

ZDRAVSTVENI DOM TOLMIN
PREŠERNOVA 6
5220 TOLMIN

Datum: 26.02.2010

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2009

1. UVOD

PREDSTAVITEV ZDRAVSTVENEGA DOMA TOLMIN

Naziv: ZDRAVSTVENI DOM TOLMIN

Sedež: PREŠERNOVA 6A

Matična številka: 5107156

Davčna številka: 51727781

Elektronski naslov: zd.uprava@zd-tolmin.si

Javni zavod Zdravstveni dom Tolmin je bil ustanovljen 30.05.1991 z odlokom Občine Tolmin. Zavod izvaja osnovno in specialistično zdravstveno in zobozdravstveno dejavnost na svojem sedežu na Prešernovi 6a v Tolminu ter v zdravstvenih postajah Podbrdo, Most na Soči, Kobarid, Bovec ter v Domu upokojencev Podbrdo.

Pomembnejši organi zavoda so:

- svet zavoda, ki je sestavljen iz dveh predstavnikov Občine Tolmin, po enega predstavnika iz Občine Kobarid, Občine Bovec in ZZZS OE Nova Gorica ter štirih predstavnikov delavcev zavoda;
- v.d.direktor Dušan Taljat, univ.dipl.prav.
- strokovni svet.

2. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH POSREDNIH UPORABNIKOV

1. Zdravstveni dom Tolmin je javni zavod, ki je bil z Odredbo o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (UR.I.RS, št. 13/00, 97/01) določen kot posredni uporabnik občinskega proračuna s šifro 92460. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika so:

- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Ur.I.RS, št. 9/92, 26/92, 13/93, 45/94, 37/95, 90/99, 31/00, 36/00, 45/01, 62/01 in 86/02 v nadaljevanju ZZD);
- Zakon o zavodih (Ur.I.RS, št.12/91, 17/91, 45/94, 8/96, 31/00 in 36/00);
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur.I.RS, št. 9/92, 9/96, 29/98, 6/99, 56/99, 99/01, 42/02 in 60/02, v nadaljevanju ZZVZZ);
- Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom Tolmin;
- Zakon o javnih finančah (Ur.I.RS, št. 79/99, 124/00, 79/01 in 30/02);
- Zakon o računovodstvu (Ur.I.RS, št. 23/99 in 30/02)

in ostala zakonodaja s področja živil, pitne vode, zdravil, varstva pri delu in varstva okolja.

2. Dolgoročni cilji zavoda izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja in vključujejo:

- dolgoročna oskrba prebivalstva v občinah Tolmin, Kobarid in Bovec s kvalitetnimi zdravstvenimi in zobozdravstvenimi storitvami;
- zagotavljanje stabilnosti delovanja javne zdravstvene mreže;
- zagotavljanje neprekinjenega 24 urnega zdravstvenega varstva;
- spremljanje in izboljšave zdravstvenih storitev v skladu z razvojem in novimi odkritji na zdravstvenem področju;
- ponudba dodatnih programov, ki presegajo obseg storitev iz obveznega zavarovanja;
- obnova dotrajanih objektov, v katerih se izvaja zdravstvena dejavnost;
- skrb za nabavo nove zdravstvene opreme, reševalnih in sanitetnih vozil ter pridobivanje namenskih sredstev za ta namen.

3. Letni cilji zavoda so bili okvirno zastavljeni v finančnem načrtu zavoda za leto 2009. Glavni poudarki so bili namenjeni dokončanju obnove zdravstvene postaje v Kobaridu ter zdravstvene postaje v Podbrdu. Med stroški smo si za cilj zadali omejitev rasti stroškov na 3,9 %, kar nam je uspelo na področju stroškov materiala in storitev, cilj pa ni bil dosežen na področju stroškov dela in amortizacije. Končni letni cilj je predstavljal pozitivno poslovanje, ki ga nismo dosegli. Glede na negotove in spremenljive pogoje v letu 2009 lahko tudi dosežen negativni rezultat ocenimo kot uspešen, še posebno z vidika rebalansa finančnega načrta za 2009, ki je bil sprejet po objavljenem Aneksu št. 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2010 in je predvideval presežek odhodkov nad prihodki v višini 382.400 eur. Decembra 2009 je bil nato sprejet tudi aneks št. 2 k SD 2009, ki je precej omilil nastalo situacijo.

