
laboratorijski tehnik	10	10	10
zobotehnik	7	7	7
zobozdravstvena asist.	7	7	7
voznik reševalnega vozila	1	1	1
ekon. tehnik in drugi admistr. del.	9	9	9
skupaj srednja izobrazba	125	125	124
voznik reševalnega vozila	5	5	4
administratorica	2	2	2
skupaj nepopolna srednja izobr.	7	7	6
elektrotehnik	1	1	1
KV delavci	7	7	7
PKV delavci	19	19	17
Skupaj tehnični delavci	27	27	25
Skupaj vseh delavcev brez pripr	252	254	249
+			
pripravniki	1	6	2
Skupaj vseh delavcev	253	260	251

V letu 2010 oz. po stanju na dan 31.12.2010 je bilo v zavodu zaposlenih 251 delavcev, v letu 2009 pa 253 delavcev. Povprečno po delovnih urah je bilo v letu 2010 zaposleno 259,25 delavca, v letu 2009 pa 272,1 delavcev, kar pomeni, da je dejansko zavod zmanjšal število delavcev po delovnih urah za 12,85 delavca.

Pri številu zaposlenih po stanju na dan 31.12.2010, kar je razvidno iz tabele realizacije zaposlitev za leto 2010, se je število delavcev zmanjšalo in sicer za 2 delavca, dejansko pa je to število še večje, saj je tudi število pripravnikov v letu 2010 višje kot v letu 2009.

V letu 2010 so iz zavoda odšli zaradi upokojitve 3 zdravniki oz. zdravniki specialisti ter zobozdravnik specialist, prav tako pa tudi 5 medicinskih sester ter čistilka. Tako se je dejansko v letu 2010 upokojilo 10 delavcev. Iz zavoda so v tem letu odšli tudi 1 zdravnik specialist ter 1 voznik reševalec. V poslovnem letu smo zaposlili 1 zdravnika specialista, 1 zobozdravnika, 2 diplomirana inženirja laboratorijske biomedicine za določen čas ter za čas pripravništva 14 tehnikov zdravstvene nege, diplomiranega psihologa, diplomiranega inženirja laboratorijske biomedicine in zobozdravnika pripravnika. Vse zaposlitve razen zdravnikov in zobozdravnikov so bile opravljene za določen čas.

Iz vsega navedenega izhaja, da se je število delavcev tako po stanju, kakor tudi po delovnih urah, bistveno znižalo, problem pa je predvsem pri upokojitvah deficitarnih kadrov predvsem zdravnikov, saj teh zaradi pomanjkanja teh profilov ne bomo mogli nadomestiti. Problem smo nekoliko rešili pri zobozdravnikih, medtem ko so še določene težave pri zaposlitvah zdravnikov.

Realizacija delovnih ur v letu 2010 je tako bila skupaj 541.307 delovnih ur (povprečno 259,25 delavca po vseh delovnih urah). Poleg ur rednega dela je bilo opravljeno 26.666 nadur (12,77 delavca), s tem, da smo imeli ločene ure dežurstva in nadure. Od skupnega števila dopolnilnega delovnega časa je bilo opravljenih 12.815 nadur oziroma povprečno 6,13 delavca ter 13.851 ur dežurstva oziroma 6,64 delavca. Kljub temu pa se je število ur dopolnilnega delovnega časa v zavodu bistveno znižalo, saj je bilo v letu 2009 opravljeno skupaj 42.773 ur oziroma je povprečno opravljalno dopolnilno delo 20,50 delavcev. To zmanjšanje pa je posledica varčevalnih ukrepov, ki smo jih uvedli v letu 2009 in v letu 2010.

Posebej je potrebno poudariti, da je bilo v zavodu v letu 2010 zaradi boleznin in poškodb do 30 dni odsotnih povprečno 5,07 delavcev oz. skupaj 10.587 ur, to število je nekoliko nižje kot v letu 2009, ko je bilo povprečno odsotnih 6,3 delavci oziroma 13.250 ur. Nekoliko bolj pa so se povečale boleznine nad 30 dni in druge bolniške odsotnosti (nega bolnika, krvodajalstvo, nesreče pri delu, itd.) in je bilo skupaj 26.647 ur oz. 12,76 delavca, kar je višje kot v letu 2009, ko je bilo povprečno odsotnih 9,46 delavcev oziroma 19.754 ur.

2.2. STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE IN IZPOPOLNJEVANJE V LETU 2010

V letu 2010 je v zavodu opravljalo specializacijo 9 zdravnikov specializantov predvsem iz družinske medicine, od teh še dejansko opravljajo staž še samo 2 specializantki, vsi ostali pa morajo po opravljenem izobraževanju opraviti specialistični izpit. Trenutno opravljajo izobraževanje 1 specializantka iz dermatovenerologije, 1 iz pediatrije ter ena zobozdravnica iz stomatološke protetike.

V prejšnjih letih so se delavci udeležili tudi drugih daljših izobraževanj in sicer so bile že v prejšnjih letih sklenjene pogodbe za študij ob delu na visoki zdravstveni šoli, vendar so omenjeno izobraževanje končali že vsi s katerimi so bile sklenjene pogodbe, novih pogodb pa v letu 2010 ni bilo sklenjenih.

Ob specializacijah (ki zajemajo ob specializacijah tudi podiplomsko izobraževanje) so se delavci udeležili izobraževanja na različnih seminarjih, tečajih in simpozijih, pri čemer je bilo ugotovljeno, da so se delavci udeležili strokovnega izobraževanja v skupnem številu 3.899 delovnih ur (1,87 delavca povprečno na dan). V letu 2010 je bilo to število nekoliko nižje kot v letu 2009.

Posebej pa je potrebno še poudariti, da so se delavci ob celodnevem izobraževanju udeležili tudi drugih izobraževanj, ki pa niso trajala ves dan in število ur ni zajeto v že navedeno odsotnost. Tako so se vsi delavci udeležili različnih strokovnih izobraževanj na različnih strokovnih predavanjih, ipd.

Ker smo v sanacijskem programu navedli, da bi bilo potrebno pristopiti tudi k sofinanciranju določenih firm pri izobraževanju (donacije za izobraževanje), so določena podjetja s področja farmacije donirala sredstva za izobraževanje in sicer v skupnem znesku 7.938,01 EUR.

2.3. IZVRŠITEV PROGRAMA ZDRAVSTVENIH STORITEV ZA LETO 2010

Največji del dejavnosti zavoda je opravljanje storitev v skladu s pogodbo, ki jo zavod vsako leto sklene z ZZZS. Pri tem je potrebno poudariti, da pogodba z ZZZS zajema tako storitve in sredstva obveznega zdravstvenega zavarovanja, kakor tudi prostovoljnega zavarovanja,

Program dela je bil v zavodu v letu 2010 po posameznih dejavnostih v primerjavi s planom do ZZZS dosežen v posameznih enotah delno, v večini pa v celoti, vendar pa to ni bistveno vplivalo tudi na poslovanje. Kurativni del programa dela v splošnih ambulantah in otroškem dispanzerju je bil presežen, ni pa bil dosežen v šolskem dispanzerju vendar pa je bil program priznan v celoti zaradi opravljenega preventivnega programa.

V dispanzerju za žene je planirani program dosežen skoraj v celoti. V pulmologiji je plan presežen. V specialističnih ambulantah so vse druge dejavnosti program dela dosegle skoraj v celoti, razen dispanzerja za mentalno zdravje. Program je bistveno presežen tudi v patronaži in negi na domu.

Pri zobozdravstvu odraslih je bil program v opravljen, prav tako v otroškem in mladinskem zobozdravstvu ter v specialistični ambulanti za ortodontijo, kjer je bil program presežen.

V reševalni službi je program prav tako presežen, tako pri nujnih kot pri nenujnih reševalnih prevozih, čeprav je pri nujnih prevozih določen pavšal. Pri dializi plan ni bil dosežen, pri ostalih sanitetnih prevozih pa je bil program presežen. V poslovnem letu je od 1.4.2010 prišlo do novih obračunov omenjenih prevozov, zato so v tabeli prikazani prevozi do omenjenega časa ter od tega datuma naprej posebej.

Zavod opravlja poleg storitev dogovorjenih z ZZZS tudi storitve v dispanzerju medicine dela, prometa in športa za samoplačnike, to so predvsem fizične in pravne osebe. Planirano vrednost storitev za leto 2010 je bila v znesku 210.620 EUR, realizacija pa 227.197 EUR.

V kliničnem laboratoriju je bilo v letu 2010 planirano 246.886 točk, opravljeno pa je bilo 247.257 točk in 6.935 preiskav ščitnice. V poslovnem letu je zavod pričel opravljati nove storitve, ki jih je prej plačeval drugim zavodom, sedaj pa jih opravlja sam. Zato je tudi število točk in storitev nekoliko višje kot v preteklem letu.

