

# VSEBINA

SPREMNA BESEDA DIREKTORJA.....	2
<b>I.DEL: POSLOVNO POROČILO.....</b>	<b>9</b>
1 IZVAJANJE DELOVNEGA PROGRAMA.....	9
1.1 BOLNIŠNIČNA DEJAVNOST.....	11
1.2 SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST.....	17
2 KADRI.....	21
2.1 ZAPOSLOTIVNI TRENDI IN STRUKTURA ZAPOSLENIH V LETU 2007.....	21
2.2 IZOBRAŽEVANJE ZAPOSLENIH V LETU 2007.....	24
3 POSLOVANJE BOLNIŠNICE.....	26
3.1 POGOJI POSLOVANJA.....	26
3.2 POSLOVNI IZID BOLNIŠNICE.....	26
3.2.1 PRIHODKI.....	27
3.2.2 ODHODKI.....	29
3.2.2.1 STROŠKI MATERIALA.....	29
3.2.2.2 STROŠKI STORITEV.....	32
3.2.2.3 AMORTIZACIJA.....	35
3.2.2.4 STROŠKI DELA.....	35
3.2.2.5 FINANČNI ODHODKI.....	37
4 OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV.....	38
5 IZJAVA O OCENI DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	38
6 POROČILO O NAČRTOVANIH IN URESNIČENIH NABAVAH OSNOVNIH SREDSTEV.....	43
7 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA.....	45
8 ZAKLJUČEK.....	46
<b>II.DEL: RAČUNOVODSKO POROČILO.....</b>	<b>47</b>
1 BILANCA STANJA.....	47
1.1 SREDSTVA.....	47
1.1.1 DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU SO:.....	47
1.1.2 KRATKOROČNA SREDSTVA IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	50
1.1.3 ZALOGE.....	52
1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV.....	52
1.2.1 KRATKOROČNE OBV. IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	52
1.2.2 LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI.....	53
2 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV.....	54
3 RAČUNOVODSKE INFORMACIJE.....	54

## **SPREMNA BESEDA DIREKTORJA**

### **a) poslovni del**

Splošna bolnišnica Jesenice je leto 2007 zaključila s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 360.604,35 €.

Glede na visoko rast porabe zdravstvenega materiala v letu 2006, nam je bil v letošnjem letu cilj približati se porabi iz leta 2005 oz. znižati porabo zdravstvenega materiala. Znižanje porabe nam je uspelo zagotoviti. Ne v cilju načrta, pa vendar opazno. Pomembno je, da se ne nadaljujejo trendi rasti.

Pogodbo z ZZZS smo podpisali v juliju. Prihodki predvideni v pogodbi ne bi zadostovali za nemoteno delo in opravljanje programa zdravljenja bolnikov oz. bi morali ukinjati nekatere programe. V juliju smo pripravili vlogo za arbitražni postopek. Po trdih pogajanjih in dokazovanju s podatki, nam je uspelo dokazati obseg in težo dela SBJ. Sklep arbitraže je bil, da se nam dodeli za tekoče leto 2007 (v kolikor bodo sredstva ZZZS-ja dopuščala) dodatna sredstva in povečano utež iz 1,23 na 1,33. Poudariti velja, da izgube bolnišnice iz preteklih let RS kot lastnik noče pokriti. Tako je bolnišnica prepuščena reševanju težav sama sebi.

Negotovost glede izvršitve sklepov arbitraže, je postavljalo poslovanje v celotnem letu v neugoden položaj, nestabilnost, včasih celo resno ogroženo z dobavami zdravstvenega materiala. S stalnim nadzorom nad porabo smo se ukvarjali celo leto. Glede na zahteve stroke, novih možnosti zdravljenja in pričakovanj bolnikov, je obvladovanje stroškov dela in porabe zdravstvenega materiala ter izvajanje programa le v obsegu pogodbenega dela izredno težko.

Dejansko smo denar dobili nakazan proti koncu meseca decembra. S tem so se nam povečali prihodki, ki ostajajo tudi za naprej. To je pomenilo poplačilo obveznosti dobaviteljem in izboljšanje likvidnostnega položaja.

Leto je zaznamovalo tudi porast stroškov storitev na vseh področjih (preskrba z energijo, hrana, storitve vzdrževanja, prevozi, ...), kar je posledica sprememb na trgu preskrbe in storitev.

V prvi polovici leta nas je obiskal inšpektor informacijske pooblaščenke. Pregledal je sistem zagotavljanja varnosti osebnih podatkov v SBJ. Ugotovil je določene pomanjkljivosti, ki jih moramo odpraviti. Nekatere od teh stvari smo že odpravili. Predvsem tu bode dejstvo, da se je zakonodaja spremenila, nihče pa ni predvidel posledic. Večina bolnišnic uporablja zdravstveni program BIRPIS podjetja Infonet. Ta program žal ne zagotavlja sledljivosti podatkov in vpogleda vanje. Zaenkrat tudi ni ustrezne rešitve. Na našo pobudo je bila na Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije ustanovljena skupina za informatiko v zdravstvu, ki ima nalogo pripraviti skupna izhodišča za razvoj informatike v bolnišnicah.

V letu 2007 smo pridobili gradbene načrte in soglasja k načrtom za garažno hišo s heliportom. V jesensko zimskem delu leta smo izvedli postopek podelitve stavbne pravice v skladu z zakonodajo. Postopek do konca leta še ni bil zaključen. Največ težav pa povzročajo nerazčiščene lastniške razmere sosednjih parcel SBJ (na delu državne ceste med občino Jesenice in DRSC) in pridobivanje njihovih soglasij k gradbenemu dovoljenju (DRSC). Predviden začetek gradnje je v prvi polovici leta 2008.

Do 01.04.2007 smo opravili še program EDP (kolki, PTA), ki ga v letu 2006 nismo izvedli.

V avgustu smo pridobili EDP program:

- endoproteze kolena – 50 operacij,
- 106 operacij kil,
- 80 operacij žolčnih kamnov,
- 63 operacij nosu in grla in
- 1.200 CT preiskav.

V letu 2007 smo še vedno morali najemati "tuje" zdravnike anesteziologe po dragih pogodbah. Tudi naše zdravnike smo za dodatno delo po dežurstvu plačevali enako. Le tako je bilo mogoče opraviti operativni program v celoti.

Leto 2007 je zaznamovalo še pomanjkanje zdravnikov radiologov. Res je, da se je količina dela v zadnjih letih povečala. Radiološki oddelek smo opremili po naših zmožnostih z novimi, sodobnimi napravami, digitalizacijo, radiološkimi inženirji. Vendar to očitno ni bilo dovolj, da zadržimo oba zdravnika, ki sta dala odpoved. Vseskozi smo na trgu iskali potreben kader. Še bolj intenzivno pa od meseca oktobra iščemo po SLO zdravnike radiologe. Zaradi pomanjkanja tega kadra na trgu oz. neprave kadrovske politike v zadnjih 20 letih, je iskanje in motiviranje zdravnikov radiologov težko, včasih skoraj brezplodno. Očitno je to rana in na koncu visoka cena, ki jo bomo morali plačati v naslednjih letih, da bomo vzpostavili potrebno št. osebja na Radiološkem oddelku.

Stanje na Ginekološko porodniškem oddelku smo v zadnjih letih popravili. Število zaposlenih pa je padlo iz leta 2006 v letu 2007 na štiri specialiste ob pričakovanju dveh specializantk, ki sta zaključili specializacijo. Vseeno smo izgubili enega specialista. Ker je število dežurstev veliko, smo tudi na tem oddelku poiskali nekaj zdravnikov za pomoč v dežuranju. Cena za to je višje plačilo kot za redno zaposlenega.

Leto 2007 je zaznamovalo odprtje Visoke šole za zdravstvo na Jesenicah. Posledično je to pomenilo pomanjkanje zdravstvenih tehnikov na trgu, ki jih je bilo v preteklih letih dovolj.

V letu 2007 smo izvedli projekt kompetenc in opisa delovnih mest. S tem smo in še bomo postavili urejeno obliko in opise potrebnih znanj za zaposlene v SBJ.

Zahteve in potrebe današnjega časa narekujejo, da moramo svoje delo dokazovati ne samo s količino, op ravljanjem programa, pač pa tudi z dokazljivo kvaliteto dela. Na zagotavljanju kakovosti dela smo delali že v preteklih letih. V letu 2007 smo se odločili, da bomo pristopili k projektu celovitega obvladovanja kakovosti. Cilj nam je, da v letu 2008 izvedemo zunanjo presojo sistema ISO kakovosti vsaj na nekaterih oddelkih.

Vodenje bolnišnice smo izvajali tako s poslovnega kot strokovnega vidika (medicina in ZN). Obe strokovni veji se močno dopolnjujeta, kar včasih povzroča tudi težave na posameznih mestih. Takrat je potrebno poiskati skupne cilje in nadaljevati delo. Le s pravim in skupnim skrbnim delom lahko dosežemo zelene rezultate.

Med letom smo poleg strokovnega izobraževanja zaposlenih izvedli več delavnic na temo komunikacije in timskega dela zaposlenih.

Ortoped, pediaterinja, patolog in ginekologinja so zaključili s specializacijo, zaposlili smo dermatologinjo in internista. Dva zdravnika smo izgubili. Pridobili smo tudi pravnika.

Investicije v letu 2007 so bile:

- opravili smo vzdrževalna dela na medicinski in nemedicinski opremi, ki jo je potrebno izvajati v skladu z navodili proizvajalca,
- obnovili smo okna na ginekološko porodniškem oddelku,
- obnovili smo ginekološko operacijsko dvorano,
- obnovili smo prostore menze,
- obnovili smo prostore za potrebe centralne administracije,
- obnovili smo kanalizacijo na zadnjem dvorišču,
- obnovili smo prostore v stanovanjskem bloku za potrebe VŠZNJ,
- nove opreme smo nabavili v znesku 152.198,74 € in drobnega inventarja v znesku 158.687,45 €,
- za računalniške programe smo namenili 38.471,87 €,
- projekti v zvezi z garažno hišo so 94.824,46 €,
- začeli smo s prenovo internetne strani, ki bo zaključena v letu 2008.

V letu 2007 smo pridobili za 124.729,39 € donacij v denarju in v vrednosti 42.992,50 € smo dobili podarjene opreme.

Za leto 2007 bomo izplačali stimulacijo v višini 233.117,11 €. oz. 2% bruto mase plač.

Žal se nam vse bolj odmika prepotrebna gradnja novega prizidka OP bloka in urgentnega centra. Z MZ smo bili dogovorjeni, da projekte gradbene dokumentacije peljemo naprej sami, MZ pa jih financira. Na pooblastila čakamo že od oktobra.

## **b) strokovni del**

V letu 2007 smo na hospitalnem delu opravili celoten program in sicer smo na vseh oddelkih obravnavali 11.495 bolnikov in s tem smo izpolnili delovni program. Značilno za leto 2007 je bilo preseganje programa na pediatričnem oddelku, kjer smo glede na načrt realizirali bistveno večje število hospitaliziranih otrok in to predvsem zaradi povečanega priliva otrok iz spodnjega konca Gorenjske. Veliko število otrok je bilo hospitaliziranih na našem pediatričnem oddelku iz občin Kranj, Škofja Loka, Cerklje. V letu 2007 smo se tudi kadrovsko okrepili. Pridobili smo dva specialista pediatra, tako da smo pričeli s polnim delovanjem zlasti alergološke ambulante, kar je nekje tudi pripomoglo k povečanju priliva otrok.

V lanskem letu smo ponovno zmanjšali čas povprečnega trajanja hospitalizacije praktično na vseh oddelkih, razen na pediatričnem. Skupaj pa se je trajanje hospitalizacije v primerjavi z letom 2006 skrajšalo za 0,25 dneva in je povprečno

trajalo 4,73 dni. Ponovno smo močno povečali povprečne uteži na oddelkih, tudi v primerjavi z letom 2006, ko je bila že tako visoka in sicer se je povprečna utež dvignila iz načrtovane 1,306 na 1,3642, kar na svoj način tudi govori o vsebini dela na oddelkih. Še vedno smo na vseh oddelkih sledili kriteriju objektivnega grupiranja, kar so nenazadnje tudi pokazali nadzori s strani plačnika.

Prav tako smo se tudi v letu 2007 srečevali s hudimi kadrovskimi problemi, zlasti na področju specialitike, predvsem na oddelku za anesteziologijo in reanimacijo, internistiko in ginekologijo s porodništvom. Proti koncu leta se je hudo resno zaostrijo stanje na radiološkem oddelku z odhodom enega specialista ter z odpovedjo delovnega razmerja dveh specialistov, tako da leto 2008 pričenjamo brez stalno zaposlenega specialista na oddelku; ostane samo kolegica, ki dela s polovičnim delovnim časom. Reševanje hudega kadrovskega položaja na področju radiologije – specialistov - bo največji izziv, ki nas čaka v letu 2008, še posebej če nam bo uspelo s strani plačnika pridobiti program magnetne resonance ter invazivne vaskularne diagnostike.