4. Ocenjujemo, da smo leto 2009 zaključili poslovno neuspešno, vendar dobro v okviru danih pogojev poslovanja. Prihodki so se povečali za 5,8 %. Prihodki od ZZSZ, ki predstavljajo 80 % vseh prihodkov, so se povečali za dobrih 7 %. Prihodki od prostovoljnega zavarovanja so se zmanjšali za dobrih 5 % predvsem zaradi nižje realizacije onkoloških ter dializnih prevozov. Za 41 % so se povečali prihodki od samoplačniških storitev v ambulantah. Za 9 % pa so se povečali prihodki od zdravstvenih storitvah po konvencijah.

Prihodki od obresti so se zmanjšali za 60 % ter izredni prihodki za 16 %. Znižali so se prihodki od opravljenih storitev medicine dela, v letu 2009 ni bilo prihodkov za demografsko ogrožena območja.

Stroški so se v letu 2009 povečali za 6,7 %.

Za 10 % so se povečali stroški plač ter stroški, ki so s plačami povezani. Stroški dela skupaj s povračili za prehrano in prevoz ter pogodbami o delu predstavljajo dobrih 73 % vseh stroškov. Povečanja teh stroškov so povezana predvsem z uvedbo novega sistema plač v javnem sektorju ter rednim napredovanjem. Stroški materiala so se povečali za 2,6 %. Povečanje gre predvsem na račun stroškov zobozdravstvenega materiala ter ampuliranih zdravil in cepiv, ki so se povečali za skoraj 45 % ter stroškov električne energije, ki so se povečali za 26 %. Stroški storitev so se zmanjšali za 2,2 %, tako da so skupni stroški materiala in storitev ostali na nivoju leta 2008. Med storitvami so se povečali stroški zdravstvenih storitev za 7 %, povračila stroškov delavcem pa za 42 %. Stroški amortizacije so se prav tako povečali za 7 %, stroški podjemnih pogodb pa so se zmanjšali za skoraj 25 %. Ostali stroški ne predstavljajo pomembnega deleža v celotni strukturi stroškov.

5. V letu 2009 pri izvajanju programa dela ni prišlo do nedopustnih oziroma nepričakovanih posledic. Izvedli smo začasno prestrukturiranje v zobozdravstveni dejavnosti, tako, da smo del programa mladinskega zobozdravstva prenesli v zobozdravstvo za odrasle. Prenehali smo izvajati dejavnost nevrologije, na novo pa smo pričeli opravljati dejavnost ortopedije. S sprejetim aneksom št. 2 k SD 2009 smo pridobili 0,7 ekipe dežurne službe tako, da imamo od aprila dalje ponovno usklajeno dejansko in pogodbeno število nosilcev tima v NMP in dežurstvu.

6. Delno primerjavo s preteklim letom smo podali že v točki 4. tega poročila. V nekajletni primerjavi lahko ugotovimo, da se na strani prihodkov delež prihodkov od obveznega zavarovanja giblje od 72,6 % v letu 1997 do 80,0 % v letu 2005. V letu 2009 je zopet znašal 80 %, kar je najvišji delež v tem obdobju. Delež prihodkov od dodatnega zavarovanja se giblje od 11,9 % v letu 1997 do 8,6 % v letu 2000. V letu 2008 je znašal 12,2 %, v letu 2009 pa je padel na 10,8 %. Delež tržnih prihodkov, ki se giblje od 9 % v letu 1998 do 6,1 % v letu 2003, je v letu 2009 pristal na 6,8 %. Ostali prihodki pa so bolj ali manj zanemarljivi. Na strani stroškov je struktura bolj ali manj konstantna. V letu 2009 so se nekoliko znižali deleži pri stroških materiala in storitev; stroški materiala predstavljajo 9,0 %, stroški storitev 15 %, stroški dela 71 % ter stroški amortizacije 5 % celotnih stroškov.

Ocenjujemo, da se stroški in prihodki gibajo iz leta v leto dokaj vzporedno, tako da ne prihaja do bistvenih odstopanj tako v pozitivno kot v negativno smer. V letu 2009 so se stroški povečali za 0,9 odstotne točke več kot prihodki, kar se izkazuje v doseženem negativnem rezultatu.

7. Glede gospodarnosti in učinkovitosti smo od Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije prejeli predlog kazalnikov poslovanja zdravstvenih zavodov. Za zavod pa smo opravili izračun posameznih kazalnikov, ki so predstavljeni na koncu tega poročila.