Fizični obseg storitev za ZZZS, ki je realiziran v letu 2009, planiran v letu 2010 in realiziran program v letu 2010 po posameznih dejavnostih je razviden iz tabele:

DEJAVNOST	ENOTA MERE	REAL. 2009	PLAN 2010	REAL. 2010	RAZLIKA 5-4
1	2	5	4	5	6
Splošne ambulante	količniki	710.338	601.412	681.366	79.954
Splošne ambulante preventiva*	količniki	28.997	32.718	30.441	-2.277
SA v soc. zavodu	količniki	46.722	42.538	48.125	5.587
Otroški dispanzer	količniki	28.823	28.832	25.935	-2.897
Šolski dispanzer	količniki	39.359	45.825	37.247	-8.578
Skupaj količniki – kurativa	količniki	825.242	718.607	792.673	74.066
Šolski dispanzer	količniki	18.127	17.881	19.206	1.325
Otroški dispanzer	količniki	6.399	9.366	5.543	-3.823
Skupaj količniki-preventiva	količniki	24.526	27.247	24.749	-2.498
Dispanzer za žene	točke kol.	72.020	72.407	70.776	-1.631
Dispanzer za ment. Zdrav.	točke	124.613	148.860	114.554	-34.306
SA – pulmologija	točke	65.960	50.192	60.987	10.835
SA – dermatologija	točke	39.056	35.656	36.085	429
SA – pedopsihiatrija	točke	12.271	13.200	13.456	256
Skupaj DŽ, Disp.Ment. in SA	točke	313.920	320.315	295.858	-24.457
Patronaža	točke	340.866	-	329.836	-
Nega na domu	točke	135.499	-	131.715	-
Skupaj točk. PATR.+NEGA	točke	476.365	381.551	461.551	80.000
Zobozdr. ODR – nege	točke	94.368	93.450	107.960	14.510
Zobozdr. ODR – protetika	točke	136.799	114.216	146.464	32.248
Skupaj zobozdr. ODR.	točke	231.167	207.666	254.424	46.758
Razmerje nega : protetika	-	40,8 : 59,2	45,0 : 55,0	42,4 : 57,6	31,1 : 68,9
Skupaj zobozdr. mlad.	točke	114.787	107.517	106.830	-687
SZA – ortodontija	točke	80.704	84.694	85.979	1.285
Skupaj TOČKE V ZOB.	točke	426.658	399.877	447.233	47.356
Nenujni reševalni prevozi	točke	904.791	320.261	234.154	
Nenujni s spremljev.-1.4.	točke			309.376	
Onkološki prevozi	točke	374.094	330.404	186.145	
Sanitetni prevozi-ostali – 1.4.	točke			489.216	
Reš. prevozi na dializo	točke	282.048	312.048	71.310	
Sanitetni prevozi-dialize – 1.4.	točke			216.035	

Grafični prikaz fizičnega obsega storitev je priloga tega poročila.

* Število količnikov preventive v SA je zajeta v skupnem planu in realizaciji v SA

2.4. INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2010

V letu 2010 smo planirali določene investicije in sicer izgradnjo dvigala v splošnih ambulantah, nabavo reanomobila, nabavo zobozdravstvenega stroja, ureditev parkirnih prostorov ZP Petrovci ter določeno računalniško opremo zaradi prehoda na računalniško povezavo z ZZZS ter pri kliničnem laboratoriju. Pri vseh investicijah in pri nabavi osnovnih sredstev smo že v planu navedli, da bomo zaradi težke finančne situacije k investicijam pristopili le, če bodo pri investicijah sodelovale tudi občine ustanoviteljice. Kot prioriteto smo v poslovnem letu planirali nabavo reanomobila in zobozdravstvenega stroja.

Pri investiciji izgradnje dvigala v splošnih ambulantah smo se med letom z Mestno občino M.Sobota dogovorili, da bomo omenjeno investicijo prenesli v poslovno leto 2012, saj občina sama, kot tudi Ministrstvo za zdravje v poslovnem letu ter v letu 2011 za omenjeno investicijo ni predvidelo sredstev.

Prav tako ni prišlo do realizacije ureditve parkirnih prostorov v ZP Petrovci, ki bi jo dejansko izvedle občine G.Petrovci, Šalovci, Hodoš in Ministrstvo za zdravje in se bo tudi omenjena investicija prenesla v naslednja leta.

1. Zavod je dejansko izvedel po planu investiciji, ki sta bili v planu planirani kot prioriteta in sicer je ob koncu poslovnega leta bil nabavljen reanomobil v skupnem znesku 98.940 EUR. S strani Ministrstva za zdravje je bil izveden postopek nabave novega reševalnega vozila, ki pa je vrednostno bistveno presegal zmožnosti zavoda in sofinancerjev, saj je bila vrednost novega vozila okrog 190.000 EUR, ter plačilo v roku 30 dni, Mestna občina M.Sobota in Ministrstvo za zdravje pa sta dejansko zagotovili za vozilo in zobni stroj samo 63.583 EUR, je zavod od nabave novega vozila odstopil ter nabavljal pol cenejše rabljeno vozilo. Ker je bilo vozilo prevzeto ob koncu poslovnega leta, bo aktivirano s poslovnim letom 2011. Pri sofinanciranju same investiciji je sodelovalo Ministrstvo za zdravje z zneskom 24.607,83 EUR ter Mestna občina M.Sobota z zneskom 38.976,0 EUR. Pri tem je potrebno dodati, da so omenjena sredstva bila namenjena za reanomobil in za zobni stroj.
2. Zavod je poleg tega nabavljal tudi zobni stroj za zobno ambulanto M.Sobota v skupnem znesku 31.873,94 EUR. Delno so, kot je že prej navedeno, pri investiciji sodelovali Mestna občina M.Sobota in Ministrstvo za zdravje.
3. Občina Rogašovci je opravila investicijska dela v ZP Rogašovci v skupnem znesku 18.013,97 EUR, saj je postavila nadstrešek za službeno vozilo, prav tako pa tudi opravila druga dela in nabavila opremo v že omenjenem znesku.

V letu 2010 smo tako realizirali naslednja vlaganja v zgradbe in nabavo večje opreme, kar je razvidno iz priložene tabele:

ZAP. ŠT.	NAZIV	KOLI ČINA	ZNESEK	ENOTA
1.	Snežna freza	1	1.682,20	Uprava
2.	Server Primergy	1	9.857,39	Uprava
3.	Računalnik	3	1.715,09	NMP, KL, SA Prosenjakovci
4.	Luč polimerizacijska	1	1.257,90	Specialistična zobna
5.	Stroj za točkovno varjenje	1	1.808,63	Zobotehnika
6.	Obrezovalec mavca	1	794,35	Zobotehnika
7.	Ročnik micro	1	1.369,37	Zobotehnika
8.	Računal. program ANA	2	3.594,00	Klinični laboratorij
9.	Awitch cisco 2960	1	2.568,47	Klinični laboratorij
10.	Kuhinja	1	2.300,00	SA Grad
11.	Zobni stroj	1	31.873,94	ZA M.Sobota
12.	Glasbeni stolp	1	648,65	SA Rogašovci
13.	Garaža-nadstrešek	1	15.444,48	SA Rogašovci
14.	OS v pridobivanju-rešilec	1	98.940,00	NMP
15.	Kontejner	1	1.920,84	SA Rogašovci
S K U P A J :			175.775,31	

K omenjenemu znesku je potrebno še dodati reševalno vozilo v skupnem znesku 98.940 EUR, tako da je zavod nabavil osnovna sredstva v skupni vrednosti 175.775,31 EUR. Kot je že navedeno, je večji del osnovnih sredstev nabavil zavod sam razen, da so pri nabavi sodelovali Občina Rogašovci pri investiciji v ZP Rogašovci, Občina Grad pri nabavi opreme in ureditvi prostorov v ZP Grad v skupnem znesku 4.483,91 EUR, Občina Puconci za nabavo osnovnih sredstev v znesku 330,00 EUR ter Mestna občina M.Sobota v že navedenem znesku za zobni stroj in renomobil.

Za nabavo osnovnih sredstev je zavod prejel donacije od različnih firm v skupnem znesku 4.429,60 EUR.

Ob tem je zavod nabavil tudi drobni inventar v skupnem znesku 17.101,80 EUR.

3. POSLOVNI REZULTATI ZA LETO 2010

Ker je prikaz prihodkov in odhodkov bistven del računovodskega izkaza, pri poslovnih rezultatih na kratko navajamo samo bistvene postavke posameznih prihodkov in odhodkov.

Prihodki so bili v letu 2010 višji kot v letu 2009 in sicer so znašali prihodki skupaj 9.920.375,15 EUR in so višji za 3%.

V sami strukturi prihodkov so najvišji prihodki od ZZZS za obvezno zdravstveno zavarovanje, ki pa so se tudi v letošnjem poslovnem letu znižali za 1%. To je dejansko posledica preoblikovanja plačevanja storitev, saj so se določene zdravstvene storitve iz obveznega prenesle v prostovoljno zavarovanje. Zato pa so se bistveno povečali prihodki iz dodatnega zdravstvenega zavarovanja, to so prihodki od zavarovalnic Adriatic, Triglav in Vzajemna, ki so bili višji za 11,8%. Prav tako so se povečali tudi prihodki od samoplačnikov za 19%, prihodki od ostalih plačnikov, kjer so predvsem storitve DMD za 5% ter ostali prihodki. Bistveno so višji izredni prihodki, kjer je indeks 703, in to zaradi brezplačne dobave metadona in vračila stroškov specializacije.