Novembra 2007 smo izdali lastno številko Zdravniškega vestnika, kjer so zdravniki in zdravstveni sodelavci ter ostali zunanji sodelavci SB Jesenice znanstveno ovrednotili nekatere dosežke svojega dela. Tudi v lanskem letu smo sodelovali pri projektu Interreg III.a, kjer smo skupaj z italijanskimi kolegi iz bolnišnice Videm pričeli pripravljati skupno srečanje, ki se bo predvidoma vršilo spomladi letos v Portorožu in bo obravnavalo temo gastroenteroloških obolenj. Spomladi 2007 je bila uspešno organizirana delavnica o tridimenzionalni ehokardiografiji.

V lanskem letu sta na področju internistike prišli na dan dve novi klinični poti in sicer perkutana enteralna gastrostoma ter klinična pot punkcije.

### **c) osebna izkaznica**

**ime:** SPLOŠNA BOLNIŠNICA JESENICE  
**sedež:** Cesta maršala Tita 112, 4270 JESENICE  
**matična številka:** 5053692  
**šifra dejavnosti:** 86.110  
**šifra uporabnika proračuna:** 27723  
**davčna številka:** 86143824  
**številka podračuna EZR:** 01100-6030277215  
**telefon:** 04 58 68 000  
**telefaks:** 04 58 68 401  
**spletna stran:** <http://www.sb-je.si>  
**število zaposlenih:** 607  
**ustanovitelj:** REPUBLIKA SLOVENIJA

### **dejavnosti:**

Splošna bolnišnica Jesenice opravlja zdravstveno dejavnost na sekundarni ravni, ki obsega:

- bolnišnično zdravstveno dejavnost,
- specialistično izvenbolnišnično zdravstveno dejavnost,

- druge zdravstvene dejavnosti,
- raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju medicine,
- raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju tehnologije,
- dejavnost lekarn,
- dejavnost menz,
- priprava in dostava hrane (catering).

#### **organi zavoda:**

- svet zavoda - 17 članov
  - ustanovitelj – 9 članov
  - Občina Jesenice – 1 član
  - Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije – 1 član
  - Splošna bolnišnica Jesenice – 6 članov
- direktor zavoda
- strokovni svet zavoda
- strokovni direktor

#### **vodstvo zavoda:**

- direktor zavoda – Igor HORVAT, univ.dipl.inž.stroj.,
- strokovni direktor - Igor RUS, dr. med.,
- glavna medicinska sestra – Zdenka KRAMAR, dipl.med.sestra,
- vodja upravno gospodarskega sektorja – Irena MIKO UDIR, univ.dipl.soc.,
- vodja finančno računovodskega sektorja – Nataša MEŽEK, univ.dipl.ekon.

**letni prihodek:** 24.696.705,70 €

**datum ustanovitve:** 11. april 1948

Naša osnovna naloga je izvajanje kakovostne in celostne zdravstvene oskrbe bolnikov z doseganjem najboljših izidov zdravljenja in oskrbe na sekundarnem nivoju na Gorenjskem ter širše. Z vlaganjem v strokovni in osebni razvoj zaposlenih zagotavljamo razvoj bolnišnice. Delujemo na področju izobraževanja in raziskovalne dejavnosti, smo učna baza na vseh nivojih izobraževanja zdravstvene dejavnosti

Splošno bolnišnico Jesenice je z ustanovitvenim aktom ustanovila Republika Slovenija - Ministrstvo za zdravje v skladu z Zakonom o zavodih. Splošna bolnišnica Jesenice je samostojna pravna oseba, ki razpolaga s sredstvi ustanovitelja. Ustanoviteljske pravice in obveznosti izvršuje Vlada Republike Slovenije tako, da zagotavlja preko pristojnih ministrstev izvajanje naslednjih nalog:

- usklajevanje programov dela in finančnih načrtov zdravstvenih zavodov ter financiranje dejavnosti po potrjenih programih,

- nadzor nad poslovanjem javnega zavoda,
- nadzor nad izvajanjem odobrenih programov javnega zavoda,
- nadzor nad zadolževanjem,
- sodelovanje v organih upravljanja.

Ustanoviteljska, premoženjska in finančna razmerja med ustanoviteljem in javnimi zdravstvenimi zavodi so urejena z določili Zakona o zdravstveni dejavnosti in Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju.

Lastniško upravljanje je opredeljeno s funkcijo določanja poslovne strategije zavoda, imenovanjem direktorja in organov upravljanja ter nadzorom upravljanja. Razpolaganje s sredstvi je ločeno od lastništva. Splošna bolnišnica Jesenice je dolžna poslovati po načelih dobrega gospodarja in je odgovorna za zakonitost poslovanja.

Splošna bolnišnica Jesenice opravlja javno službo na področju zdravstvene dejavnosti v skladu z Zakonom o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju.

Bolnišnica izvaja specialistično bolnišnično varstvo in specialistično ambulantno dejavnost z dializo.

Zdravstveno službo opravljamo na sekundarnem nivoju (bolnišnična specialistična dejavnost in ambulantna specialistična dejavnost). Bolnišnica ima 287 postelj v štirih osnovnih bolnišničnih dejavnostih (kirurški, internistični, pediatrični in ginekološko-porodniški). Poleg teh oddelkov ima bolnišnica organiziran tudi dnevni oddelek, oddelek za zdravstveno nego in enoto za intenzivno terapijo. Na vseh bolnišničnih oddelkih se letno zdravi 12.000 bolnikov.

V naši bolnišnici delujeta tudi ambulanta za fizioterapijo in dispanzer za žene, ki pa jih Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju razvršča med osnovno zdravstveno dejavnost.

Splošna bolnišnica Jesenice deluje v okviru javne zdravstvene mreže na območju Republike Slovenije.

Splošna bolnišnica Jesenice pridobiva sredstva za poslovanje:

- od ustanovitelja v skladu z aktom o ustanovitvi,
- po pogodbi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije,
- s plačilom uporabnikov storitev,
- po pogodbi z Ministrstvom za zdravje za naloge, ki se na podlagi zakona financirajo iz proračuna,
- iz drugih virov na način in pod pogoji določenimi z zakoni, aktom o ustanovitvi in statutom zavoda,
- iz donacij in subvencij.

Sistem zdravstvenega varstva in zdravstvenega zavarovanja ureja Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju. Le-ta je uvedel poleg obveznega zdravstvenega zavarovanja tudi prostovoljno zdravstveno zavarovanje. Le del zdravstvenih storitev in le za določene uporabnike se krije plačilo v celoti iz

obveznega zdravstvenega zavarovanja. Za večino uporabnikov se določen del storitev krije tudi iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja.

Sredstva za obvezno zdravstveno zavarovanje se zagotavljajo s prispevki, ki jih ZZZS plačujejo zavarovanci, delodajalci in drugi.

Izhodišča za financiranje bolnišnic so v skladu z zakonodajo določena s partnerskim dogovarjanjem med izvajalci, zdravniško zbornico, ZZZS in Ministrstvom za zdravje. Dogovarjamo se o vsebini in obsegu programov storitev in ceni storitve. Namen dogovarjanj je v odgovornem razporejanju razpoložljivih javnih sredstev.

Splošna bolnišnica Jesenice spada po opredelitvi Zakona o javnih financah med posredne proračunske uporabnike. Spadamo med določene uporabnike Enotnega kontnega načrta, ki ga uporabljajo osebe javnega prava in tiste pravne osebe, za katere ne velja Zakon o gospodarskih družbah.

Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:

- Zakon o javnih financah (UL RS št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 110/02, 127/06, 14/07), v njegovem 62., 89. in 99. členu,
- Zakon o računovodstvu (UL RS št. 23/99, 30/02) v členih od 20. do 29. in v 51. členu,
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (UL RS št. 12/01, 10/06, 8/07) v členih 2. in 16. do 18.,
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07) v 4. do 8. členu, 13. do 17. členu in 21. do 28. členu,
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 75/04, 117/04, 141/04 in 117/05, 114/06, 138/06) z opredelitvami v 1. in 2. členu,
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (UL RS št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06, 138/06) v 16. in 17. členu,
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (UL RS št. 46/03) v 3. členu,
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (UL RS št. 117/02 in 134/03),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (UL RS št. 45/05, 114/06, 138/06, 120/07).



## I. DEL: POSLOVNO POROČILO

Letno poročilo je akt neposrednega oziroma posrednega uporabnika proračuna, pripravljen v skladu z 21.členom zakona o računovodstvu. Sestavljen je iz :

- bilance stanja,
- izkaza prihodkov in odhodkov,
- pojasnil k izkazom (računovodsko poročilo) in
- poslovnega poročila, ki vsebuje tudi poročilo o doseženih ciljih in rezultatih neposrednega oziroma posrednega uporabnika.

Vsebina poročila o doseženih ciljih in rezultatih posrednega uporabnika je določena v 16. členu navodila o pripravi zaključnega računa.

### 1 IZVAJANJE DELOVNEGA PROGRAMA

Poslanstvo Splošne bolnišnice Jesenice je, da skrbi za obolele in opravlja zdravstvene storitve na sekundarni ravni.

Pogoji poslovanja bolnišnic so odvisni od splošnega in področnega dogovora, ki ga sprejmejo partnerji.

Pogodba za leto 2007 je sklenjena na podlagi:

- zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju,
- zakona o zdravstveni dejavnosti,
- zakonika o obligacijskih razmerjih,
- Aneks št. 3 k SD za leto 2006 (28.3.2007),
- Splošni dogovor za leto 2007 (16.4.2007),
- Aneks št. 1 k SD za leto 2007 (18.4.2007),
- Aneks št. 2 k SD za leto 2007 (6.6.2007),
- Aneks št. 3 k SD za leto 2007 (14.8.2007),
- Aneks št. 1 k PD za leto 2006 ( 8.1.2007),
- Področni dogovor za bolnišnice za leto 2007 (4.6.2007),
- Aneks št. 1 k PD za leto 2007 (6.6.2007) in
- Aneks št. 2 k PD za leto 2007 (31.1.2008).

Obseg delovnega programa se nam je spremenil in sicer:

- od 1.1.2007 se poveča število nosilcev v dermatološki ambulanti iz 0,8 na celega nosilca,
- spremeni se način obračunavanja doječih mater in sicer se 300 primerov spremeni v 1.200 oskrbnih dni (uporablja se od 1. julija dalje),
- načrt bolnišničnih primerov za leto 2007 se je v primerjavi z letom 2006 povečal za 23 (17) primerov (enak realizaciji oz. preseganju načrta 2006).

Vseh 23 primerov smo načrtovali kot prospektivne primere, ki jih bomo opravili kot ORL operacije (na podlagi soglasja MZ),

- pridobili smo 371 (185) oskrbnih dni na neakutni obravnavi od 1.7.2007 dalje,
- povečala se nam je povprečna načrtovana utež na 1,33 (1,306),
- skupno načrtovano število uteži se je povečalo iz 13.908,32 na 15.039,64.

Novost v letu 2007 je načrtovanje števila porodov. Načrtovali smo jih na podlagi realizacije med leti 2002-2006 v višini 478 porodov (6.člen Aneksa št. 2 k SD 2007).

Dne 21.6.2007 smo od ZZZS prejeli pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2007, pripravljeno na podlagi določil Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2007 in Področnega dogovora za bolnišnice za pogodbeno leto 2007.

Poslovodstvo je bilo mnenja, da kot izvajalec zdravstvenih storitev ne moremo soglašati s ponujeno pogodbo. Sklicevali smo se na 1. odstavek 33. člena Splošnega dogovora za leto 2007 in na določila Področnega dogovora za bolnišnice za pogodbeno leto 2007.