Pri oceni učinkovitosti poslovanja smo tako upoštevali Standarde za delo ambulant, ki so vsako leto objavljeni v okviru Področnega dogovora za zdravstvene domove in zasebno zdravniško dejavnost. V preteklih letih in tudi v letu 2009 je bil program po standardih skoraj v vseh dejavnostih izpolnjen v celoti, razen redkih izjem kot so: ambulanta v DSO (71,7 %)

zaradi nenadomeščanja odsotnosti nosilca tima; ortopedija (67,6 %) kot nova dejavnost s pričetkom v mesecu oktobru; onkološki prevozi (30 %) manj bolnikov ter samoterapija.

8. Delovanje sistema notranjega finančnega nadzora je podana v Izjavi o oceni notranjega nadzora javnih financ, ki je priloga tega poročila. Po pobudi Združenja zdravstvenih zavodov smo podpisali pogodbo o izvedbi notranje revizije izplačanih plač in nadomestil plač v letu 2008. Revizijo je opravljalo podjetje ABC REVIZIJA v marcu in aprilu 2009. V revizijskem poročilu je bilo ugotovljeno, da v zavodu notranje kontrole delujejo primerno, saj ni bilo ugotovljenih bistvenih nepravilnosti. Za poslovanje v letu 2009 bo notranja revizija potekala v marcu 2010 s strani podjetja Valuta d.o.o., Maribor , ki je bil izbran na letošnjem razpisu Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije.

9. V letu 2009 ni bilo bistvenih sprememb v planiranem obsegu dejavnosti. Program ni bil fizično realiziran v naslednjih dejavnostih:

	odstotek doseganja
- okulistika	99,3 %
- ortodontija	99,1 %
- klinična psihologija	98,5 %
- dispanzer za ženske	97,9 %
- fizioterapija	97,2 %
- psihiatrija	95,0 %
- antikoagulantna ambulanta	82,6 %
- ambulanta v DSO	71,7 %
- ortopedija	67,6 %
- onkološki prevozi	30,0 %

10. Učinki poslovanja zavoda se posredno pozitivno odražajo na druga področja. Primerna zdravstvena oskrba je pomembna za splošno zdravstveno stanje prebivalstva, ki se odraža na vsa področja delovanja posameznikov. Pomembna podpora lokalni turistični dejavnosti je tudi opravljanje dežurstva in nujne medicinske pomoči. Naša prizadevanja bodo šla v smeri povezovanja in sodelovanja ponudnikov turističnih aktivnosti z našim zavodom. Zavedamo se, da bi bilo potrebno organizacijo nujne medicinske pomoči v poletnem času razširiti, vendar pri tem potrebujemo močnejšo podporo in finančno pomoč lokalnih skupnosti.

11. Aktivnosti na področju investicij so bile v letu 2009 zelo intenzivne saj se je v prvi polovici leta zaključila obnova zdravstvene postaje v Kobaridu, v drugi polovici leta pa zdravstvena postaja v Podbrdu. Od večjih nabav naj omenim še dve reševalni vozili v višini 135.000 eur ter 40.000 eur. Skupni znesek investicij v opremo in drobni inventar je v letu 2009 znašal 248.800 eur. Vir za investicije je amortizacija, ki je vkalkulirana v ceno zdravstvenih storitev in je v letu 2009 znašala 203.657 eur.

Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev je pri nepremičninah 31,2 %, pri opremi pa 80,9 %.

Na kadrovskem področju smo v letu 2009 obdržali stanje zaposlenih na ravni iz leta 2008. Nova zaposlitev je bila na reševalni službi, vse ostale zaposlitve so bile zaradi nadomeščanja začasnih odsotnih delavcev ter zaradi opravljanja pripravništva.

V letu 2009 je koristilo porodniški dopust pet delavk.

3. POJASNILA K BILANCI STANJA

SREDSTVA

A.) Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Nabavna vrednost nepremičnin je ostala enaka, popravek vrednosti nepremičnin pa se je povečal za obračunano amortizacijo.

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je povečala za vrednost novih nabav ter zmanjšala za prodano in odpisano opremo v letu 2009.

Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je povečal za obračunano amortizacijo ter zmanjšal za prodano in odpisano opremo v letu 2009.