Odhodki so se zaradi sanacijskih ukrepov bistveno zmanjšali, pri čemer so višji le stroški materiala za 10%, vendar ti le na račun brezplačne dobave metadona, kar je prikazano v prihodkih in odhodkih. V postavki odhodki so ti po posameznih postavkah nižji za 3% kot v letu 2009 in sicer so naslednji:

- stroški materiala so višji kot v letu 2009 in so z indeksom 110. Pri teh stroških ugotavljamo, da so se najbolj povečali stroški zdravstvenega materiala, ki so višji za 20%, medtem jo so vsi ostali stroški bistveno nižji, kot v letu 2009. Med postavkami stroškov materiala pa zaradi povečanja cen odstopata stroški za nabavo kurilnega olja in pogonskega goriva, ki so se povečali od decembra 2009 do decembra 2010 za 32%.
- stroški storitev so se bistveno znižali ter do dejansko manjši za 6% kot v poslovnem letu 2009. Tudi pri sami analizi posameznih postavk stroškov ugotavljamo, da so se vsi ti stroški znižali, razen pri zdravstvenih storitvah, to so storitve drugih zavodov in koncesionarjev, kjer je porast 10% ter pri zavarovalnih premijah, kjer je indeks 136.
- amortizacija je v okviru zakonsko določene in je manjša za 5%.
- stroški dela so nižji kar za 5%, kar je posledica zmanjšanja števila delavcev po delovnih urah oziroma sanacijskih ukrepov, saj je zavod zmanjšal število delavcev, zmanjšal dopolnilno delo in zneske za odpravnine ob upokojitvi. Stroški dela so največja postavka in dejansko znašajo 73,1% vseh stroškov.
- pri ostalih stroških gre dejansko za manjše postavke v okviru odhodkov, vendar pa so med temi najbolj problematični odhodki financiranja, kjer je indeks 476, gre pa dejansko za zamudne obresti. Pri samem poslovanju je dejansko ta postavka izredno problematična, saj zavod zaradi nelikvidnosti sproti ne more plačevati faktur in zaradi tega dobavitelji zahtevajo zamudne obresti.

Tako je zavod končal poslovanje s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 312.802,72 EUR.

Konkretnější in bolj popolna obrazložitev, ki je opremljena tudi z različnimi tabelami in grafi je prikazana v računovodskem izkazu prihodkov in odhodkov.

4. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Delovanje sistema notranjega finančnega nadzora in notranjega revidiranja mora biti zasnovano na oceni tveganja, ki se mora pripraviti najmanj enkrat letno. To delovanje je urejeno v zakonskih določilih navedenih pri zakonskih predpisih v poročilu in obsega sistem finančnega poslovanja in kontrol ter notranjega in stalnega preverjanja finančnega poslovanja. Letni načrt notranjih revizij mora vključevati področja, ki bodo predmet notranje revizijske dejavnosti in prednostni vrstni red njihovega izvajanja. Poleg tega to zajema tudi kontroliranje ter svetovanje vodstvu zavoda za izboljšanje te učinkovitosti.

Temeljno podlago za opredelitev področij notranje revizije predstavlja register tveganj in izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ. Predlog letnega načrta notranjega revidiranja potrdi direktor zavoda in ta mora biti vključen v vsakoletni finančni načrt oz. ga mora obravnavati ter ga sprejeti tudi svet zavoda. Že v preteklem poslovnem letu je zavod sprejel na podlagi zakona o javnih financah in pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ, interno navodilo procesa vzpostavljanja in posodabljanja registra tveganj, kjer je navedel metodologijo, v kateri so opredeljeni poslovni cilji z opisom in opredelitvijo dejavnikov tveganja, ocenitev poslovnih tveganj, opredelitev notranjih kontrol in njihovih nosilcev, imenovanje ukrepov in odgovornih nosilcev za obvladovanje tveganj. Register poslovnih tveganj za javni zdravstveni zavod je pripravljen po poslovnih področjih, kjer so navedeni splošni poslovni cilji, poslovni cilji finančno računovodskega področja, poslovni cilji nabavnega področja in poslovni cilji z kadrovskega področja. Register tveganj bo zavod moral še dopolniti tudi na strokovnem področju, čeprav je del tega že pripravljen na posameznih področjih.

Zavod opravi vsako leto notranji nadzor, ki ga izvede notranji državni revizor po pogodbi, pri čemer se le-tega izbere na podlagi zbiranja ponudb. Notranje revidiranje je opravljeno na posameznih področjih, pri čemer je bilo med zavodi v Pomurju dogovorjeno, da so se po končanih revizijah pripravila poročila o pomanjkljivostih v posameznih zavodih. Revizijsko poročilo praviloma zajema naslednja področja in sicer plače, osebne prejemke in povračila stroškov, podjemne in avtorske pogodbe, blagajniško poslovanje, popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja, obračun DDV, nabavo blaga, storitev in gradenj in druga področja, za katera se pri registru tveganj ugotovi, da jih je potrebno pregledati.

Posamezne pomanjkljivosti, ki so bile ugotovljene v preteklem poslovnem letu je zavod popravil, pri čemer pa je dejansko šlo za manjše pomanjkljivosti v sistemu nedelovanja notranjih kontrol.

Za poslovanje v letu 2010, bo zavod tako kot v prejšnjih letih, opravil notranjo revizijo na posameznem že navedenem področju in sicer bo v tem letu revizija na področju obračuna DDV, medtem ko je bilo v lanskem poslovnem letu izvedeno revidiranje javnih naročil. Drugi zavodi pa bodo izvedli revizijo na drugih področjih, tako da bo dejansko lahko vidno, kjer so posamezne pomanjkljivosti. Revidiranje praviloma opravimo v mesecu februarju za preteklo leto.

5. OCENA IN POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Ko ocenjujemo področja, na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi, ugotavljamo, da so na poslovanje v poslovnem letu najbolj vplivali negativni rezultati poslovanja zavoda v letu 2009, kjer se dejansko problemi zaradi izredno nizkega prihodka v tistem poslovnem letu prenašajo tudi v leto 2010. Vzroki, ki so različni so zunanje narave in so odvisni od zunanjih faktorjev, prav tako pa so notranji vzroki, na katere lahko vpliva vodstvo in delavci zavoda pri svojem poslovanju. Pri poslovanju v letošnjem poslovnem letu pa ugotavljamo, da so najbolj negativno vplivali na samo poslovanje zunanji vzroki in sicer:

a) Zunanji vzroki

- Pri poslovanju v letu 2009 se je dejansko ob koncu poslovnega leta znesek po programu z ZZZS zmanjšal za 1.066.262 EUR, pri čemer je zavod to poslovno leto končal s presežkom odhodkov nad prihodki v skupnem znesku 951.623,60 EUR. Ker je po pogodbi za omenjeno leto in po pogodbi za leto 2010 nizki znesek bil tudi osnova za financiranje iz obveznega zdravstvenega zavarovanja se je težka finančna situacija v poslovnem letu 2010 nadaljevala. Na nizko osnovo v letu 2009 je zavod prejel v poslovnem letu od obveznega zdravstvenega zavarovanja še manj sredstev, tak da je bil indeks na realizacijo leta 2009 samo 99. Zaradi izredno nizkih prihodkov je zavod tudi to poslovno leto posloval negativno, čeprav je zaradi sanacijskih ukrepov znižal svoje stroške oz. odhodke, tako da je bil indeks odhodkov samo 97 glede na realizacijo v letu 2009. Zaradi izredno nizkega prihodka ter nizkih akontacij, ki jih ZZZS mesečno plačuje zavodu, je zavod že od polletja 2009 dalje nelikviden. Vse omenjene težave so se v poslovnem letu 2010 nadaljevale, kljub sanacijskim ukrepom, pri katerih smo navedli, da bomo zmanjšali odhodke pri stroških dela, pri stroških materiala in storitev. Kljub celoletnemu varčevanju na vseh področjih je zavod poslovno leto zaključil s presežkom odhodkov nad prihodki v skupnem znesku 312.802 EUR. Dejansko je tako ob okvirno enakem prihodku, kot v letu 2009, zavod zmanjšal izgubo za okrog 638.820 EUR. Izredno nizki prihodki s strani ZZZS pa so dejansko najpomembnejši vzrok za poslovanje z izgubo, čeprav je zavod program dela opravil skoraj v celoti.
- Drugi vzrok, ki je vplival na negativno poslovanje, predvsem pa na celoletne težave z likvidnostjo pa je dejansko, da večina ustanoviteljev, razen redkih izjem, ki smo jih že navedli v poslovnem poročilu, za poslovanje zavoda, kot tudi za nabavo osnovnih sredstev niso namenili nobenih sredstev. Prav zaradi tega in zaradi likvidnostnih težav zavod ni mogel v celoti uresničiti programa investicij in nabave osnovnih sredstev. Težave pri samem poslovanju pa so tudi v tem, da se je v zadnjih letih zgradilo več prostorov zunanjih ambulant, ki jih prej ni bilo, in pri tem nastajajo stroški pri vzdrževanju omenjenih prostorov. Zavod je tako imel v prejšnjih letih le štiri zunanje zdravstvene postaje, medtem ko jih sedaj ima že osem, pri čemer nastajajo stroški vzdrževanja, ogrevanja, itd, poleg teh pa še v Domovih ostarelih in sicer v Rakičanu, M.Soboti, Rogaševcih in Beltincih.