Vložili smo zahtevek za arbitražni postopek in sicer z utemeljitvijo:

- specialistično bolnišnična dejavnost v SB Jesenice je podcenjena, kar se odraža v poslovnem izidu in pri zagotavljanju likvidnosti,
- od leta 2004 do 2006 se nam je povečal delovni program v bolnišnični dejavnosti za 516 primerov (11.285 – 10.769). Od teh 516 primerov so sredstva sledila le 61 primerom artroplastik kolka. Za povečanje programa na letnem nivoju za 455 primerov se sredstva v finančnem načrtu niso povečala. Dejstvo je tudi, da je povečanje programa za 455 primerov v celoti na področju operativnih strok. Iz stroškovnih analiz posameznih SPP pa smo ugotovili, da se SPP operativnih strok stroškovno ne pokrivajo s prihodki. Ocenjujemo, da je del vzroka negativnega poslovnega izida v povečanju programa ob nespremenjenih finančnih sredstvih,
- analiza cen SPP posameznih slovenskih bolnišnic (vir: osnutki pogodb 2007, Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije) po našem mnenju kažejo, da je vrednost programa Splošne bolnišnice Jesenice podcenjena in da je dosedanje izravnavanje finančnih načrtov in s tem cen SPP prepočasno,
- analiza strukture bolnišnične dejavnosti v nekaterih slovenskih bolnišnicah, ki so primerljive z nami, kaže, da je v naši bolnišnici delež kirurške dejavnosti najvišji (45,26 %), da je uresničena povprečna utež v kirurški dejavnosti najvišja (1,606) in da se v tej dejavnosti uresniči največji delež celotnih uteži (54,37 %),
- konec leta 2006 smo stroškovno analizirali posamezne SPP v kirurški dejavnosti, ki predstavljajo 30 % opravljenega delovnega programa in smo ugotovili, da je delež porabljenih zdravil in zdravstvenega materiala višji kot je v strukturi odhodkov po bilanci uspeha (19,6 %). Analiza nam je pokazala, da cena SPP v kirurški dejavnosti ne pokriva stroškov,
- sprememba strukture delovnega programa (735 primerov je povečalo uteži za 2.211) ima vpliv na višjo uresničeno povprečno utež.

Iz navedenih podatkov je razvidno, da se s podpisom predložene pogodbe ne bi zagotovila v Splošnem dogovoru (2.člen) določena usmeritev, ki se nanaša na pravično razporeditev sredstev, enako dostopnost za vse državljane, skrajševanje čakalnih dob, pri čemer tudi ne moremo uresničevati povečevanja kakovosti in učinkovitosti zdravstvenega varstva.

Utemeljili smo predlagano povečanje načrtovane povprečne uteži (iz 1,23 na 1,33) in pričakovano povečanje finančnega načrta akutne bolnišnične dejavnosti.

Arbitraža je bila 10.7.2007 in sprejela sklep:

1. Na osnovi predloga izvajalca in opravljene analize ZZZS se kot osnova za plan 2007 določi povprečna utež 1,33 za plan programa akutne bolnišnične obravnave za pogodbeno leto 2007.
2. V kolikor realizacija poslovanja ZZZS v obdobju januar – september 2007 in projekcija poslovanja do konca leta omogoča opredelitev dodatnih sredstev SB Jesenice (za program akutne bolnišnične obravnave v povezavi z zahtevnostjo programa oz. boljšim vrednotenjem) se dodelijo dodatna sredstva v aneksu k pogodbi 2007.

Izhodišče finančnega načrta za akutno bolnišnično obdelavo za leto 2007 se je v primerjavi z letom 2006 povečalo za 39.631 € (9.497.060,00 SIT) in sicer kot posledica 1 % prelivanja iz končnega letnega obračuna 2006.

Finančni načrt se bo povečal na letnem nivoju za 9.474,71 € pri akutni bolnišnični dejavnosti in sicer za obvezno dodatno testiranje na HIV 1 RNA in HBV DNA vseh krvi z metodo NAT – 23.člen in sicer samo za zadnje tri mesece (oktober – december).

V finančni načrt je bilo vkalkulirano 33.303,00 € dodatnih sredstev za informatizacijo in za 10.581 € sredstev za teleradiološki portal.

V letu 2007 je Zavod izvajal nadzor v specialistični ambulantni dejavnosti in v akutni bolnišnični dejavnosti. Skupaj je bilo opravljenih 13 nadzorov, od tega eden na pediatričnem oddelku, ostali v specialistično ambulantni dejavnosti. Devetkrat so pregledali ambulantno dokumentacijo in opravili administrativni nadzor. 3 nadzore so izvedli pooblaščenih nadzorni zdravniki in sicer v obeh urgentnih ambulantah. Pri večini nadzorov ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

## **1.1 BOLNIŠNIČNA DEJAVNOST**

Delovni program za plačnika ZZZS se nam je na letnem nivoju povečal v primerjavi s predhodnim letom za 23 primerov - za presejanje programa v letu 2006. V Tabeli št.1 prikazujemo obseg delovnega programa po izhodiščih za sklepanje pogodb za leto 2006 in leto 2007. V letu 2007 so od januarja do marca veljala izhodišča za leto

2006, od aprila dalje pa izhodišča za leto 2007. Iz teh predpostavk sledi, da je bilo načrtovano število bolnikov za plačnika ZZZS 11.302 in 182 za ostale plačnike. Delovni program za zavarovane bolnike smo uresničili, obračunano je bilo 11 bolnikov več kot je bilo dogovorjeno. Uresničeno število bolnikov za ostale plačnike pa je enako načrtu.

**Tabela št.1:** Prikaz bolnišničnega programa po izhodiščih pogodb za plačnika ZZZS

	<b>pogodba 2006</b>	<b>pogodba 2007</b>	<b>načrt 2007</b>
kirurški oddelek	5.054	5.077	5.071
interni oddelek	2.829	2.829	2.829
pediatrični oddelek	1.601	1.601	1.601
gin - por oddelek	1.801	1.801	1.801
skupaj hospital	11.285	11.308	11.302
doječe matere - primeri	300	300	150
doječe matere - oskrbni dnevi		1.200	600
neakutni dnevi	3.944	3.944	4.129
neakutni dnevi - dodatno po Aneksu 2 k PD 07 (od 01.07.2007 dalje)		371	
porodi		478	478
št.uteži	13.908,32	15.039,64	14.756,81
povprečna utež	1,232	1,330	1,306

V bolnišnični dejavnosti se je v rednem programu zdravilo 11.495 bolnikov, 11.313 je bilo zavarovanih oseb in 182 ostalih plačnikov. 246 zavarovanih oseb se je zdravilo preko enkratnega dodatnega programa, 356 doječih mater je spremljalo svoje bolne otroke, 649 je bilo ostalih spremljanj bolnih otrok. Na zdravstveni negi smo uresničili 4.137 oskrbnih dni.

Načrtovani delovni program v bolnišnični dejavnosti smo uresničili. Delovni program za zavarovane osebe smo presegli le za 11 bolnikov (0,10 %). Če primerjamo strukturo bolnikov s predhodnim letom, ugotovimo, da se je povečalo število otrok in znižalo število ginekološko porodniških bolnic.

Analiza sprejetih otrok glede na občino bivanja je pokazala, da se je povečalo število sprejemov iz spodnjega dela Gorenjske – Kranj in Škofja Loka z okolico. Število bolnic na ginekološko porodniškem se je znižalo v primerjavi s predhodnim letom na račun manjšega operativnega programa (pomanjkanje anesteziologov, prenova operacijske dvorane).

Ministrstvo za zdravje je podaljšalo pogodbe za izvajanje enkratnega dodatnega programa (EDP) iz leta 2006. Iz leta 2006 nam je ostalo neuresničenih 41 PTA posegov in 42 operacij endoproteze kolka, ki bi jih lahko uresničili do 1. aprila 2007. uspelo nam je uresničiti 20 operacij kolka in 33 PTA posegov.

Tudi v letu 2007 je MZ razpisalo enkratni dodatni program z namenom skrajševanja čakalnih dob. V celoti nam ni uspelo uresničiti načrtovani EDP predvsem zato, ker nismo imeli zadostnega števila kadra – anesteziologov.

**Tabela št.2:** Primerjava opravljenega in načrtovanega dela v bolnišnični dejavnosti

	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	IND na načrt 2007	odstop od načrta	IND na leto 06
<b>KIRURŠKI ODDELEK</b>	<b>5.014</b>	<b>5.185</b>	<b>4.911</b>	<b>94,72</b>	<b>-274</b>	<b>97,95</b>
- skupaj ZZZS	4.900	5.071	4.800	94,66	-271	97,96
- ostali plačniki	114	114	111	97,37	-3	97,37
Enkratni dodatni program	288	341	213	62,46	-128	73,96
<b>INTERNI ODDELEK</b>	<b>2.858</b>	<b>2.879</b>	<b>2.910</b>	<b>101,08</b>	<b>31</b>	<b>101,82</b>
- skupaj ZZZS	2.808	2.829	2.870	101,45	41	102,21
- ostali plačniki	50	50	40	80,00	-10	80,00
Enkratni dodatni program	28	41	33	80,49	-8	117,86
<b>GIN POR ODDELEK</b>	<b>1.741</b>	<b>1.808</b>	<b>1.648</b>	<b>91,15</b>	<b>-160</b>	<b>94,66</b>
- skupaj ZZZS	1.734	1.801	1.634	90,73	-167	94,23
- ostali plačniki	7	7	14	200,00	7	200,00
<b>PEDIATRIČNI ODDELEK</b>	<b>1.816</b>	<b>1.612</b>	<b>2.026</b>	<b>125,68</b>	<b>414</b>	<b>111,56</b>
- skupaj ZZZS	1.805	1.601	2.009	125,48	408	111,30
- ostali plačniki	11	11	17	154,55	6	154,55
<b>SKUPAJ HOSPITAL</b>	<b>11.429</b>	<b>11.484</b>	<b>11.495</b>	<b>100,10</b>	<b>11</b>	<b>100,58</b>
- skupaj ZZZS	11.247	11.302	11.313	100,10	11	100,59
- ostali plačniki	182	182	182	100,00	0	100,00
Enkratni dodatni program	316	382	246	64,40	-136	77,85
<b>DOJEČE MATERE</b>						
- bolnišnični primeri-ZZZS	351	300	356	118,67	56	101,42
- oskrbni dnevi ZZZS	1.076	1.200	1.133	94,42	-67	105,30
<b>SPREMSTVO HOSP. OTROK</b>						
- bolnišnični primeri - ostali plačniki	540	540	649	120,19	109	120,19
- oskrbni dnevi - ostali plačniki	1.424	1.424	1.633	114,68	209	114,68
<b>ZDRAVSTVENA NEGA (dnevi)</b>	<b>4.241</b>	<b>4.129</b>	<b>4.137</b>	<b>100,19</b>	<b>8</b>	<b>97,55</b>
- skupaj ZZZS	4.237	4.129	4.137	100,19	8	97,64
- ostali plačniki	4	0	0			

Enkratni dodatni program, ki smo ga pridobili v letu 2007:

- 106 operacij kil (uresničenih 74),
- 80 operacij žolčnih kamnov (67),
- 63 operacij nosu in grla (29),
- 50 endoprotez kolena (23).

V Tabeli št. 3 prikazujemo načrtovani in uresničeni enkratni dodatni program v celoti. Dejstvo je, da nam ga ni uspelo v celoti uresničiti in je skupaj ostalo 136 primerov kot neuresničenih.

**Tabela št.3:** Primerjava uresničenega in načrtovanega enkratnega delovnega programa

	načrt EDP iz 2006	načrt EDP iz 2007	načrt EDP skupaj	ures- ničeno iz 2006	ures- ničeno iz 2007	uresnič EDP skupaj	ostalo neures- ničeno
op. kil		106	106		74	74	32
op. žolčnih kamnov		80	80		67	67	13
op. nosu in grla		63	63		29	29	34
endoproteze kolka	42		42	20		20	22
endoproteze kolena		50	50		23	23	27
PTA	41		41	33		33	8
	<b>83</b>	<b>299</b>	<b>382</b>	<b>53</b>	<b>193</b>	<b>246</b>	<b>136</b>

Bolnišnice spremljajo opravljeno delo tudi po kriteriju težavnosti zdravljenih bolnikov s pomočjo **Skupin Primerljivih Primerov**. S predpisanim načinom kodiranja opravljenih postopkov, procedur in bolnikovih stanj je vsak bolnik obtežen z utežjo.

Iz Tabele št.4 je razvidno, da je bil naš povprečni zdravljeni bolnik za 2,25 % »težji« od lanskoletnega povprečnega bolnika, če ne upoštevamo bolnikov, ki smo jih zdravili v dodatnem programu z namenom skrajševanja čakalnih dob (kolona brez EDP). Na vseh oddelkih, razen na ginekološko porodniškem, so bili letošnji povprečni bolniki zahtevnejši.

**Tabela št.4:** Uresničene povprečne uteži z in brez enkratnega dodatnega programa

oddelek	brez EDP		IND 07/06	z EDP		IND 07/06
	leto 2006	leto 2007		leto 2006	leto 2007	
Kirurški oddelek	1,611	1,658	102,92	1,602	1,661	103,68
Interni oddelek	1,614	1,667	103,28	1,614	1,667	103,28
GIN POR oddelek	0,751	0,750	99,87	0,751	0,750	99,87
Pediatrični oddelek	0,676	0,702	103,85	0,676	0,702	103,85
<b>SKUPAJ</b>	<b>1,332</b>	<b>1,362</b>	<b>102,25</b>	<b>1,335</b>	<b>1,368</b>	<b>102,47</b>

Povprečna načrtovana utež za leto 2006 je bila 1,23 (januar-marec 2007) in od 1.aprila dalje je bila 1,33, skupaj za leto 2007 je načrt 1,306. Po podatkih ZZZS je naša uresničena povprečna utež 1,3642, kar je 98,45 % slovenske povprečne uteži. Težavnost našega bolnika narašča, če primerjamo uresničeno utež s slovensko

povprečno utežjo. Leta 2005 je naša povprečna utež predstavljala 88 % slovenske povprečne, leta 2006 pa 96%.