B.) Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve

Stanje denarnih sredstev v blagajni je v skladu z določenim maksimumom. Višino denarnih sredstev na računu pri Upravi RS za javna plačila ohranjamo v mejah nujne likvidnosti in usklajujemo tedensko oziroma dnevno. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev je v mejah, ki ne ogroža normalno poslovanje. Stanje terjatev do kupcev na dan 31.12.2009, ki so večje od 4.000,00 eur so:

Vzajemna zdravstvena zavarovalnica	20.712,74 eur
Adriatic Slovenica	11.459,63 eur
Triglav zdravstvena zavarovalnica	8.823,41 eur
Roš Bojan dr. med. s.p .	7.869,38 eur
Todorović Dragan	4.404,00 eur

Terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 214.185,18 eur in so razdeljene takole:

- do NUP države	0,00 eur
- do NUP občine	1.722,95 eur
- do PUP države	1.279,78 eur
- do PUP občine	166,07 eur
- do ZZS	211.016,38 eur

Kratkoročne terjatve iz financiranja predstavlja znesek terjatev za obresti za vloge na vpogled.

Druge kratkoročne terjatve so sestavljene iz:

- terjatev za vstopni DDV	45,46 eur
- terjatev za refundacije do državnih institucij	5.941,19 eur
- raznih drugih terjatev	114,30 eur

V aktivnih časovnih razmejitvah so zajete vnaprej plačane naročnine za strokovne revije, ki se nanašajo na leto 2010.

C.) Zaloge

Stanje zalog je takšno, da ne ogroža normalnega poslovanja zavoda. Stanje zalog, ki ga imamo konec leta, bi zadoščalo za 2-4 tedne običajnega poslovanja.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D.) *Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve*

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih predstavljajo zneski obračunanih plač, nadomestil, prispevkov in davkov iz plač za mesec december 2009, ki bodo izplačani v januarju 2010.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so sestavljene iz dveh vrst upnikov:

- dobavitelji za osnovna sredstva 79.454,26 eur
- dobavitelji pravne osebe 145.745,15 eur

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, ki so višje od 4.000,00 eur:

Trgo ABC d.o.o.	39.900,00 eur
Kregar pohištvo s.p.	30.481,91 eur
Taxi dialize-Leban Erik	19.757,00 eur
Sanolabor d.d., Ljubljana	13.862,07 eur
Zavod za zdravstveno varstvo Nova Gorica	10.949,36 eur
Zasebni zobotehnični laboratorij Vasiljevič	10.916,12 eur
Petrol d.d.	7.204,26 eur
Klanjšček Igor s.p.	6.366,27 eur
GEN-I	5.272,17 eur
Vid d.o.o.	5.219,72 eur
Aform d.o.o.	4.539,40 eur

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja predstavljajo davki in prispevki na plače, ki znašajo 36.145,84 eur ter obveznosti za pogodbe o delu za mesec december, ki znašajo 11.353,30 eur ter obveznost za DDV, ki znaša 355,22 eur.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 16.785,24 eur.

E.) *Lastni viri in dolgoročne obveznosti*

Stanja na kontih skupine 98 so razdeljena po posameznih pravnih osebah, ki so finančno sodelovale pri nabavi osnovnih sredstev. Zneski na kontih so se zmanjšali za obračunano amortizacijo.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje so se povečala za vrednost novih nabav. Znesek obračunane amortizacije smo knjžili v skladu z navodilom Ministrstva za finance z dne 12.2.2001.

Ugotovljeni poslovni rezultat je v letu 2009 znašal 25.018,08 eur presežka odhodkov nad prihodki. Poslovni izid v bilanci stanja preteklega leta je znašal 8.396,57 eur presežka odhodkov nad prihodki. Kumulativni poslovni izid je tako še vedno negativen in sicer v višini 33.414,65 eur.

4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov je sestavljen v skladu z računovodskimi standardi in Pravilnikom o vsebini, členitvi in obliki računovodskih izkazov ter pojasnilih k izkazom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Skupni prihodki so v letu 2009 znašali 4.876.025 eur in so se v primerjavi z letom 2008 povečali za 5,8 %. Struktura prihodkov je naslednja:

- prihodki od poslovanja	99,3 %
- prihodki od financiranja	0,1 %
- izredni prihodki	0,6 %

Iz strukture prihodkov je razvidno, da večino realiziranih prihodkov dosežemo s prodajo storitev in proizvodov. Pri tem predstavljajo prihodki iz obveznega zavarovanja 80 % delež in so v primerjavi z letom 2008 pridobili 1 odstotno točko. Nekaj manj kot 11 % delež predstavljajo prihodki od dodatnega zdravstvenega zavarovanja.