b) Notranji vzroki

- Kot prvi vzrok na strani odhodkov so stroški dela, ki predstavljajo dejansko 73,1% vseh Odhodkov. Kljub temu, da so se ti zmanjšali za 5% in da so predstavljali v poslovnem letu 2009 skupaj 74,3% vseh odhodkov, bo zavod moral zmanjšati te stroške in jih prilagoditi sredstvom, ki jih za te namene plačuje ZZS. Pri stroških dela ugotavljamo, da se bodo morali zmanjšati tako stroški za redno delo, kot tudi stroški, ki jih zavod namenja za dopolnilno delo.
- Pri stroških materiala ugotavljamo, da so se ti stroški znižali glede na leto 2009, vendar pa so bile določene postavke, ki so vplivale negativno in sicer bo potrebno zmanjšati stroške laboratorijskih preiskav in druge stroške, čeprav ugotavljamo, da so se stroški materiala pri določenih postavkah zelo znižali. Na negativen trend pri teh stroških pa so predvsem vplivale tudi cene in sicer pri kurilnem olju za kurjavo in pri pogonskem gorivu. Tako smo ugotovljali, da so se dejansko stroški kurilnega olja povečali v obdobju od december 2009 na december 2010 za 32%. Zaradi priznavanja stroškov s strani ZZS, ki so v enaki višini kot v preteklem letu, pa je prišlo do negativnega poslovnega rezultata.

Zavod je v letu 2010 opravil skoraj v celoti vse planirane naloge in opravil v celoti program dela in bi dejansko moral po teh kriterijih poslovati pozitivno, vendar je do odstopanj prišlo samo pri omenjenih notranjih in zunanjih vzrokih. Ker je zaradi likvidnostnih težav celo leto zavod posloval s težavami, je dejansko prihajalo pri nabavi materiala do tega, da dobavitelji niso hoteli dobavljati materiala, dokler se niso plačale zaostale fakture, prav tako pa je dejansko v celoti ustavil investicijska vzdrževalna dela.

6. RAČUNOVODSKO POROČILO

6.1. BILANCA STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev. Po Slovenskih računovodskih standardih mora prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov. Bilanca stanja je sestavljena v skladu s predpisi, stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov so usklajeni z letnim popisom.

Bilanca stanja s pojasnili – Pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do virov sredstev in je v prilogi tega poročila.

A) SREDSTVA

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju izkazujejo stanje 2.248.725 EUR¹, kar je v primerjavi s predhodnim letom manj za 5,7 %.

- Neopredmetena dolg. sredstva izkazujejo stanje nabavne vrednosti v višini 47.994 EUR. V letu 2010 je bil nabavljen program za obdelavo laboratorijskih storitev v višini 3.594 EUR in obračunana amortizacija v višini 7.465 EUR tako je sedanja vrednost neopredmetenih dolg. sredstev 20.797 EUR in je v primerjavi z letom 2009 nižja za 15,7 %.
- Nabavna vrednost nepremičnin je izkazana v višini 3.359.601 EUR. V letu 2010 je bilo v upravljanje dano za 17.365 EUR vrednosti nepremičnin od občine Rogašovci in obračunana amortizacija v višini 88.520 EUR. Sedanja vrednost nepremičnin na dan 31.12. znaša 1.557.435 EUR in je v primerjavi z letom 2009 nižja za 4,4 %.
- Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva izkazujejo stanje nabavne vrednosti v višini 3.137.874 EUR. V letu 2010 je bilo nabavljene opreme in drobnega inventarja v višini 72.977 EUR, obračunana amortizacija v višini 224.289 EUR in izknjižena odpisana oprema. Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12. znaša 583.881 EUR in je v primerjavi z letom 2009 nižja za 9,3 %. Oprema je odpisana v višini 81,4 %, kar pomeni zmanjšanje za 2,0 % v primerjavi z letom 2009. Med opremo je izkazan drobn inventar, katerega doba koristnosti je daljša od enega leta oz. njegova vrednost manjša od 500 EUR. V opremi in drugih opredmetenih osnovnih sredstvih izkazujemo 497.968 EUR drobnega inventarja za katerega je oblikovan popravek vrednosti v enaki višini. Odpisanost opreme brez drobnega inventarja je nižja in znaša 77,9 %.
- Dolgoročne finančne naložbe so izkazane v enaki višini kot leta 2009 in predstavljajo sredstva v Skupnosti zdravstvenih zavodov Murska Sobota.
- Dolgoročne terjatve iz poslovanja so nižje za 14,6 % v primerjavi z letom 2009. Izkazujejo terjatve za stanovanjske kredite delavcem in vplačila v rezervni sklad za stanovanja zavoda.

¹ Vsi zneski v poročilu so prikazani v EUR (brez centov)

Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev po posameznih vrstah prikazuje **priloga 1a** Bilance stanja.

Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil pa prikazuje **priloga 1b** Bilance stanja.

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve izkazujejo skupno stanje 614.241 EUR, kar je za 6,3 % ali 41.446 EUR manj kot leta 2009.

- V okviru kratkoročnih sredstev so denarna sredstva v blagajni ki izkazujejo stanje na dan 31.12.2010 v višini 294 EUR.
- Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah znaša 22.316 EUR, kar je za 34,2 % manj v primerjavi z letom 2009.
- Kratkoročne terjatve do kupcev izkazujejo stanje 152.373 EUR kar je za 10,7 % več v primerjavi z letom 2009.
- Dani predujmi in varščine stanja v letu 2010 ne izkazujejo.
- Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 134.533 EUR in so za 17.467 EUR oz. 14,9 % višje kot leta 2009. Povečanje predstavlja terjatev do ZZZS, ki izhaja iz končnega obračuna za poslovno leto 2010 v višini 17.308 EUR.
- Kratkoročne finančne naložbe izkazujejo 290.000 EUR. Predstavljajo pa vezana sredstva pri banki za naslednje izplačilo plač.
- Kratkoročne terjatve iz financiranja ter druge kratkoročne terjatve so izkazane v višini 13.930 EUR in so nižje za 61,0 % v primerjavi z letom 2009. Zajemajo terjatve za obresti od depozitov, zamudnih obresti in terjatve do državnih in drugih institucij iz naslova vračila oz. refundacij stroškov.
- Aktivne časovne razmejitve so izkazane v višini 795 EUR in zajemajo kratkoročno odložene odhodke kot so vnaprej plačane naročnine za telekomunikacije ter vplačana sredstva za vzdrževanje stanovanj.
- Zaloge materiala, ki jih vodimo po povprečni nabavni ceni znašajo 29.758 EUR. Nižje so za 10.138 EUR oz. 25,4 % v primerjavi z letom 2009.

B) OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Obveznosti do virov sredstev predstavljajo kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve ter lastni viri in dolgoročne obveznosti.

Kratkoročne obveznosti izkazujejo stanje 1.617.824 EUR oz. 2,5 % več v primerjavi s preteklim letom.

- V kratkoročnih obveznostih so kratkoročne obveznosti do zaposlenih, ki znašajo 521.957 EUR in so nižje za 5,3 % v primerjavi z letom 2009 ter izhajajo pa iz naslova plač in odpravnin.
- Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 645.595 EUR in so višje za 2,7 % v primerjavi z letom 2009.
- Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 241.732 EUR in so višje za 22,1 % v primerjavi z leto 2009.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in do uporabnikov enotnega kontnega načrta skupaj znašajo 887.327 EUR kar je za 7,4 % več kot leta 2009 in so na dan 31.12.2010 zapadle v višini 578.765 EUR kar predstavlja 65,2 % skupnih obveznosti do dobaviteljev in uporabnikov enotnega kontnega načrta.

Obveznosti do dobaviteljev in do uporabnikov enotnega kontnega načrta niso poravnane v skladu z dogovorjenimi plačilnimi roki v pogodbah. Tekoče so poravnane le obveznosti do dobaviteljev osnovnih dobrin (vode, elektrike, komunalnih storitev, pogonskega goriva in goriva za ogrevanje, telekomunikacije ter mesečnega vzdrževanja računalniških programov za zdravstveno dejavnost).

Zaradi likvidnostnih težav, ki so se v primerjavi z letom 2009 še stopnjevale je prišlo od 80 do 200 dni zamude pri plačevanju obveznosti.

Posledično je prišlo do ustavitve dobav materialov določenih večjih dobaviteljev, saj je dolg v povprečju znašal od 70.000 EUR pa do 100.000 EUR. V letu 2010 pa se pogosteje pojavljajo tudi napovedi (telefonsko in preko opominov) za izvršbe na plačilnem računu.

- Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 193.746 EUR in so nižje za 2,2 % v primerjavi z letom 2009. Zajemajo obveznosti do državnih institucij iz naslova prispevkov in davkov v višini 145.866 EUR, obveznosti za izplačila po pogodbah o delu v višini 9.139 EUR, obveznosti za vplačila pokojninske premije za delavce v višini 8.695 EUR, obveznosti za plačila odtegljajev od plač v višini 28.744 EUR in drugo.
- Kratkoročne obveznosti iz financiranja znašajo 14.794 EUR in so višje za 11.908 EUR v primerjavi z letom 2009 ter predstavljajo zamudne obresti zaračunane s strani dobaviteljev.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti izkazujejo stanje 1.274.900 EUR oz. 15,1 % manj v primerjavi s preteklim letom.

- Dolgoročne pasivne časovne razmejitve so izkazane v višini 263.982 EUR oz. 0,8 % manj kot leta 2009 in zajemajo v skladu s Pravilnikom o merjenju in razčlenjevanju prihodkov in odhodkov dolgoročno odložene prihodke za neporabljen del sredstev namenjenih za pokrivanje stroškov amortizacije, ki so vračunana v ceno zdravstvenih storitev in dolgoročno razmejene prihodke za nadomeščanje amortizacije, ki jih predstavljajo donacije za nabavo opreme.

Stanje odloženih prihodkov namenjenih za pokrivanje stroškov amortizacije je na dan 01.01.2010 izkazano v višini 226.631 EUR.

Za leto 2010 v skladu s spremembami Pravilnika o merjenju in razčlenjevanju prihodkov in odhodkov ni bilo oblikovanih dolgoročno odloženih prihodkov. V breme prihodkov pa je bila knjižena obračunana amortizacija v višini 531 EUR. Stanje razmejenih dolgoročnih prihodkov na zadnji dan leta 2010 je izkazano v višini 226.100 EUR oz. 0,3 % manj kot leta 2009.

Stanje prihodkov za nadomeščanje amortizacije iz naslova prejetih donacij za nabavo opreme je na dan 01.01.2010 znašalo 39.564 EUR, v letu 2010 je bilo od posameznih donatorjev namenjeno 6.230 EUR sredstev, v breme prihodkov je knjižena obračunana amortizacija v višini 7.912 EUR. Stanje razmejenih prihodkov na zadnji dan leta 2010 je izkazano v višini 37.882 EUR oz. za 4,3 % manj kot leta 2009.

- Stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje so 01.01.2010 znašale 2.790.286 EUR. V letu 2010 je zavod prejel od MO Murska Sobota 63.584 EUR, od občine Rogašovci 21.276 EUR, Občine Grad 4.346 EUR in občine Puconci 330 EUR namenskih sredstev, tako da je stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2010 izkazano v višini 2.879.822 EUR.

Občine ustanoviteljice zdravstvenega doma si premoženja niso razdelile. Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje so tako do leta 2000 vodene na skupnem kontu 980100, ki na dan 31.12.2009 izkazuje stanje v višini 2.341.414 EUR, od leta 2000 naprej pa analitično po občinah ustanoviteljicah. Ko bo Zdravstvenemu domu posredovan dogovor med občinami o delitvi sredstev prejetih v upravljanje do leta 2000 bomo v skladu z dogovorom vzpostavili analitične evidence za vsa sredstva, ki so prejeta v upravljanje od občin ustanoviteljic.

- Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe v višini 83.739 EUR predstavljajo sredstva v Skupnosti zdravstvenih zavodov Murska Sobota v višini 83.226 EUR ter sredstva za stanovanjske kredite delavcem v višini 513 EUR.

Bilanca stanja izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 1.952.643 EUR, kar je za 312.803 EUR oz. 19,1 % več kot leta 2009.

Presežek odhodkov nad prihodki predstavlja 67,8 % delež sredstev danih v upravljanje s strani občin ustanoviteljic.

6.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov je pripravljen v skladu z Zakonom o računovodstvu in računovodskimi predpisi, ki so navedeni v Zakonskih podlagah poslovnega poročila, dopolnjen je s prilogami:

- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov,
- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti,
- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
- izkaz računa financiranja določenih uporabnikov,
- izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.

A) PRIHODKI

Skupni prihodki znašajo 9.920.374 EUR in so za 3,3 % višji v primerjavi s preteklim letom.

Od tega so prihodki prejeti s strani ZZZS izkazani v višini 7.348.520 EUR, ki v strukturi predstavljajo 74,1 %, višji v primerjavi s preteklim letom za 0,7 %.

V prihodkih so zajeti prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja v višini 7.252.178 EUR in so višji za 0,3 % v primerjavi z letom 2009 ko so znašali 7.233.182 EUR ter prihodki iz naslova plačila storitev s strani ZZZS za socialno ogrožene, ki znašajo 96.341 EUR in so višji za 57,4 % v primerjavi z letom 2009 ko so znašali 61.207 EUR.

Realizacija posameznih prihodkov je razvidna iz tabele.

		Struktura 2009	Realizacija 2009	Struktura 2010	Realizacija 2010	INDEKS 5/3
	1	2	3	4	5	6
PRIHODKI						
1	Prihodki od ZZZS - obvezno zdravstveno zavarovanje	75,9	7.294.389	74,1	7.348.520	100,7
2	Prihodki - Vzajemna prostovoljno zavarovanje	7,7	737.531	8,1	803.948	109,0
3	Prihodki – Adriatic prostovoljno zavarovanje	2,3	218.943	2,3	225.768	103,1
4	Prihodki – Triglav Prostovoljno zavarovanje	2,6	250.152	3,2	319.723	127,8
5	Prihodki – doplačila	0,2	14.483	0,3	30.769	212,4
6	Prihodki - nadstandard	0,0	5.252	0,0	590	11,2
7	Prihodki – samoplačniki	1,2	112.885	1,4	134.617	119,3
8	Prihodki – ostali plačniki	4,3	410.196	4,4	432.149	105,4
9	Prihodki od konvencij	1,0	97.203	1,4	134.098	137,9
10	Ostali prihodki	4,2	398.845	3,1	311.967	78,2
11	Finančni prihodki	0,1	7.847	0,0	2.931	37,4
12	Izredni prihodki	0,2	16.986	1,2	119.348	702,6
13	Prevrednotovalni prihodki	0,3	35.491	0,5	55.946	157,6
	PRIHODKI SKUPAJ	100,0	9.600.203	100,0	9.920.374	103,3

Prihodki prostovoljnega zavarovanja znašajo 1.349.439 EUR in so višji za 11,8 % v primerjavi z preteklim letom oz. skupaj z doplačili so višji za 13,0 %.

Prihodki iz naslova nadstandardnih storitev, samoplačnikov in prihodki od ostalih plačnikov so realizirani v višini 567.356 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višji za 7,4 %.

Prihodki od konvencij v višini 134.098 EUR so v primerjavi s preteklim letom porasli za 37,9%.

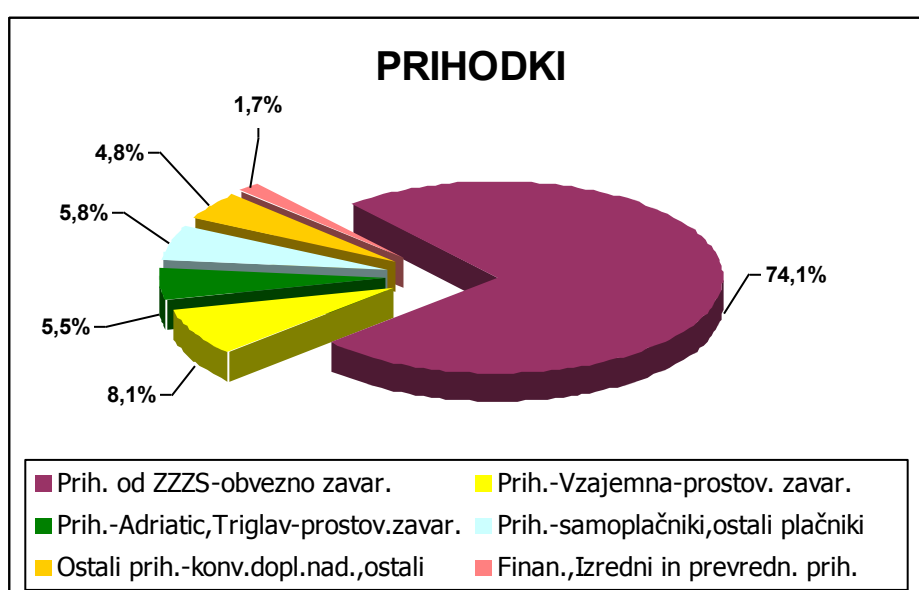
Ostali prihodki znašajo 311.967 EUR in so nižji za 78,2 % v primerjavi z letom 2009. Med njimi so evidentirani prihodki iz naslova refundacije plač pripravnikov in specializantov v višini 239.392 EUR in drugi prihodki v višini 72.575 EUR (prihodki od najemnin, prihodki iz naslova dežurstev na prireditvah, prejetih donacij za izobraževanje...).

Finančni prihodki znašajo 2.931 EUR in so nižji za 62,6 %. Prihodke predstavljajo prihodki za zamudne obresti, obresti od vezav, a-vista obresti in obresti od stanovanjskih posojil.