Uresnčili smo skupno število uteži v višini 15.431,66, kar je 4,6 % nad načrtom. V celotni slovenski dejavnosti je bilo uresničeno 473.803,32 uteži, kar je za 6,67 % presežen načrt. (Tabela št.5)

**Tabela št.5:** Primerjava načrtovanih in uresničenih uteži po slovenskih bolnišnicah v letu 2007

NAZIV IZVAJALCA	OBTEŽENI PRIMERI			POVP.UTEŽI		POVP. SLO UTEŽ
	NAČRT	URES	INDEKS	NAČRT	URES	
SB CELJE	43.473,33	43.768,64	100,7	1,3053	1,2954	0,9348
SB IZOLA	15.150,31	17.000,96	112,2	1,1048	1,1606	0,8375
B SEŽANA	949,74	1.016,91	107,1	1,4986	1,5573	1,1238
BŽBP POSTOJNA	2.872,24	3.682,76	128,2	0,8271	0,8928	0,6443
<b>SB JESENICE</b>	<b>14.756,81</b>	<b>15.431,66</b>	<b>104,6</b>	<b>1,3057</b>	<b>1,3642</b>	<b>0,9845</b>
BGP KRANJ	3.218,87	3.424,66	106,4	0,7550	0,7715	0,5567
Estetika Fabjan	152,70	151,41	99,2	0,6108	0,6008	0,4336
B GOLNIK	10.078,45	11.604,59	115,1	1,4200	1,5436	1,1139
SB BREŽICE	6.395,97	6.495,87	101,6	1,1110	1,1171	0,8061
ARTROS	44,69	45,07	100,8	0,8513	0,8837	0,6377
SB TRBOVLJE	6.610,24	6.783,96	102,6	1,0870	1,1029	0,7959
SB MARIBOR	66.082,81	68.623,63	103,8	1,4496	1,4593	1,0531
SB PTUJ	9.545,00	10.359,41	108,5	1,0124	1,0737	0,7749
SB MURSKA SOBOTA	20.684,05	22.515,38	108,9	1,1284	1,2272	0,8856
SB "Dr. FD" NG	18.606,88	20.074,11	107,9	1,1534	1,2158	0,8774
SB NOVO MESTO	24.850,47	25.401,55	102,2	1,2395	1,2423	0,8965
SB SLOVENJ GRADEC	16.687,75	17.691,54	106,0	1,1761	1,2357	0,8917
B TOPOLŠICA	5.443,63	5.538,12	101,7	1,5510	1,5769	1,1380
KLINIČNI CENTER LJ	142.647,50	157.819,31	110,6	1,4810	1,5863	1,1448
OB VALDOLTRA	11.540,57	11.910,13	103,2	2,0593	2,1017	1,5167
ONKOLOŠKI INŠTITUT	16.407,75	16.759,93	102,1	1,2843	1,2774	0,9219
IATROS, dr. Košorok	413,00	413,17	100,0	0,7310	0,6718	0,4848
Kir. san. Rož. dolina	2.201,18	2.215,36	100,6	0,7859	0,7909	0,5708
Kirurški center Toš	154,18	163,22	105,9	0,7846	0,8202	0,5919
MC MEDICOR LJ	4.672,23	4.472,46	95,7	3,8125	3,5666	2,5738
SPCZ BITENC	519,29	439,51	84,6	2,2121	2,0732	1,4961
<b>SLOVENIJA SKUPAJ</b>	<b>444.159,62</b>	<b>473.803,32</b>	<b>106,67</b>	<b>1,3343</b>	<b>1,3857</b>	<b>1,0000</b>

Bolnišnice moramo načrtovati in uresničiti tudi nekaj določenih kirurških posegov, ki jih načrtujemo kot prospektivne primere. Po določenih Področnega dogovora za bolnišnice je določeno, da bolnišnica v celoti izpolni načrtovani program tedaj, ko izpolni načrt prospektivnih primerov, načrtovano število bolnikov in načrtovano število uteži.

V letu 2007 smo načrt prospektivnih primerov v celoti uresničili oziroma presegli za 10 primerov.

Načrtovano število prospektivnih primerov se je spremenilo v primerjavi z načrtom za leto 2006. Prospektivni primeri so bili tudi predmet enkratnega programa. V Tabeli št.7 prikazujemo skupno uresničitvev prospektivnih primerov, iz rednega in dodatnega programa.

**Tabela št.6:** Primerjava uresničenih in načrtovanih prospektivnih primerov

redni program naziv prospektivnih primerov	načrt pogodba 2006	načrt pogodba 2007	načrt leto 2007	uresnič leto 2007	indeks ures / načrt
op. na ožilju - F20Z	42	42	42	43	102,38
op. kil - G08Z, G09Z	458	377	397	398	100,19
op. žolčnih kamnov - H03A,H03B,H04A,H04B	256	193	209	211	101,08
op. nosu in grla - D09Z,D11Z	42	65	59	60	101,27
endoproteze kolka - I03A,I03B,I03C	146	171	165	166	100,76
ortopedske op. rame - I16Z	53	83	76	80	105,26
<b>SKUPAJ</b>	<b>997</b>	<b>931</b>	<b>948</b>	<b>958</b>	<b>101,05</b>

**Tabela št.7:** Primerjava vseh prospektivnih primerov vključno z EDP

redni program in enkratni dodatni program	načrt 2007 redni pr.	načrt EDP iz 2006	načrt EDP iz 2007	skupaj načrt 2007	uresn leto 2007	uresn EDP iz 2006	uresn EDP iz 2007	skupaj uresn 2007	indeks ures / načrt
op. na ožilju	42			42	43			43	102,38
op. kil	397		106	503	398		74	472	93,84
op. žolčnih kamnov	209		80	289	211		67	278	96,19
op. nosu in grla	59		63	122	60		29	89	72,95
endoproteze kolka	165	42		207	166	20		186	89,86
ortopedske op. rame	76			76	80			80	105,26
endoproteze kolena	0		50	50			23	23	46,00
PTA	0	41		41		33		33	80,49
<b>SKUPAJ</b>	<b>948</b>	<b>83</b>	<b>299</b>	<b>1.330</b>	<b>958</b>	<b>53</b>	<b>193</b>	<b>1.204</b>	<b>90,53</b>

**Tabela št.8:** Povprečno trajanje zdravljenja v letih 2004-2007 po dejavnostih

Dejavnost	leto 2004	leto 2005	leto 2006	leto 2007	odsto sanje 2007-04	odsto sanje 2007-05	odsto sanje 2007-06
Kirurški oddelek	5,47	5,01	4,93	4,71	-0,76	-0,30	-0,22
Interni oddelek	7,59	7,11	7,66	7,12	-0,47	0,01	-0,54
Ginekologija - porodništvo	3,25	2,64	2,88	2,76	-0,49	0,12	-0,12
Pediatrični oddelek	3,01	2,81	2,73	2,81	-0,20	0,00	0,08
Doječe matere	2,85	2,89	2,79	2,71	-0,14	-0,18	-0,08
Neakutna bolnišnična obravnava	15,11	20,76	24,71	22,9			-1,81
Podaljšano bolnišnično zdravljenje	28,67	39,4	-	-			



Povprečna ležalna doba je kazalnik, ki nam pove, koliko časa je povprečno trajalo zdravljenje povprečnega bolnika.

Primerjava časa zdravljenja povprečnega bolnika po dejavnostih nam pove, da je »obrat« bolnikov vsako leto hitrejši. Povprečna težavnost bolnika se je povečala ob istočasnem skrajševanju trajanja zdravljenja. Čas zdravljenja smo načrtovali po dejavnostih v uresničenem času leta 2006. Za 0,08 dneva se je podaljšal čas zdravljenja na otroškem oddelku.

**Tabela št.9:** Čakalne dobe v dnevih

vrsta posega	uresničena čakalna doba 2005	uresničena čakalna doba 2006	uresničena čakalna doba 2007
operacije kil	100	85	99
operacije žolčnih kamnov	190	130	136
endoproteza artroplastika kolka	222	220	224
operacije na ožilju		188	234
operacije nosu in grla v ORL		84	133

Kazalnik čakalnih dob nam nekaj pove, če primerjamo še število opravljenih posegov. Seštevek operacij opravljenih v rednem in dodatnem programu pove, da smo leta 2006 opravili 510 operacij kil, leta 2007 je bilo to število 472, čakalna doba se je podaljšala iz 85 na 99 dni. Čakalna doba za operacijo žolčnih kamnov se je podaljšala iz 130 na 136 dni, v letu 2007 smo opravili 278 operacij oz. 42 manj kot leto poprej. V letu 2007 smo opravili 186 operacij endoprotez kolka, kar je 3 operacije več kot leta 2006, čakalna doba se je podaljšala iz 220 na 224 dni. Opravili smo 89 operacij nosu in grla, kar je 25 več kot leta 2006, čakalna doba se je podaljšala iz 84 dni na 133. Tudi čakalna doba na operacije na ožilju se je podaljšala iz 188 na 234 dni. Leta 2007 smo opravili 43 operacij, kar je 7 manj kot leta 2006.

Načrtovane čakalne dobe so bile enake uresničenim iz leta 2006.

V letu 2007 smo načrtovali, da bomo dodatno pridobili 100 PTA posegov, 1.000 MR preiskav in 60 operacij hrbtenice. Nobene od teh načrtovanih posegov in preiskav nismo uspeli pridobiti v letu 2007. Pridobili pa smo 50 operacij endoprotez kolena.

## 1.2 SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST

Obseg delovnega programa za plačnika ZZS se v letu 2007 ni spremenil v primerjavi z letom 2006, razen v dermatološki dejavnosti, ko se je program povečal za 0,2 nosilca.

Število uresničenih točk v specialistično ambulantni dejavnosti je 1.289.672, kar je 3,4 % več kot smo načrtovali in 2,8 % več kot predhodno leto.

Uresničili smo 36.890 količnikov v dispanzerju za žene, kar je za 26 % presežen program. V ambulanti za fizioterapijo smo uresničili 42.861 točk, dogovorjeni program smo tako presegle za 7,7 %.

V večini specialističnih ambulant so uresničili ali presegli dogovorjeni delovni program.

V vseh dejavnostih je bil program plačan v višini finančnega načrta, razen v naslednjih dejavnostih:

- GCBD,
- kardiološka ambulanta,
- okulistična ambulanta,
- CT preiskave,
- mamografska slikanja.

**Tabela št.10:** Pregled opravljenih točk za plačnika ZZZS

Ambulanta	STORITVE			IND načrt	IND let0 06
	leto 2006	načrt 2007	leto 2007		
Dispanzer za žene	39.299	29.194	36.890	126,36	93,87
Fizioterapija	33.654	39.810	42.861	107,66	127,36
Dermatološka ambulanta	27.137	37.959	34.931	92,02	128,72
-ginekološka ambulanta	39.561	33.176	38.276	115,37	96,75
-GCBD	35.927	33.352	28.856	86,52	80,32
Skupaj ginekološka ambulanta	75.488	66.528	67.131	100,91	88,93
-internistične ambulante	27.183	25.788	34.072	132,12	125,34
-urgentna internistična amb.	28.825	28.202	27.844	98,73	96,60
-gastroenterologija	125.274	124.192	127.016	102,27	101,39
-kardiologija	67.868	69.677	66.918	96,04	98,60
Skupaj internistične amb.	249.149	247.859	255.850	103,22	102,69
Diabetološka ambulanta	35.719	32.650	40.219	123,18	112,60
-kirurška ambulanta	149.287	147.143	154.105	104,73	103,23
-urgentna kirurška ambulanta	168.943	168.515	172.774	102,53	102,27
Skupaj kirurške ambulante	318.230	315.658	326.879	103,55	102,72
Okulistična ambulanta	19.236	20.889	19.018	91,04	98,87
Pediatrična ambulanta	39.100	43.248	43.785	101,24	111,98
Pedopsihiatrična ambulanta	4.767	4.950	5.728	115,72	120,16
Ortopedska ambulanta	39.273	39.890	41.552	104,17	105,80
-otološka ambulanta Kranj	63.118	58.129	66.680	114,71	105,64
-otološka ambulanta Jesenice	52.075	50.704	58.531	115,44	112,40
Skupaj otološka ambulanta	115.193	108.833	125.211	115,05	108,70
CT	97.400	100.323	97.740	97,43	100,35
RTG ambulanta	136.304	133.906	140.079	104,61	102,77
UZ	42.989	41.965	42.050	100,20	97,82
Mamografija	54.261	52.800	49.499	93,75	91,22
<b>SKUPAJ specialistična dej.</b>	<b>1.254.246</b>	<b>1.247.458</b>	<b>1.289.672</b>	<b>103,38</b>	<b>102,82</b>

Ugotovili smo, da so vzroki nedoseganja programa naslednji:

- število čakajočih in čakalna doba za GCBD in mamografska slikanja se je občutno skrajšala, čakalne dobe praktično ni,
- delovni čas v kardiološki ambulanti bomo podaljšali v letu 2008 z namenom v celoti uresničiti dogovorjeni delovni program,

- števila CT preiskav nismo uresničili, ker je bil aparat nekaj časa v okvari, imamo pa tudi kadrovske težave. Naša ocena je, da tudi v letu 2008 ne bomo uresničili dogovorjenega programa,
- Delovni program v okulistični ambulanti ni bil uresničen, ker je bila zdravnica nekaj časa odsotna zaradi bolovanja.