Celotni odhodki so v letu 2009 znašali 4.901.043 eur in so se v primerjavi z letom 2008 povečali za 6,7 %. Struktura odhodkov je bila naslednja:

- stroški blaga, materiala in storitev	23,7 %
- stroški dela	71,2 %
- amortizacija	5,1 %
- drugi stroški	0,0 %

Deleži se glede na leto 2008 niso bistveno spremenili, nekoliko so pridobili stroški dela, znižal pa se je delež stroškov materiala in storitev.

V letu 2009 izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 25.018 eur.

5. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Podatki za izpolnitev tega izkaza se zagotavljajo v poslovnih knjigah na evidenčnih kontih prihodkov v okviru skupin 71, 72, 73 in 74 ter odhodkov v okviru skupin 40, 41 in 42. Pri tem so upoštevani tudi prihodki in odhodki, ki so bili vključeni v poslovni izid 2008, če je denarni tok nastal šele v letu 2009. Neposredne primerljivosti med izkazom prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov in tem izkazom ni.

Skupni prihodki so znašali 4.814.859 eur. Od tega so prihodki za izvajanje javne službe predstavljali 92,9 %, prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu pa 7,1 %. Med prihodke, pridobljene na trgu smo uvrstili prihodke od storitev medicine dela za podjetja, samoplačnikov v ambulantah, dežurstev na javnih prireditvah ter najemnin in ogrevanja.

Skupni odhodki so znašali 4.919.739 eur. Od tega so odhodki za izvajanje javne službe znašali 93,6 %, odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 6,4 %. Pri tem smo upoštevali navodilo Ministrstva za finance, da so investicijski odhodki in transferi lahko le odhodki za izvajanje javne dejavnosti. Pri razmejevanju odhodkov na javni in tržni del smo upoštevali izračunano razmerje iz oznake AOP 660 – Prihodki od poslovanja – ki znaša 93,2 proti 6,8 v korist prihodkov iz opravljanja javne službe.

Zavod izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 104.880 eur.

5.1. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

V izkazu so zajeti zneski vračila revaloriziranih glavnih stanovanjskih posojil, danih zaposlenim in bivšim delavcem.

5.2. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

Iz postavk izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, izkaza računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov in izkaza računa financiranja določenih uporabnikov smo ugotovili zmanjšanje sredstev na računih v letu 2009 v višini 102.798 eur.

5.3. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Pri razporejanju prihodkov iz poslovanja na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu so bili upoštevani dejanski podatki, zagotovljeni z ustreznim razčlenjevanjem v poslovnih knjigah. Upoštevali smo tudi navodilo Ministrstva za zdravstvo za enotno razmejevanje poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od spremljanja poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu z dne 14.07.2000.

Med prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu smo vključili prihodke od storitev medicine dela za podjetja, samoplačnikov v ambulantah, dežurstev na javnih prireditvah ter najemnin in ogrevanja. Prihodke od financiranja in izredne prihodke smo v celoti vključili med prihodke za izvajanje javne službe.

Odhodke smo pomnožili z ustreznim deležem, ki smo ga izračunali iz AOP 660 – Prihodki od poslovanja.

Ob zaključku poslovnega leta smo ugotovili presežek odhodkov nad prihodki za izvajanje javne službe v višini 21.187 eur in presežek odhodkov nad prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 3.831 eur.

Glede na dane okvire in pogoje poslovanja lahko dosežen rezultat v letu 2009 ocenjujem kot uspešen kljub temu, da smo dosegli negativen poslovni rezultat. Ta rezultat potrjuje, da smo v času težjih pogojev delovanja izbrali pravo pot, kar nam daje novo motivacijo za izzive v naslednjem letu.

ZDRAVSTVENI DOM TOLMIN
v.d. direktor: Dušan Taljat, univ. dipl. prav.

PRILOGA

KAZALNIKI NA PODLAGI RAČUNOVODSKIH PODATKOV ZA ZD TOLMIN

	2009	2008
1. Koeficient celotne gospodarnosti	0,995	1,003
2. Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,988	0,998
3. Stopnja donosnosti	0,000	0,003
6. Koeficient obračanja sredstev	1,101	1,333
7. Stopnja odpisanosti OS	0,479	0,537
9. Stopnja kratkoročnega financiranja	0,137	0,162
11. Pospešeni koeficient likvidnosti	1,171	1,381
12. Koeficient dolgoročne pokritosti	1,022	1,066