Izredni prihodki znašajo 119.348 EUR in so višji za 602,6 % v primerjavi z letom 2009. Delež 59,6 % izrednih prihodkov predstavljajo prihodki iz naslova brezplačno dobljenih zdravil za odvisnike, 37,3 % izrednih prihodkov predstavljajo prihodki iz naslova vračila stroškov specializacije in 3,1 % drugi izredni prihodki (odškodnine zavarovalnic-sanacija odstranitve terminalov, vračilo sodne takse, uskladitev vrednosti stanovanjske točke).

Prevrednotovalni prihodki so realizirani v višini 55.946 EUR, kar predstavlja 0,5 % v strukturi prihodkov. Največji delež v višini 99,8 % predstavljajo prihodki iz naslova povračila škod od zavarovalnice, 0,2 % delež pa drugi prevrednotovalni prihodki iz naslova odtujitve osnovnih sredstev.

Struktura prihodkov v letu 2010 je razvidna iz naslednjega grafičnega prikaza :



B) ODHODKI

Odhodki skupaj so realizirani v višini 10.233.177 EUR, kar je za 3,3 % nižje kot v preteklem letu. Višina odhodkov po posameznih vrstah je prikazana v tabeli.

		Struktura 2009	Realizacija 2009	Struktura 2010	Realizacija 2010	INDEKS 5/3
	1	2	3	4	5	6
ODHODKI						
1	Stroški materiala	10,5	1.102.826	11,9	1.212.484	109,9
2	Stroški storitev	11,2	1.188.697	10,9	1.116.601	93,9
3	Amortizacija	3,1	327.314	3,1	311.831	95,3
4	Stroški dela	74,3	7.843.581	73,1	7.482.385	95,4
5	Drugi stroški	0,6	69.244	0,8	86.007	124,2
6	Finančni odhodki	0,0	2.918	0,1	13.908	476,6
7	Izredni odhodki	0,1	13.267	0,0	538	4,1
8	Prevrednotovalni odhodki	0,0	3.980	0,1	9.423	236,8
	ODHODKI SKUPAJ	100,0	10.551.827	100,0	10.233.177	96,7

- Stroški materiala so realizirani v višini 1.212.484 EUR, kar je za 9,9 % več kot v letu 2009. V stroških materiala se je v letu 2010 povečal zdravstveni material za 132.229 EUR oz. za 20,0 %. V stroških zdravstvenega materiala so evidentirana brezplačno prejeta zdravila za odvisnike, tako so stroški materiala brez zdravil za odvisnike v primerjavi z letom 2009 porasli za 3,5 %. V stroških materiala so porasli tudi stroški za ogrevanje (56,0 %) in pogonskega goriva (13,0 %). Znižali pa so se stroški pisarniškega materiala (22,0%), material za čiščenje, popravilo in vzdrževanje (42,0 %) in stroški električne energije (20,0%).
- Stroški storitev so realizirani v višini 1.116.601 EUR in so nižji za 6,1 % glede na leto 2009.
V primerjavi z letom 2009 so najbolj porasle storitve zavarovanja (36,0 %), storitve za delo po podjemnih pogodbah (35,0 %) in zdravstvene storitve (10,0 %). Znižali pa so se stroški dimnikarskih in komunalnih storitev (13,0 %), poštne in telefonske storitve (13,0 %), stroški laboratorijskih storitev (12,0 %), stroški AOP (25,0 %) in stroški za izobraževanja (32,0 %).
- Stroški amortizacije so obračunani v skladu z Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v višini 320.274 EUR. Stroške amortizacije v višini 7.912 EUR smo nadomestili v breme dolgoročnih rezervacij oblikovanih iz naslova donacij in 531 EUR v breme dolgoročno razmejenih prihodkov namenjenih za pokrivanje amortizacije. Obračunani stroški amortizacije tako znašajo 311.831 EUR kar je za 4,7 % manj kot leta 2009.
- Stroški dela so realizirani v višini 7.482.385 EUR in so nižji v primerjavi s preteklim letom za 4,6 %. Stroški dela predstavljajo v strukturi odhodkov 73,1 % in so v primerjavi s preteklim letom prikazani v naslednji tabeli:

	Str.	Stroški dela 2009	Str.	Stroški dela 2010	indeks 5/3
Plače in nadomestila plač	77,4	6.068.392	77,3	5.782.122	95,3
Prispevki za soc. varnost	12,5	977.423	12,4	931.301	95,3
Drugi stroški dela	10,1	797.766	10,3	768.962	96,4
SKUPAJ	100,0	7.843.581	100,0	7.482.385	95,4

Iz prikaza stroškov dela izhaja, da so se plače z nadomestili in prispevki za socialno varnost v strukturnem odstotku znižali za 0,1 odstotno točko; za 0,2 odstotne točke pa so se povečali drugi stroški dela.

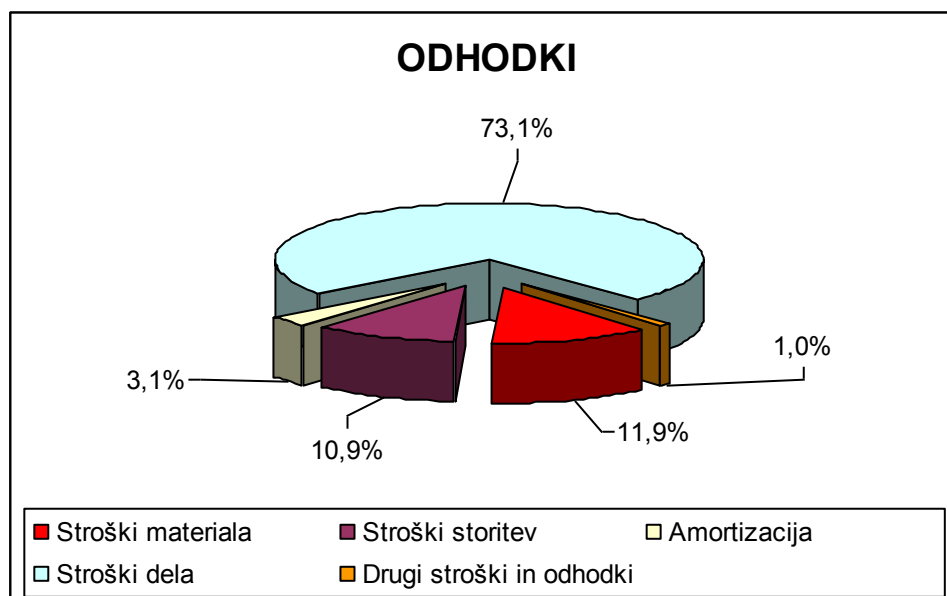
V letu 2010 je bilo povprečno število zaposlenih po delovnih urah 259 delavcev. Povprečna mesečna plača na zaposlenega je znašala 1.860 EUR kar je enako kot predhodno leto.

- Drugi stroški znašajo 86.007 EUR in so za 24,2 % višji kot leta 2009. Zajemajo prispevek za zaposlovanje invalidov v višini 40.705 EUR, izdatke za varstvo okolja v višini 17.967 EUR, štipendije študentom v višini 5.759 EUR in drugo v višini 21.576 EUR (članarina

združenju, nadomestilo za stavbno zemljišče, sodne takse, vplačila v cestni sklad ter drugo).

- Finančni odhodki so realizirani v višini 13.908 EUR in predstavljajo odhodke za obračunane zamudne obresti prejete s strani dobaviteljev.
- Izredni odhodki so realizirani v višini 538 EUR in so za 95,9 % nižji kot leta 2009. Predstavljajo odhodke iz naslova zaračunanih odškodnin v višini 329 EUR in odhodke za denarne kazni v višini 209 EUR.
- Prevrednotovalni poslovni odhodki so realizirani v višini 9.423 EUR in so za 136,8 % višji kot leta 2009. Predstavljajo odhodke iz naslova oslabitev terjatev v višini 2.564 EUR in odtujitve osnovnih sredstev v višini 6.859 EUR.

Struktura odhodkov v letu 2010 je razvidna iz naslednjega grafičnega prikaza:



C) POSLOVNI IZID

Razlika med skupnimi prihodki in skupnimi odhodki izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 312.803 EUR kar predstavlja 3,2 % celotnih prihodkov.

Presežek odhodkov nad prihodki nastaja iz naslova javne službe in tržne dejavnosti.

Za razmejevanje dejavnosti na javno službo in dejavnost prodaje storitev na trgu upoštevamo:

Pri prihodkih: poslovne prihodke opredeljujemo na prihodke iz javne službe in tržne dejavnosti že ob nastanku ter jih knjižimo ločeno na konte javne službe in tržne dejavnosti. Pri finančnih, izrednih in prevrednotovalnih prihodkih uporabljamo ugotovljen odstotni delež prihodkov na dejavnost javne službe in trga kot smo ga ugotovili pri poslovnih prihodkih.

Pri odhodkih: ugotovimo tržni delež na osnovi izračuna deleža tržne dejavnosti v poslovnih prihodkih oz. celotnih prihodkih saj je delež izračunan v enaki višini.

Tako ugotovljeni prihodki iz dejavnosti prodaje storitev na trgu znašajo 607.127 EUR kar je za 27.275 EUR oz. 4,7 % več kot leta 2009. Prihodki iz dejavnosti prodaje storitev na trgu predstavljajo 6,12 % delež v celotnih prihodkih, kar je 0,08 % več kot leta 2009.