Za nezavarovane osebe (ostali plačniki) smo uresničili 33.531 točk, kar je 12,4 % več kot smo načrtovali.

**Tabela št.11:** Pregled opravljenih točk za ostale plačnike

Ambulanta	STORITVE			IND načrt
	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	
Dispanzer za žene	315	315	186	59,01
Fizioterapija	32	32	128	404,76
Dermatološka ambulanta	97	97	80	83,30
-ginekološka ambulanta	427	427	593	138,99
-GCBD	39	39	66	166,67
Skupaj ginekološka ambulanta	466	466	659	141,33
-internistične ambulante	324	324	692	213,26
-urgentna internistična amb.	684	684	274	40,01
-gastroenterologija	620	620	537	86,52
-kardiologija	525	525	424	80,83
Skupaj internistične amb.	2.153	2.153	1.926	89,45
Diabetološka ambulanta	31	31	21	68,35
-kirurška ambulanta	2.094	2.094	3.739	178,59
-urgentna kirurška ambulanta	7.419	7.419	4.824	65,02
Skupaj kirurške ambulante	9.513	9.513	8.563	90,01
Okulistična ambulanta	372	372	548	147,31
Pediatrična ambulanta	231	231	285	123,48
Pedopsihiatrična ambulanta	60	60	175	290,80
Ortopedska ambulanta	120	120	146	121,59
-otološka ambulanta Kranj	93	93	123	132,12
-otološka ambulanta Jesenice	139	139	304	217,72
Skupaj otološka ambulanta	233	233	427	183,37
CT	1.240	1.240	1.580	127,42
RTG ambulanta	3.281	3.281	3.535	107,75
UZ	366	366	630	171,98
Mamografija	45	45	86	192,83
Transfuzija	3.635	3.635	4.792	131,82
Laboratorij	7.998	7.998	10.078	126,01
<b>SKUPAJ specialistična dej.</b>	<b>29.840</b>	<b>29.840</b>	<b>33.531</b>	<b>112,37</b>

Poleg točk načrtujemo tudi število obiskov po posameznih dejavnostih in sicer v skladu s sprejetim splošnim in področnim dogovorom. V vseh dejavnostih skupaj je bilo 95.259 obiskov in so 9,4 % višji od načrtovanih. Načrtovano število obiskov nismo uresničili v GCBD in v okulistični ambulanti.

**Tabela št.12:** Pregled opravljenih obiskov za plačnika ZZS

Ambulanta	OBISKI			IND načrt	IND leto 06
	leto 2006	načrt 2007	leto 2007		
Dermatološka ambulanta	5.080	5.945	6.213	104,51	122,30
Ginekološka ambulanta	3.876	2.646	3.991	150,83	102,97
GCBD	5.479	4.962	4.395	88,57	80,22
Interne ambulante	12.480	11.343	14.467	127,54	115,92
Diabetološka ambulanta	3.577	3.875	4.004	103,33	111,94
Kirurške ambulante	37.839	36.187	38.308	105,86	101,24
Okulistična ambulanta	3.216	3.447	3.138	91,04	97,57
Pediatrična ambulanta	4.170	4.031	4.729	117,32	113,41
Pedopsihiatrična ambulanta	147	128	159	124,22	108,16
Ortopedska ambulanta	5.392	4.944	5.563	112,52	103,17
Otolološka ambulanta	9.605	9.603	10.292	107,17	107,15
<b>SKUPAJ SPEC AMBULANTE</b>	<b>90.861</b>	<b>87.111</b>	<b>95.259</b>	<b>109,35</b>	<b>104,84</b>

**Tabela št.13:** Čakalne dobe za prvi nenujni pregled

dejavnost	leto 2005	leto 2006	leto 2007
Dispanzer za žene	5-9 tednov	8-14 tednov	11-24 tednov
Fizioterapija	0-4 tedne	0-4 tedne	0-8 tednov
Dermatološka ambulanta	9 tednov	9 tednov	6 tednov
Ginekološka ambulanta	-	-	-
GCBD	24 tednov	8 tednov	2 tedna
Splošne internistične ambulante	2-4 tedne	3-8 tednov	5-9 tednov
Gastroenterologija	1-3 tedne	1-8 tednov	8-14 tednov
Kardiologija	6-7 tednov	11-15 tednov	10-15 tednov
Diabetološka ambulanta	1 teden	6 tednov	5 tedne
Kirurške ambulante	2-11 tednov	3-12 tednov	4-18 tednov
Okulistična ambulanta	4-9 tednov	7-14 tednov	23 tednov
Pediatrična ambulanta	1-16 tednov	1-16 tednov	1-14 tednov
Ortopedska ambulanta	15-31 tednov	15-27 tednov	15-24 tednov
Otolološka ambulanta	13-18 tednov	11 tednov	17 tednov

Izvajalci moramo voditi tudi čakalne dobe za prvi nenujni pregled po posameznih ambulantah in jih prikazujemo v Tabeli št. 13. Opazimo podaljšanje čakalnih dob v dispanzerju za žene ob istočasnem presejanju dogovorjenega programa. Tudi v ambulanti za fizioterapijo presegamo dogovorjeni delovni program, povprečna čakalna doba se je podaljšala. V GCBD se je čakalna doba bistveno skrajšala. V

gastroenterološki, kirurški in otološki ambulantni se je podaljšala ob istočasnem preseganju programa.

Načrtovali smo 5.674 dializ tipa I, II in III in jih uresničili 5.186, kar je 91,4 % načrta. Na zadnji dan leta smo imeli 36 dializnih bolnikov.

Načrtovali smo 4.431 peritonealnih dializ (CAPD in APD) in jih uresničili 3.641. Imeli smo 7 takšnih bolnikov.

**Tabela št.14:** Pregled opravljenega števila dializ glede na načrt

vrsta dialize	STORITVE			IND načrt	IND leto 06
	leto 2006	načrt 2007	leto 2007		
število dializ I	2.725	2.960	2.699	91,18	99,05
število dializ II	155	140	175	125,00	112,90
število dializ III	2.708	2.574	2.312	89,82	85,38
<b>Skupaj št. dializ I,II,III</b>	5.588	5.674	5.186	91,40	92,81
število CAPD	1.947	2.599	2.063	79,38	105,96
število APD	2.010	1.832	1.578	86,14	78,51

## 2 KADRI

### 2.1 ZAPOSLOTVENI TRENDI IN STRUKTURA ZAPOSLENIH V LETU 2007

Na dan 31.12.2007 je bilo v bolnišnici zaposlenih 607 oseb, od tega 513 za nedoločen čas in 94 za določen čas, 35 zaposlenih je zaposlenih za skrajšani delovni čas. Načrtovali smo 568 zaposlenih po staležu na zadnji dan leta, kar bi bilo 26 manj kot leta 2006. Takšno znižanje števila zaposlenih ni bilo mogoče iz dveh razlogov. Odpuščanje delavcev v kuhinji je bilo le delno uresničeno, ker smo se odločili, da ohranimo tako kuhinjo za potrebe pacientov kot tudi zaposlenih. Ponovni porast nosečih delavk med zaposlenimi v zdravstveni negi, administraciji in kuhinji, je povzročitelj povečanja skupnega števila delavcev na račun zaposlenih za določen čas.

Zaposluje 61 zdravnikov specialistov, od katerih je kar 12 zaposlenih za skrajšani delovni čas. Na področju zdravstvene nege zaposluje 105 medicinskih sester, babic in fizioterapevtk z visoko ali višjo izobrazbo in 233 s srednjo izobrazbo. Nezdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev v SBJ je 140.

Splošno pomanjkanje zdravnikov in medicinskih sester se odraža tudi pri kadrovanju v naši bolnišnici. Zlasti pereče je odhajanje zdravnikov specialistov v manj stresno okolje ali v zasebnost, kar se pojavlja zadnji dve leti (odšli sta 2 specialistki interne medicine, 1 specialist ginekologije, 1 specialistka anestezije z reanimatologijo; pravkar odpovedni rok teče za 2 specialista radiologije). Med zaposlenimi v zdravstveni negi se - poleg splošnega pomanjkanja diplomantov tistih smeri, ki jih

zaposluje v naši bolnišnici (zdravstvena nega, fizioterapija, radiološko inženirstvo) – pojavlja še večje število odsotnosti zaradi bolovanja in porodniškega dopusta. Nadomeščanje odsotnosti s pomočjo neizkušenega kadra povzroči dodatno obremenjenost stalno zaposlenih delavcev. Dolgoletna preobremenjenost zdravstvenih delavcev povzroči, da si prav najboljši kadri poiščejo zaposlitev izven bolnišnice (šole, patronaža, domovi za onemogle,...).

**Tabela št.15:** Zaposleni po stanju na zadnji dan leta

<b>ZAPOSLOVANJE</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
<i>ZDRAVNIKI</i>		
SPECIALISTI	55	61
SPECIALIZANTI	18	16
SEKUNDARIJI	18	14
FARMACEVTI, BIOKEMIKI	6	7
<i>ZDRAVSTVENA NEGA</i>		
DIPL.MED. SESTRE	39	53
DMS - INSTRUMENTARKE	5	7
DIPL. BABICE	4	5
DIPL. FIZIOTERAPEVTI	5	6
DIPL. INŽ. RADIOLOGIJE	10	11
OSTALI - VII.	3	3
VIŠJE MED. SESTRE	25	20
VMS - INSTRUMENTARKE	6	4
FIZIOTERAPEVTI	4	4
BABICE	6	6
INŽ. RADIOLOGIJE	3	3
TEHNIK ZN	230	233
FARMACEVTSKI TEHNIKI	6	5
LABORATORIJSKI TEHNIKI	8	8
BOLNIČAR	1	1
<i>ZDRAVSTVENI SODELAVCI</i>		
UNIVERZITETNA IZOBRAZBA	10	11
VISOKA STROKOVNA IZOBRAZBA	1	1
VIŠJA IZOBRAZBA	14	13
SREDNJA IZOBRAZBA	66	68
POKLICNA ŠOLA	27	29
OSTALI	24	18

<b>SKUPAJ</b>	<b>594</b>	<b>607</b>
---------------	------------	------------

Načrtovali smo zmanjšanje števila zaposlenih v nižjih izobrazbenih skupinah in sicer za 9 zaposlenih iz poslovnih razlogov. Kot smo že omenili, nismo prenesli prehrabene dejavnosti na zunanjega izvajalca, zato tudi nismo uresničili načrtovanega znižanja zaposlenih v tarifnih skupinah II, II in IV. Med ostalimi se je znižalo zaposlenih za 4, med srednjo in poklicno se je število zaposlenih povečalo po 2, 1 manj med višjo izobrazbo in 1 več med univerzitetni izobraženimi (pravnica). Skupaj je nezdravstvenega kadra 140, kar je 2 manj kot na zadnji dan leta 2006.

Med zdravstvenimi profili se je stalež povečal za 15 zaposlenih v primerjavi s preteklim letom in sicer 1 biokemik, 12 visoko izobraženih in 2 s srednjo izobrazbo.

V tabeli št. 16 prikazujemo število zaposlenih iz ur po tarifnih skupinah. Zaposlenih iz ur smo imeli v letu za 19,91 manj kot predhodno leto. Načrtovano število zaposlenih iz ur smo prekoračili za 10,24 zaposlenega iz ur. Vzrok preseganja načrtovanega števila zaposlenih iz ur je v odločitvi, da ohranimo kuhinjo in menzo.