Presežek odhodkov nad prihodki iz delovanja javne službe tako znaša 293.659 EUR ter iz prodaje storitev na trgu 19.144 EUR.

D) FINANČNI KAZALNIKI V LETU 2010

o **Kazalniki gospodarnosti**

$$K1 = \text{celotna gospodarnost} = \frac{\text{PRIHODKI}}{\text{ODHODKI}}$$

$$\mathbf{K1 = 0,969}$$

Načelo gospodarnosti je zadoščeno, kadar je vrednost kazalca ena ali večja od ena.

$$K2 = \text{gospodarnost poslovanja} = \frac{\text{PRIHODKI OD POSLOVANJA}}{\text{ODHODKI OD POSLOVANJA}}$$

$$\mathbf{K2 = 0,954}$$

V tem kazalniku so celotni prihodki in celotni odhodki zmanjšani za finančne in izredne prihodke in odhodke. Načelu je zadoščeno, kadar je vrednost kazalnika ena ali večja od ena.

o **Kazalnik odpisanosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev**

$$K = \frac{\text{POPRAVEK VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTEV}}{\text{NABAVNA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTEV}}$$

$$K = 0.814 \text{ oz. } 81,4 \% \text{ odpisanost}$$

o **Kazalnik sestave sredstev**

$$K = \frac{\text{DOLG.SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU} - \text{DOLG. TERJATVE}}{\text{SREDSTVA}}$$

$$\mathbf{K1 = 0,78}$$

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, zmanjšana za dolgoročne terjatve so stalna sredstva. S tem kazalnikom se ugotavlja delež stalnih sredstev v vseh sredstvih. Večji kot je obseg stalnih sredstev, večje so potrebe po lastnih virih.

$$K = \frac{\text{KRAT.SRED. IN AKTIVNE ČASOVNE RAZ.} + \text{DOLG. TERJATVE}}{\text{SREDSTVA}}$$

K2= 0,21

Z naraščanjem vrednosti kazalnika se manjša potreba po lastnih virih.

○ **Kazalniki samofinanciranja**

S tem kazalnikom ugotavljamo primernost obsega lastnih in tujih virov sredstev oz. stopnjo finančne neodvisnosti, ki je seveda relativna, saj Zdravstveni dom Murska Sobota le upravlja s sredstvi, ki so v lasti ustanoviteljev.

$$K = \frac{\text{LASTNI VIRI}}{\text{OBV.DO VIROV SREDSTEV}}$$

K1 = 0,44

Koeficient stopnje samofinanciranja je za 0,05 nižji v primerjavi z letom 2009.

$$K = \frac{\text{TUJI VIRI}}{\text{OBV.DO VIROV SREDSTEV}}$$

K2 = 0,56

Stopnja zadolženosti se je povečala s koeficientom 0,05 v primerjavi z letom 2009.

$$K = \text{razmerje med lastnimi in tujimi viri} \frac{\text{LASTNI VIRI}}{\text{TUJI VIRI}}$$

K3 = 0,79

○ **Tekoča likvidnost**

$$K = \frac{\text{KRAT.SRED. IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE}}{\text{KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZ.}}$$

K = 0,38

Koeficient tekoče likvidnosti izraža razmerje med krožečimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi. Okvirna vrednost koeficienta, ki izraža plačilno likvidnost je v razponu od 1,5 do 2.

E) ZAKLJUČEK

Računovodski izkazi s prilogami in pojasnili za poslovno leto 2010 bodo posredovani do 28. februarja Agenciji RS za javnopravne evidence in storitve ter v vednost občinam ustanoviteljicam.

PROGRAM SANACIJSKIH UKREPOV ZA ODPRAVO VZROKOV ZA NASTANEK IZGUBE V LETU 2010

Pri notranjih in zunanjih ukrepih smo predlagali naslednje konkretne ukrepe, pri čemer smo v tem poročilu najprej navedli ukrepe v sanacijskem programu, nosilce ukrepov, roke in učinke ukrepov, nato pa realizacijo teh ukrepov v letu 2010:

a) Zunanji ukrepi

1. Ker je tako kot je že bilo navedeno, poslovanje v letu 2011 enako kot v letu 2010, saj zavod ne bo sklenil nove pogodbe z ZZZS, temveč bo pogodba za leto 2011 z enakimi izhodišči kot je bila za leto 2010, ne moremo pričakovati večjega prihodka iz obveznega zdravstvenega zavarovanja. Novost so le tako imenovane učne ambulante oz. ustanove za specializante družinske medicine, ki bi opravljali delo v svoji ambulanti, zavod pa bi financiral 0,33 vrednosti celotnega programa splošne ambulante. Prav tako bi zavod ustanovil referenčno ambulanto splošne medicine, kjer bi diplomirana medicinska sestra opravljala del preventivnega programa. Omenjene ambulante bi opravljale dela po predlogu Zdravniške zbornice Slovenije, končne sezname pa bi določilo Ministrstvo za zdravje.
Nosilec ukrepa: direktor
Rok: do sklenitve aneksa k pogodbi z ZZZS
Učinek na izkaz uspeha: povečanje prihodkov zavoda za okrog 37.000 EUR
2. Tudi z zunanjimi dejavniki (podjetji in drugimi pravnimi osebami) se je potrebno z namenom združevanja sredstev dogovoriti, da bodo te namensko namenila določena sredstva z različnimi donacijami za strokovno izobraževanje ter za nabavo medicinske opreme.
Nosilec ukrepa: direktor, glavna sestra zavoda in strokovni svet
Rok: stalna naloga
Učinek na izkaz uspeha: povečanje prihodka zavoda
3. Z ustanovitelji se je potrebno posebej dogovoriti, predvsem se sestati z župani vseh občin ustanoviteljic in jim prikazati izredno težko finančno situacijo ter da se bodo investicijsko vzdrževalna dela ter nabava opreme opravljala le v primeru, če bodo tudi one sodelovale pri realizaciji le teh. V konkretnem primeru bo zavod v poslovnem letu 2010 opravil določene investicije le, če bodo sodelovale ustanoviteljice pri sofinanciranju.
Nosilec ukrepa: direktor, svet zavoda
Rok: stalna naloga
Učinek na izkaz uspeha: znižanje stroškov zavoda za investicije

b) Notranji ukrepi

1. Zmanjšanje števila zaposlenih po delovnih urah in stanju za 2% in sicer zaradi zmanjšanja delavcev po delovnih urah. Pri tem je potrebno poudariti, da je zavod že v letu 2010 zmanjšal število delavcev po delovnih urah za 4,73 % oziroma za 1% po stanju na dan 31.12.. Dejansko je zavod v letu 2010 zmanjšal število delavcev po delovnih urah za 12,58 delavca. Do tako velikega zmanjšanja v letu 2010 je prišlo zaradi odhodov zdravnikov in drugih delavcev v pokoj.
Nosilec ukrepa: direktor, glavna sestra zavoda in strokovni svet
Rok: stalna naloga
Učinek na izkaz uspeha: znižanje stroškov za bruto plače za 1%

2. Dopolnilno delo Ob zmanjšanju števila delavcev se bo v poslovnem letu zmanjšal tudi znesek plač za dopolnilno delo, saj se je s 1.1.2011 pričel nov obračun dežurstva za vse delavce, ki opravljajo dežurstvo. Poleg tega bi zavod nujno moral zmanjšati število dežurnih delovnih mest in sicer tam, kjer ZZZS te ne priznava in ne plačuje. Že v letu 2010 je zavod zmanjšal dopolnilno delo tako v otroškem dispanzerju, kot tudi v klin. laboratoriju. Zmanjšati bi se moralo tudi število nadur. Indeks dopolnilnega dela v letu 2010 je bil glede na leto 2009 samo 72, kljub temu pa dopolnilno delo še vedno predstavlja 13,5 % stroškov plač.
Nosilec ukrepa: direktor in strokovni svet ter svet zavoda
Rok: stalna naloga
Učinek na izkaz uspeha: znižanje stroškov za dopolnilno delo za 15%
3. Podjemne pogodbe. Podjemne pogodbe se bodo lahko sklepale samo v nujnih primerih s tujimi nosilci dejavnosti, ki opravljajo občasna dela v zavodu. Z delavci zavoda se bodo te sklepale le izjemoma in sicer samo pri zagotavljanju zdr.varstva na prireditvah. Potrebno bo prilagoditi pravilnik o zagotavljanju zdravstvene pomoči na prireditvah zaostrenim pogojem poslovanja.
Nosilec ukrepa: direktor
Rok: stalna naloga
Učinek na izkaz uspeha: zmanjšanje stroškov storitev za 5%
4. Program dela. Pri programu dela posameznih služb je potrebno pristopiti k osnovnemu cilju programa dela za leto 2011 to je, da se fizični obseg storitev opravi do konca leta tako, kot je sklenjena pogodba z ZZZS. Pri programu dela je najbolj pomembna glavarina in opravljen preventivni program v službah, kjer so storitve pogojene z omenjenimi elementi. Vsi vodji posameznih enot bodo morali organizirati delo tako, da se plan doseže 100% oz. da se plan ne presega tam, kjer ZZZS kot plačnik ne plača dodatnih storitev ali da se plan doseže do višine pogodbeno dogovorjenih zdravstvenih storitev. Najbolj je to pomembno v službah, kjer je bil plan v letu 2010 bistveno presežen, kar je razvidno iz poročila in pri službah, prav tako pa tudi tam, kjer plan ni bil dosežen in je zaradi tega zavod dobil manjša sredstva.
Nosilec ukrepa: vodje organizacijskih enot, strokovni svet in direktor zavoda
Rok: stalna naloga
Učinek na izkaz uspeha: zavod bi v tem primeru prejel celotne sredstva prihodkov, ki so dogovorjena s pogodbo z ZZZS in od prostovoljnega zdr.zavarovanja
5. Samoplačniki in ostali plačniki. Povečati bo potrebno tudi prihodke od samoplačniških storitev in od ostalih plačnikov, čeprav so se ti v letošnjem letu povečali za 5%.
Nosilec: direktor in vodje organizacijskih enot
Rok: leto 2011
Učinek na izkaz uspeha: povečanje prihodkov samoplačnikov in ostalih plačnikov za 10%
6. Zmanjšanje stroškov investicijskega in drugega vzdrževanja. Zavod v poslovnem letu ne bo izvajal nobenih investicij in opravljal drugega vzdrževanja ter nabavil le opremo, ki je