**Tabela št.16:** Primerjava zaposlenih iz ur po tarifnih skupinah

	<b>Leto 2006</b>	<b>Leto 2007</b>	<b>IND</b>
2 A PRIUČEN-MEDICINA	1,69	16,26	
2 B PRIUČEN-NEMEDICINA	17,07		
<b>SKUPAJ</b>	<b>18,76</b>	<b>16,26</b>	<b>86,67</b>
3 A SKRAJŠAN PROGRAM-MEDICINA	5,46	2,39	
3 B SKRAJŠAN PROGRAM-NEMEDICINA	2,00		
<b>SKUPAJ</b>	<b>7,46</b>	<b>2,39</b>	<b>32,04</b>
4 A KVALIF.-MEDICINA			
4 B KVALIF.-NEMEDICINA	29,75	24,01	
<b>SKUPAJ</b>	<b>29,75</b>	<b>24,01</b>	<b>80,71</b>
5 A TEHNIK - MEDICINA	231,85	293,63	
5 B TEHNIK - NEMEDICINA	64,45		
<b>SKUPAJ:</b>	<b>296,30</b>	<b>293,63</b>	<b>99,10</b>
6 A INŽENIR - MEDICINA	45,01	56,04	
6 B INŽENIR - NEMEDICINA	13,23		
<b>SKUPAJ:</b>	<b>58,24</b>	<b>56,04</b>	<b>96,22</b>
7 A DIPL.ING. - MEDICINA	102,57	111,52	
7 B DIPL.ING. - NEMEDICINA	10,05		
<b>SKUPAJ</b>	<b>112,62</b>	<b>111,52</b>	<b>99,02</b>
Sekundarij	13,44	13,62	101,34
8 A DIPL.ING.SPEC.-MEDICINA	65,02	64,39	
Plače po ZSPJS	2,00	2,00	
<b>SKUPAJ</b>	<b>67,02</b>	<b>66,39</b>	<b>99,06</b>
<b>SKUPAJ SBJ</b>	<b>590,15</b>	<b>570,24</b>	<b>96,63</b>

Če analiziramo zaposlene iz ur po oblikah dela in pregledamo strukturo, ugotovimo, da struktura ostaja enaka strukturi predhodnega leta. Povečalo se je število zaposlenih iz ur, ki so na bolovanju in sicer za 0,82 zaposlenega.

**Tabela št. 17:**Primerjava števila zaposlenih iz ur po oblikah dela

	Leto 06	str	Leto 07	str	IND
		%		%	
Redno delo	376,88	0,64	365,18	0,64	96,90
nedeljsko delo	23,96	0,04	24,01	0,04	100,21
Praznično delo	7,58	0,01	7,29	0,01	96,17
dopusti in prazniki	120,46	0,20	113,36	0,20	94,11
dežurna služba	33,35	0,06	31,68	0,06	94,99
nadurno delo	9,07	0,02	9,05	0,02	99,78
bolovanje do 30 dni	17,33	0,03	18,50	0,03	106,75
nesreče pri delu	1,52	0,00	1,17	0,00	76,97
	<b>590,15</b>	<b>1,00</b>	<b>570,24</b>	<b>1,00</b>	<b>96,63</b>

bolovanje nad 30 dni	18,5		17,01		
nega, spremstvo	1,58		1,80		
sekundariji	13,44		13,62		
pripravniki	17,02		14,40		

## 2.2 IZOBRAŽEVANJE ZAPOSLENIH V LETU 2007

Zaposlenim smo tudi v preteklem letu omogočili izobraževanje in usposabljanje. Za ta namen smo namenili 71.131 € sredstev za šolnine in 138.585 € sredstev za stroške strokovnega izobraževanja in usposabljanja.

V letu 2007 nismo sklenili novih pogodb o povračilu stroškov šolanja z zaposlenimi v zdravstveni negi. Sklenili pa smo 2 novi pogodbi za magistrski študij in 1 pogodbo za zadnji letnik Visoke ekonomske šole.

Štirje specializantje so opravili specialistični izpit – ortoped, pediaterinja, ginekologinja in patolog.

Strokovne izpite pripravnikov in udeležbo na obveznih seminarjih smo plačali 35 udeležencem.

Za strokovno izobraževanje zaposlenih smo načrtovali 104.954 €, pridobili pa še 19.336 € sponzorskih sredstev. Uresničeni stroški so znašali 116.495 € in so višji od načrtovanih za 11 %, vendar sponzorskih sredstev nismo v celoti izkoristili.

Načrtovane stroške specializacij presegamo, kajti nismo upoštevali stroškov, ki so nastajali v zvezi z izvajanjem specializacij.

Šolanje na Visoki šoli za zdravstveno nego je z diplomom zaključilo 10 sodelavk in sodelavka na Visoki upravni šoli.



**Tabela št.18:** Pregled načrtovanih in porabljenih sredstev za strokovno izobraževanje

	NAČRT 2007	SPONZ SR	SKUPAJ	PORABA	RAZLIKA	INDEKS
	1	2	3=1+2	4	5=4-3	6=4/1
KIRURŠKI ODDELEK	14.700	2.400	17.100	15.536	1.564	105,69
INTERNI ODDELEK	7.000	2.208	9.208	7.547	1.661	107,81
GIN - POR ODDELEK	3.500	150	3.650	4.570	-920	130,56
OTROŠKI ODDELEK	4.200	800	5.000	4.370	630	104,05
EITOS+AN-RE	5.600	3.258	8.858	7.861	997	140,37
DERMATOLOŠKA AMB.	1.400		1.400	334	1.066	23,83
OKULISTIČNA AMB.	700		700		700	0,00
ORL AMB.	1.400	379	1.779	1.233	546	88,07
RADIOLOŠKI ODD.	3.500	1.843	5.343	4.425	918	126,43
TRANSFUZIJA	700		700	119	581	17,00
OBV.IZOBR.-special.in pripr.	4.000		4.000	1.686	2.314	42,16
ZDRAVNIKI SKUPAJ	46.700	11.038	57.738	47.680	10.058	102,10
Zdravstvena nega	31.257	5.331	36.588	37.026	-438	118,46
Obvezno izobr.v zdr.negi-pripr.	1.555		1.555	676	879	43,48
SK.ZDR.NEGA S PRIPR.	32.812	5.331	38.143	37.702	441	114,91
LEKARNA	1.500		1.500	895	605	59,64
LABORATORIJ	1.900	260	2.160	2.000	160	105,27
DELAVNICE	600		600		600	0,00
KUHINJA	900		900	243	657	27,00
UPRAVA Z ADMINISTRACIJO	20.542	2.707	23.249	27.975	-4.726	136,18
			0		0	
<b>SKUPAJ</b>	<b>104.954</b>	<b>19.336</b>	<b>124.290</b>	<b>116.495</b>	<b>7.795</b>	<b>111,00</b>

**Tabela št.19:** Pregled celotnih načrtovanih in porabljenih stroškov v zvezi z izobraževanjem

	LETO 2006	NAČRT 2007	LETO 2007	INDEKS
KOTIZACIJE	63.655	63.655	68.014	106,85
OSTALO (dnevnice, nočnine)	41.299	41.299	48.482	117,39
STROKOVNI IZPITI	8.922	8.479	9.034	106,54
ŠOLNINE-VSI	57.110	74.300	71.131	95,74
SPECIALIZACIJE	6.679	4.531	13.055	288,12
<b>SKUPAJ SBJ</b>	<b>177.664</b>	<b>192.264</b>	<b>209.716</b>	<b>109,08</b>

## **3 POSLOVANJE BOLNIŠNICE**

### **3.1 POGOJI POSLOVANJA**

S 1.1.2007 smo kot denarno sredstvo v Republiki Sloveniji prevzeli euro. Za preračun vrednosti iz tolarjev v euro upoštevamo paritetni tečaj 1 euro = 239,64 SIT.

Pogoji poslovanja bolnišnic so odvisni od splošnega in področnega dogovora, ki ga sprejmejo partnerji. Splošni dogovor je bil sprejet 16. aprila 2007, področni dogovor pa 4. junija 2007.

Obseg delovnega programa se nam je spremenil in sicer:

- od 1.1.2007 se poveča število nosilcev v dermatološki ambulanti iz 0,8 na celega nosilca,
- spremeni se način obračunavanja doječih mater in sicer se 300 primerov spremeni v 1.200 oskrbnih dni (uporablja se od 1. julija dalje),
- načrt bolnišničnih primerov za leto 2007 se je v primerjavi z letom 2006 povečal za 23 (17) primerov (enak realizaciji oz. preseganju načrta 2006). Vseh 23 primerov smo načrtovali kot prospektivne primere, ki jih bomo opravili kot ORL operacije (na podlagi soglasja MZ),
- pridobili smo 371 (185) oskrbnih dni na neakutni obravnavi od 1.7.2007 dalje,
- povečala se nam je povprečna načrtovana utež na 1,33 (1,306),
- skupno načrtovano število uteži se je povečalo iz 13.908,32 na 15.039,64.

Na podlagi sklepov arbitraže se nam je povečalo načrtovano število uteži po povprečni slovenski ceni. Izhodišča za financiranje naše bolnišnice so se spremenila v decembru z veljavnostjo od aprila dalje.

### **3.2 POSLOVNI IZID BOLNIŠNICE**

V letu 2007 je bolnišnica poslovala s presežkom prihodkov nad odhodki v znesku 360.604,35 €, kar predstavlja 1,46 % vseh prihodkov. Pozitivni poslovni izid nam je omogočila sprememba izhodišč za finančni načrt.

Kot posebnost leta 2007 lahko omenimo, da so odhodki nižji od uresničenih v predhodnem letu za 136.160,87 €, največja razlika je pri stroških porabljenega materiala in sicer v znesku 239.502,69 €.

V skladu z zakonodajo vodimo ločeno tudi prihodke na trgu, nimamo pa ločene evidence odhodkov, ki se nanašajo na tržno dejavnost.

V izkazu prihodkov in odhodkov, ki se nanašajo na tržno dejavnost izkazujemo odhodke, ki se nanašajo na tržno dejavnost po načelu sorazmernega deleža prihodkov, ki je v letu 2007 znašal 0,921675 %. Prihodki na trgu sestavljajo prihodke od prodane prehrane, najemnine poslovnih prostorov in prihodki od počitniške

dejavnosti. Tudi na področju tržne dejavnosti smo poslovali s pozitivnim poslovnim izidom v znesku 3.794,00 €. Prihodki od družbene prehrane so za 42.969,00 € ali 20% nižji od načrtovanih. Analiza prihodkov po mesecih nam pove, da je bil izpad prihodkov v času obnove prostorov menze.

V letu 2006 in nekaj predhodnih let smo poslovali z negativnim poslovnim izidom. V bilanci stanja izkazujemo kumulativno nepokrito izgubo na dan 31.12.2007 v znesku 4.736.283,31€.

**Tabela št. 20:** Izkaz prihodkov in odhodkov v primerjavi z načrtom in preteklim letom

Vsebina	uresničeno leto 2006	načrt leto 2007	uresničeno leto 2007	IND na načrt	IND na 2006
<b>A. PRIHODKI</b>	<b>23.204.030,53</b>	<b>23.355.381,61</b>	<b>24.696.705,70</b>	<b>105,74</b>	<b>106,43</b>
1. Zdravstvene storitve	22.181.798,09	22.433.194,42	23.775.480,92	105,98	107,18
2. Prih. sekundariji, pripravniki	454.659	454.746,92	449.466,58	98,84	98,86
3. Ostali prihodki	464.033	362.407,04	356.284,86	98,31	76,78
4. Finančni prihodki	80.216,32	81.900,86	79.069,68	96,54	98,57
5. Drugi prihodki	15.220,64	15.540,27	9.980,66	64,22	65,57
6. Prevrednot.poslovni prih.	8.103,48	7.592,10	26.423,00	348,03	326,07
<b>B. ODHODKI</b>	<b>24.472.262,22</b>	<b>23.322.429,46</b>	<b>24.336.101,35</b>	<b>104,35</b>	<b>99,44</b>
1. Porabljen material	5.502.324,32	4.965.521,23	5.262.821,63	105,99	95,65
2. Stroški storitev	3.755.158,60	3.589.750,61	4.021.413,11	112,02	107,09
3. Amortizacija	1.176.784,37	1.286.197,39	1.110.230,58	86,32	94,34
4. Stroški dela	13.752.973,74	13.255.865,36	13.680.927,99	103,21	99,48
5. Drugi stroški	21.771,48	21.049,62	21.196,06	100,70	97,36
6. Stroški prodanih zalog	158.211,19	101.824,80	91.867,89	90,22	58,07
7. Finančni odhodki	79.714,10	87.419,64	113.639,59	129,99	142,56
8. Drugi odhodki	1.729,77	4.368,50	879,75	20,14	50,86
9. Prevrednot.poslovni odh.	23.594,65	10.432,32	33.124,75	317,52	140,39
<b>C. IZGUBA/DOBIČEK</b>	<b>-1.268.231,69</b>	<b>32.952,15</b>	<b>360.604,35</b>	<b>1.094,33</b>	<b>0,00</b>

### 3.2.1 PRIHODKI

Uresničili smo 24.696.705,70 € prihodkov, kar je 5,74 % več kot smo načrtovali. Prihodki so za 6,43 % višji od lanskoletnih.