v prioriteti. Do izjem bi prišlo le takrat, ko se zaradi okvare in podobno ne bi mogla opravljati posamezna dejavnost. Večje planirane investicije oz. nabava opreme, kar je navedeno v programu dela in finančnem načrtu za poslovno leto 2011, pa bi opravi le, če bodo pri investicijah sodelovali ustanovitelji. Če sredstva ne bi bila zagotovljena se bodo investicije prenesle v naslednje poslovno leto.

Nosilec: direktor, svet zavoda

Rok: leto 2011

Učinek na izkaz uspeha: znižanje stroškov za investicijsko in drugo vzdrževanje ter s tem znižanje stroškov storitev za 5%

7. Znižanje stroškov materiala. Stroški materiala so se v poslovnem letu povečali za 10%, vendar je to le na račun brezplačne dobave metadona. Pri tem smo imeli večje prihodke zaradi tega metadona, obenem pa tudi za isti znesek večje odhodke. Pri vseh ostalih stroških materiala, pa so se zaradi že izvedenih sanacijskih ukrepov zmanjšali vsi ostali stroški nabave materiala. V okviru teh stroškov je potrebno zmanjšati postavke, ki bistveno odstopajo pri teh stroških. Natančno je potrebno nadzirati te stroške ter tromesečno analizirati porabo materiala.

Nosilec: direktor, odgovorni delavci v zavodu ter vodje organizacijskih enot

Rok: trajna naloga

Učinek na izkaz uspeha: zmanjšanje stroškov materiala 8%

Pri teh sanacijskih ukrepih, ki jih je zavod sprejel že od začetka leta 2010 pa se ves čas poslovanja kažejo likvidnostne težave. Tako ima zavod po bilanci stanja presežek odhodkov nad prihodki skupaj že za 1.952.642,87 EUR, kar predstavlja dejansko 19,7% izgube v celotnih prihodkih leta 2010. Izguba tekočega leta je nekoliko manjša in predstavlja v celotnem prihodku leta 2010 le 3,2%. Likvidnostni problemi so se pričeli že ob koncu leta 2009, ko je zavod od ZZZS-ja pričel prejemati bistveno zmanjšane akontacije. Zaradi presežka odhodkov nad prihodki v letu 2009 v skupnem znesku 951.623,60 EUR in prejemanja manjših sredstev od ZZZS je zavod v celotnem poslovnem letu 2010 imel likvidnostne težave. Zaradi neplačevanja faktur v letu 2010 je imel zavod obračunanih za okrog 13.900 EUR zamudnih obresti, prav tako pa nekateri dobavitelji niso hoteli dobavljati materiala, dokler se jim ne plačajo zapadle obveznosti. Zaradi velikih likvidnostnih težav je zavod ves čas v letu 2010 posloval izredno težko in z velikimi problemi. Edino kar je lahko zavod zagotavljal med letom, je bilo izplačilo plač, medtem ko nekatere druge obveznosti do delavcev (odpravnine, itd.) izplačuje z zamudo.

Zapadlost faktur dobaviteljem in stanje zapadlosti faktur na dan 31.12.2009 je bilo v znesku več kot 465.000 EUR, zapadlost faktur na dan 31.12.2010 pa je 578.765 EUR.

Pri samih sanacijskih ukrepih smo se dogovorili, da naloge in ukrepe, ki so navedeni pri sanaciji ukrepov vzrokov za nastanek izgube v letu 2010 morajo poleg vodstva zavoda, strokovnega sveta in reprezentativnih sindikatov v zavodu izvajati tudi vsi delavci zavoda, saj v drugačnem primeru omenjenih ukrepov ne bo mogoče v celoti realizirati do konca leta 2011.

Zaradi realizacije izvedbe omenjenih ukrepov bo potrebno po polletnem poslovanju pregledati uresničevanje omenjenih ukrepov ter pripraviti poročilo o polletnem poslovanju ter o tem seznaniti člane sveta zavoda.

ZAKLJUČKI IN PREDLOGI SKLEPOV ZA SVET ZAVODA

Na osnovi ugotovitev iz poslovnega poročila za leto 2010 je svet zavoda na svoji seji sprejel naslednje

SKLEPE

1. Sprejme se poslovno poročilo z zaključnim računom za leto 2010, z ugotovljenim presežkom odhodkov nad prihodki v znesku 312.802,72 EUR.
2. Sprejmejo se sanacijski ukrepi za odpravo vzrokov za nastanek izgube v letu 2010.

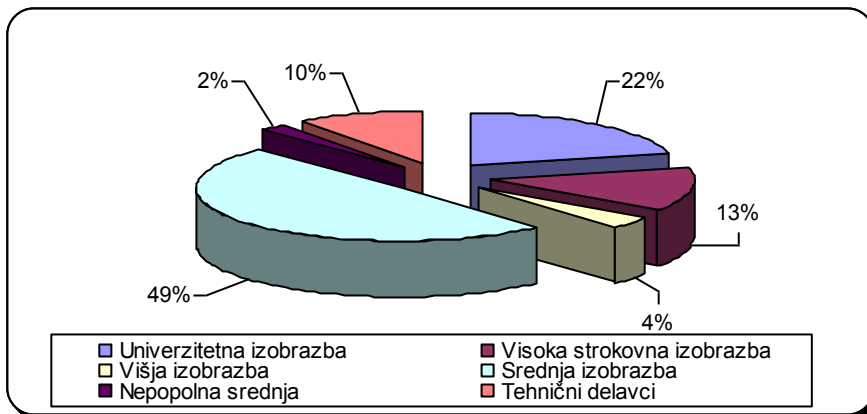
Računovodkinja:
Bojana ZADRAVEC VRBANČIČ, ekon.

Direktor:
Jože FELKAR, dr.med.spec.

Struktura zaposlenih po izobrazbi na dan 31.12. 2010

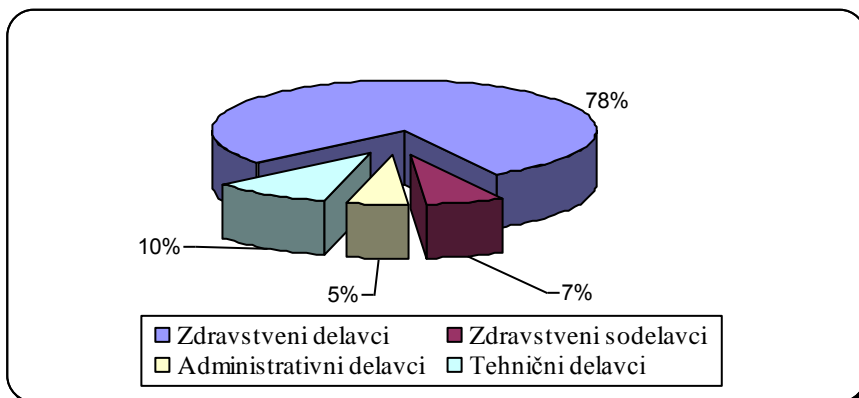
PRILOGA

Besedilo	Št. zap. v letu 2010 po izobrazbeni strukturi
Univerzitetna izobrazba	54
Visoka strokovna izobrazba	33
Višja izobrazba	9
Srednja izobrazba	124
Nepopolna srednja	6
Tehnični delavci	25
Skupaj vseh delavcev	251



Struktura števila zaposlenih po poklicnih profilih na dan 31.12.2010

Besedilo	Št. zap. v letu 2010 po poklicnih profilih
Zdravstveni delavci	196
Zdravstveni sodelavci	17
Administrativni delavci	13
Tehnični delavci	25
Skupaj vseh delavcev	251



Število zaposlenih po stanju 31.12. in po opravljenih delovnih urah

PRILOGA

	Število zaposlenih na dan 31.12	Število zaposlenih po delovnih urah
2000	258	261
2001	261	267
2002	267	272
2003	279	275
2004	284	276
2005	279	284
2006	285	285
2007	279	281
2008	270	278
2009	253	272
2010	251	259