Odstopajo prihodki za obvezni del storitev za akutno bolnišnično dejavnost, saj smo decembra kot posledica sklepov arbitraže dobili dodatna sredstva v znesku 1.321.400 €.

V decembru smo opravili tudi enkratni dodatni program, ki smo ga nenačrtovano pridobili v letu 2007.

Nižji od načrta so prihodki dializne dejavnosti, kajti tudi število opravljenih dializ je nižje kot smo načrtovali.

Prihodki od samoplačnikov in konvencij so nižji od načrta.

Število sekundarijev, ki je opravljalo sekundariat v naši bolnišnici je bilo nižje kot smo načrtovali in tudi prihodki, kot refundacija, so nižji od načrta.

Prihodke smo znižali za 323.334,93 € kot razliko med obračunano amortizacijo in amortizacijo, ki jo oblikujemo preko cen naših storitev. Ta znesek oblikujemo kot razliko med zneskom amortizacijskih sredstev in obračunano amortizacijo. Načrtovali smo višji znesek amortizacije kot je bil obračunan, zato je tudi znesek znižanja prihodkov višji od načrta.

Oblikovali smo tudi 31.220,24 € prihodkov, ki smo jih oblikovali na podlagi zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov, ki so posledica znižanih in neplačanih prispevkov od pri nas zaposlenih invalidov nad zakonsko določeno kvoto.

**Tabela št.21:** Primerjava prihodkov z načrtom in preteklim letom

naziv odhodka	uresničeno leto 2006	načrt leto 2007	uresničeno leto 2007	IND na načrt	IND na 2006
<b>PRIHODKI OD PRODAJE</b>	<b>23.100.263,41</b>	<b>23.250.116,95</b>	<b>24.580.965,82</b>	<b>105,72</b>	<b>106,41</b>
<b>PRIHODKI OD PRODAJE ZDRAVSTVENIH STORITEV</b>	<b>22.181.798,09</b>	<b>22.433.194,42</b>	<b>23.775.480,92</b>	<b>105,98</b>	<b>107,18</b>
<b>PRIHODKI OD OBVEZNEGA ZDRAVST ZAVAROVANJA</b>	<b>19.547.042,55</b>	<b>19.980.428,52</b>	<b>21.350.113,80</b>	<b>106,86</b>	<b>109,22</b>
PRIHODKI OD OZZ - BOLNIŠNIČNA DEJAVNOST	13.248.142,10	13.571.158,17	14.894.434,18	109,75	112,43
PRIHODKI OD OZZ - OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	245.133,27	260.709,49	265.260,08	101,75	108,21
PRIHODKI OD OZZ - SPEC. AMB. DEJ.	4.305.854,75	4.580.043,82	4.580.472,27	100,01	106,38
PRIHODKI OD OZZ - DIALIZNA DEJAVNOST	1.306.457,90	1.358.819,04	1.227.492,35	90,34	93,96
PRIHODKI OD BOLNIŠNIČNE DEJAVNOSTI - EPIDEMIJE	0,00	0,00	0,00		
OZZ-AMB.DEJAVNOST-DODATNI PROGRAM	20.044,82	0,00	0,00		0,00
OZZ-BOLN.DEJAVNOST-DODATNI PROGRAM	421.409,70	209.698,00	382.454,92	182,38	90,76
<b>PRIHODKI OD PROSTOVOLJNEGA ZDRAVST ZAVAROV</b>	<b>2.132.208,60</b>	<b>1.939.734,83</b>	<b>2.097.928,01</b>	<b>108,16</b>	<b>98,39</b>
PRIHODKI OD PZZ-BOLNIŠNIČNA DEJAVNOST	1.599.999,29	1.436.369,39	1.604.204,55	111,68	100,26
PRIHODKI OD PZZ-OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	18.434,75	25.535,50	19.708,36	77,18	106,91
PRIHODKI OD PZZ-SPECIALISTIČNO AMBUL DEJAVNOST	363.881,73	369.307,21	359.725,01	97,41	98,86
PRIHODKI OD PZZ-DIALIZNA DEJAVNOST	68.439,73	71.516,74	62.161,86	86,92	90,83
PZZ-AMB.DEJAVNOST-DODATNI PROGRAM	1.818,39	0,00	0,00		0,00
PZZ-BOLNIŠNIČNA DEJAVNOST-DODATNI PROGRAM	79.634,70	37.006,00	52.128,23	140,86	65,46
<b>PRIHODKI OD SAMOPLAČNIKOV</b>	<b>468.187,43</b>	<b>476.964,67</b>	<b>449.509,21</b>	<b>94,24</b>	<b>96,01</b>
<b>PRIHODKI OD KVC</b>	<b>227.526,00</b>	<b>232.875,14</b>	<b>201.524,54</b>	<b>86,54</b>	<b>88,57</b>
<b>NERAZPOREJENI PRIHODKI, PRIH.IZ PREJ.OBD.</b>	<b>-193.166,48</b>	<b>-196.808,75</b>	<b>-323.594,64</b>	<b>164,42</b>	<b>167,52</b>
PRIHODKI IZ PREJŠNJIH OBDOBIJ		0,00	-259,71		
<b>OSTALI PRIHI OD PRODAJE STORITEV- NEZDRAV</b>	<b>918.465,32</b>	<b>816.922,53</b>	<b>805.484,90</b>	<b>98,60</b>	<b>87,70</b>
PRIHODKI -SEKUNDARCI	261.113,89	293.968,44	271.366,13	92,31	103,93
PRIHODKI OD DONACIJ	12.384,03	12.706,01	25.827,49	203,27	208,55
PRIHODKI - PRIPRAVNIKI	193.545,28	160.778,48	178.100,45	110,77	92,02
PRIHODKI OD ZAKUPNIN	4.562,17	5.007,51	4.160,76	83,09	91,20
PRIHODKI OD DRUŽBENE PREHRANE	327.571,29	221.505,12	178.536,17	80,60	54,50
PRIHODKI OD POČITNIŠKE DEJAVNOSTI	4.444,17	4.590,22	5.083,00	110,74	114,37
PRIHODKI IZ NASLOVA IZOBRAŽEVALNIH DEJAVNOSTI	1.427,12	1.457,09	4.186,91	287,35	293,38
PRIHODKI OD NAJEMNIH POGODB	16.927,86	17.283,35	18.889,01	109,29	111,59
PRIHODKI OD PROVIZIJ (ADRIATIC, VZAJEMNA)	12.387,43	14.264,28	13.108,31	91,90	105,82
PRIHODKI OD PROVIZIJ (VZAJEMNA/ZAPOSLjeni PZZ)	861,41	879,50	841,83	95,72	97,73
DRUGI PRIHODKI OD FINANCIRANJA	59.136,08	60.377,93	74.162,08	122,83	125,41
PRIHODKI OD PORABE REZER. ZA POKR.ST. BOLEZ.	24.104,59	24.104,59	31.220,24	129,52	129,52
<b>PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA</b>	<b>226,67</b>	<b>231,43</b>	<b>266,54</b>	<b>115,17</b>	<b>117,59</b>
<b>FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>80.216,32</b>	<b>81.900,86</b>	<b>79.069,68</b>	<b>96,54</b>	<b>98,57</b>
<b>DRUGI PRIHODKI</b>	<b>15.220,64</b>	<b>15.540,27</b>	<b>9.980,66</b>	<b>64,22</b>	<b>65,57</b>
<b>PREVEDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>8.103,48</b>	<b>7.592,10</b>	<b>26.423,00</b>	<b>348,03</b>	<b>326,07</b>
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>23.204.030,53</b>	<b>23.355.381,61</b>	<b>24.696.705,70</b>	<b>105,74</b>	<b>106,43</b>

### 3.2.2 ODHODKI

**Tabela št.23:**Primerjava stroškov po naravnih vrstah z načrtom in letom 2006

VRSTA ODHODKA	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	IND načrt	IND na 06
stroški materiala, prodanih zalog	5.660.535,51	5.067.346,03	5.354.689,52	105,67	94,60
stroški storitev	3.755.158,60	3.589.750,61	4.021.413,11	112,02	107,09
stroški dela	13.752.973,74	13.255.865,36	13.680.927,99	103,21	99,48
amortizacija	1.176.784,37	1.286.197,39	1.110.230,58	86,32	94,34

Uresničili smo 24.336.101,35 € odhodkov. Odhodki so višji od načrtovanih za 4,35 %, a so nižji od predhodnega leta za 0,56 %.

#### 3.2.2.1 STROŠKI MATERIALA

Uresničili smo 5.262.821,63 € stroškov porabljenega materiala. Načrt smo presegli za 5,99 %. Kot že omenjeno, so stroški materiala nižji kot so bili predhodno leto. V primerjavi s stroški preteklega leta so se najbolj znižali stroški porabljenih zdravil in zdravstvenega materiala. Veliko pozornosti smo celo leto namenjali porabam in uspelo nam je, da smo jih znižali. V strukturi predstavljajo 18,6 % vseh odhodkov in njihov delež se je znižal za 1 % v primerjavi s predhodnim letom.

Stroški drugega porabljenega materiala so nižji od načrta, stroški električne energije so višji od načrta, porabljena količina je višja za 1 %, cena pa je za 3 % višja kot smo načrtovali.

**Tabela št.24:** Primerjava stroškov materiala z načrtom in lanskim letom

naziv odhodka	uresničeno	načrt	uresničeno	IID	IID
	leto 2006	leto 2007	leto 2007	na načrt	na 2006
<b>PORABLJEN MATERIAL</b>	<b>5.502.324,32</b>	<b>4.965.521,23</b>	<b>5.262.821,63</b>	<b>105,99</b>	<b>95,65</b>
<b>PORABLJENA ZDRAVILA III ZDRAVST. MATERIAL</b>	<b>4.794.841,93</b>	<b>4.201.140,74</b>	<b>4.515.503,24</b>	<b>107,48</b>	<b>94,17</b>
<b>PORABLJENI DRUGI MATERIAL</b>	<b>499.945,72</b>	<b>527.188,95</b>	<b>513.687,27</b>	<b>97,44</b>	<b>102,75</b>
ŽIVILA	276.465,48	283.653,59	262.196,58	92,44	94,84
TEKSTILNI MATERIAL	15.448,20	27.124,02	35.429,84	130,62	229,35
BLAGO ZA PREDELAVO	3.149,91	3.129,69	2.025,35	64,71	64,30
PORABLJEN POMOŽNI MATERIAL (MASTI, OLJA)	31,79	41,73	15,17	36,35	47,72
PORABLJEN DRUGI NEZDRAVSTVENI MATERIAL	30.543,17	31.296,95	30.715,96	98,14	100,57
PORABLJEN PISARNIŠKI MATERIAL	72.613,80	81.372,06	86.118,43	105,83	118,60
PRALNA IN ČISTILNA SREDSTVA	51.381,11	52.717,02	44.315,27	84,06	86,25
PORABLJENA VODA	21.152,20	21.702,16	20.111,65	92,67	95,08
MATERIAL, PORAB ZA DRUŽBENI STANDARD	870,16	876,31	1.162,85	132,70	133,64
DRUG PORABLJEN MATERIAL	28.054,97	25.037,56	31.596,03	126,19	112,62
<b>MATERIAL ZA POPR III VZDRŽ III IAD. DELI</b>	<b>22.244,51</b>	<b>22.711,64</b>	<b>22.012,90</b>	<b>96,92</b>	<b>98,96</b>
<b>STROŠKI PORABLJENE ENERGIJE</b>	<b>151.999,29</b>	<b>175.817,29</b>	<b>177.991,13</b>	<b>101,24</b>	<b>117,10</b>
PORABLJENA NABAVLJENA ELEKTRIČNA ENERGIJA	116.385,82	139.662,99	145.838,96	104,42	125,31
PORABLJENO POGONSKO GORIVO ZA TRANSP.	5.408,37	5.949,20	5.353,58	89,99	98,99
KURIVO PORABLJENO ZA OGREVANJE	30.205,10	30.205,10	26.798,59	88,72	88,72
<b>STROŠKI STROKOVNE LITERATURE</b>	<b>33.292,87</b>	<b>38.662,61</b>	<b>33.627,09</b>	<b>86,98</b>	<b>101,00</b>
STROŠKI ZA STROKOVNO LITERATURO IN KNJIŽNICO	26.941,49	31.985,61	29.225,09	91,37	108,48
ČASOPISI, URADNI LISTI IN PRIROČNIKI	6.351,38	6.677,00	4.402,00	65,93	69,31

Stroški zdravil in zdravstvenega materiala znašajo 4.515.503,24 €, kar je 7,48 % več kot smo jih načrtovali. Glede na predhodno leto so se stroški znižali za 279.338,68 € oz. so manjši za 5,83 %.

**Tabela št.25:** Primerjava porab zdravstvenega materiala z načrtom in letom 2006

	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	IND načrt	IND na 06
KRG OP anestezijski mat.	174.658,37	167.331,48	211.892,90	126,63	121,32
kirurški oddelek	499.046,08	467.344,48	465.929,33	99,70	93,36
material v KRG OP	837.743,45	575.571,45	714.861,07	124,20	85,33
<b>KIRURGIJA SKUPAJ</b>	<b>1.511.447,90</b>	<b>1.210.247,40</b>	<b>1.392.683,30</b>	<b>115,07</b>	<b>92,14</b>
CIT	314.675,38	251.627,44	266.836,19	106,04	84,80
interni oddelek	617.969,45	540.623,44	614.855,05	113,73	99,50
inter intenzivna terapija	111.679,57	108.124,69	133.471,39	123,44	119,51
<b>INTERNI ODD SKUPAJ</b>	<b>729.649,02</b>	<b>648.748,12</b>	<b>748.326,44</b>	<b>115,35</b>	<b>102,56</b>
GIN OP anestezijski mat.	56.952,75	37.723,25	35.707,60	94,66	62,70
gin por oddelek	78.317,68	73.209,81	84.098,91	114,87	107,38
material v GIN OP	66.394,41	62.593,89	44.128,78	70,50	66,46
<b>GIN-POR ODD. SKUPAJ</b>	<b>201.664,84</b>	<b>173.526,96</b>	<b>163.935,29</b>	<b>94,47</b>	<b>81,29</b>
<b>PEDIATRIČNI ODDELEK</b>	<b>53.797,54</b>	<b>48.432,65</b>	<b>62.066,57</b>	<b>128,15</b>	<b>115,37</b>
ENOB OP anestezijski mat.	35.940,69	33.383,41	35.075,08	105,07	97,59
enodnevni oddelek	8.114,98	7.928,56	5.029,90	63,44	61,98
material v ENOB OP	82.320,68	76.364,55	58.395,10	76,47	70,94
<b>ENODNEVNI ODDELEK</b>	<b>126.376,35</b>	<b>117.676,51</b>	<b>98.500,08</b>	<b>83,70</b>	<b>77,94</b>
<b>OZZN</b>	<b>42.311,38</b>	<b>39.499,25</b>	<b>42.691,64</b>	<b>108,08</b>	<b>100,90</b>
DIALIZA	545.493,52	558.368,80	497.544,00	89,11	91,21
CAPD	183.487,18	185.444,83	172.252,52	92,89	93,88
KIRURŠKA AMBULANTA	179.494,90	178.331,61	173.183,73	97,11	96,48
INTERNISTIČNE AMBULANTE	50.875,99	35.052,58	47.706,50	136,10	93,77
GIN-POR AMBULANTA	11.856,16	9.597,73	11.965,25	124,67	100,92
PEDIATRIČNA AMBULANTA	7.581,82	6.676,68	8.220,08	123,12	108,42
DERMATOLOŠKA AMB	1.577,83	1.877,82	1.678,88	89,41	106,40
OKULISTIČNA AMB	473,42	500,75	615,78	122,97	130,07
OTOLOŠKA AMB JESENICE	2.999,87	2.921,05	3.820,20	130,78	127,35
OTOLOŠKA AMB KRANJ	3.535,27	2.921,05	3.364,60	115,18	95,17
ORTOPEDSKA AMB	12.661,54	12.518,78	15.085,63	120,50	119,15
FIZIOTERAPIJA	14.924,16	15.022,53	14.117,81	93,98	94,60
URGENTNA AMBULANTA	53.654,97	53.413,45	66.795,77	125,05	124,49
RENTGEN	177.749,97	130.225,34	127.877,88	98,20	71,94
STERILIZACIJA	146.772,83	141.879,49	139.262,19	98,16	94,88
TRANSFUZIJA	82.167,81	78.041,99	103.154,83	132,18	125,54
LABORATORIJ	289.828,89	272.218,82	301.853,78	110,89	104,15
PROSKETURA	1.110,91	834,59	1.105,84	132,50	99,54
delavnice	45,94	50,08	83,56	166,87	181,89
čiščenje	8.474,53	7.928,56	9.527,84	120,17	112,43
kuhinja	33.747,15	31.296,95	32.454,06	103,70	96,17
skupni stroški	6.404,84	6.259,39	8.793,00	140,48	137,29
<b>DRUGI STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>48.672,45</b>	<b>45.534,97</b>	<b>50.858,46</b>	<b>111,69</b>	<b>104,49</b>
<b>SKUPAJ z EDP</b>	<b>4.794.841,92</b>	<b>4.201.140,74</b>	<b>4.515.503,24</b>	<b>107,48</b>	<b>94,17</b>

Podrobnejšo analizo preseganja načrtovanih vrednosti nam pokaže analiza odmikov načrtovanih porab, ki temelji na primerjavi načrtovanih in uresničenih porab na bolnika in načrtovanega in uresničenega delovnega programa.

Izhajamo iz načrtovanih vrednosti za posamezne dejavnosti (Finančni načrt 2007) pri čemer se je obseg delovnega programa za plačnika ZZS med letom spremenil na kirurgiji, oddelku za zdravstveno nego in za opravljeno št. dializ, zaradi česar smo na teh dejavnostih prilagodili načrtovani znesek na bolnika. Načrtovani stroški zdravil na bolnika so vključevali enkratni dodatni program iz leta 2006. Ne vključuje pa enkratni dodatni program pridobljen v letu 2007, saj ga nismo načrtovali.

Analiza po dejavnostih nam pokaže različno sliko po dejavnostih:

- Na kirurškem oddelku so zdravili manj bolnikov, kot je bilo načrtovano. Uresničena poraba na bolnika je višja od načrta. Skupni učinek je preseganje načrta na kirurškem oddelku za 182.435,90 € oz. za 15,07 %
- V CIT-u so presegli načrtovano število oskrbnih dni in načrtovano porabo na oskrbni dan. Skupno preseganje načrtovanih vrednosti znaša 15.208,75 € oz. 6,04 %.
- Na internem oddelku sta obe vrednosti presegali načrt. Zdravili smo več bolnikov, kot smo načrtovali in uresničena poraba na bolnika je bila višja od načrta. Skupna poraba je višja za 15,35 % oz. 99.578,32 €.
- Na ginekološko porodniškem oddelku načrtovanega števila bolnic niso uresničili, presegli pa so načrtovano porabo na bolnika. Skupna poraba je bila nižja od načrtovane za 9.591,67 € oz. 5,53 %.
- Otroški oddelek je izkazoval presežek realiziranega delovnega programa in porabe na bolnika. V letu 2007 so bile načrtovane porabe presežene za 13.633,92 € oz. 28,15 %.
- Na enodnevem oddelku je poraba na bolnika in število bolnikov nižje od načrta. Skupni učinek je nižja poraba za 16,30 % oz. 19.176,43 €.
- Pri dejavnosti zdravstvene nege smo presegli delovni program in načrtovano porabo na oskrbni dan. Skupni učinek je preseganje načrta za 8,08 % oz. 3.192,39 €.
- Na dializni dejavnosti je število uresničenih dializ kot tudi poraba na dializo nižja od načrta. Skupno je bil strošek dialize za 10,89 %, kar je za 60.824,80 € nižji od načrta.
- Pri APD in CAPD dializah sta realizirani vrednosti št. bolnikov in porabe na bolnika nižji od načrta. Skupna poraba je bila nižja od načrtovane za 13.192,31 € ali 7,11 %.

Aktivnosti nadzora in spremljanja stroškov glede na načrtovane vrednosti in vrednosti predhodnega leta smo redno izvajali, trend naraščanja stroškov iz leta 2006 nam je uspelo umiriti.

**Tabela št.26:** Primerjava porab zdravstvenega materiala na bolnika

	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	IND načrt	IND na 06
kirurgija	273,15	228,97	253,80	110,84	92,91
kirurgija z vključ EDP	285,07	231,54	271,80	117,39	95,34

	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	IND načrt	IND na 06
CIT - oskrbni dan	291,64	279,59	285,39	102,07	97,86
interna	255,30	225,34	257,16	114,12	100,73
ginekologija - porodništvo	115,83	95,98	99,48	103,64	85,88
pediatrija	29,62	30,05	30,64	101,96	103,41
enodnevni oddelek	97,44	98,06	82,29	83,91	84,45
OZZN - na oskrbni dan	9,98	9,57	10,32	107,87	103,44
DIALIZA - na 1 dializo	97,62	98,41	95,94	97,49	98,28
CAPD - na bolnika	22.708,81	22.951,09	22.044,94	96,05	97,08

### 3.2.2.2 STROŠKI STORITEV

Uresničili smo stroške storitev v znesku 4.021.413,11 €, kar je 431.662,50 € več kot smo načrtovali. Višji so tudi od lanskoletnih uresničenih.

Načrtovali smo izredno nizke stroške pri pogodbenem delu, študentskem servisu, pranju perila in načrtovali smo manjše število odposlanih laboratorijskih preiskav. Načrt smo uresničili in še dodatno znižali stroške pri študentskem delu in pranju perila.

Stroški odstopajo od načrta pri:

- stroški pogodbenega dela za 147.825,69 € (večje število sklenjenih podjemnih pogodb),
- stroški čiščenja prostorov so višji za 132.488,74 € (prenos čiščenja k zunanjemu izvajalcu operacijskih prostorov, ki jih nismo načrtovali),
- stroški zunanjih laboratorijskih preiskav za 106.244,56 € (večje število preiskav in višje cene storitev kot smo načrtovali),
- stroški investicijskega vzdrževanja za 49.953,32 € (višji stroški investicijskega vzdrževanja za operacijsko kirurško dvorano),
- stroški vzdrževanja medicinske opreme za 17.590,08 €. Opreme je iztrošena, nepričakovano je bil v okvari CT aparat.

Nižji stroški od načrtovanih so:

- stroški ogrevanja in sicer je porabljena količina megavatnih ur nižja za 14 %,
- stroški opranega perila, saj je količina za 10 % nižja od načrta,
- stroški varovanja, saj smo izbrali drugega izvajalca,
- znižali smo stroške preko študentskih servisov.

Uresničili smo naslednje načrtovane stroške investicijskega vzdrževanja:

- obnovili smo okna na ginekološko porodniškem oddelku,
- obnovili smo ginekološko operacijsko dvorano,
- obnovili smo prostore menze,
- obnovili smo prostore za potrebe centralne administracije,
- obnovili smo kanalizacijo na zadnjem dvorišču in
- obnovili smo prostore v stanovanjskem bloku za potrebe VŠZNJ.



**Tabela št.27: Primerjava stroškov storitev z načrtovanimi in lanskoletnimi**

<b>STROŠKI STORITEV</b>	<b>3.755.158,60</b>	<b>3.589.750,61</b>	<b>4.021.413,11</b>	<b>112,02</b>	<b>107,09</b>
<b>IZPLAČILA PO POG. O DELU III AVTORSKIH POG.</b>	<b>377.919,17</b>	<b>278.270,88</b>	<b>426.096,57</b>	<b>153,12</b>	<b>112,75</b>
<b>PREVOZNE STORITVE</b>	<b>100.373,08</b>	<b>102.480,91</b>	<b>99.945,28</b>	<b>97,53</b>	<b>99,57</b>
POŠTINE, POŠTNE IN KURIRSKE STORITVE	19.642,35	20.054,84	21.547,74	107,44	109,70
TELEFON, FAKS, E-POŠTA	46.436,02	47.411,18	44.729,99	94,34	96,33
RTV, TELEKOMUNIKAC. NAROČNINE	11.056,45	11.288,63	10.943,95	96,95	98,98
STORITVE ZA PREVOZ BOLNIKOV	12.571,85	12.835,86	12.314,14	95,94	97,95
DRUGE PREVOZNE STORITVE	10.441,61	10.660,89	10.181,36	95,50	97,51
STORITVE ZA REGISTRACIJO VOZIL	224,79	229,51	228,10	99,38	101,47
<b>STORITVE VZDRŽEVANJA</b>	<b>541.577,68</b>	<b>550.762,27</b>	<b>619.476,88</b>	<b>112,48</b>	<b>114,38</b>
STORITVE ZA VZDRŽEVANJE MEDICINSKE OPREME	218.759,67	221.165,08	238.755,16	107,95	109,14
STORITVE ZA VZDRŽEVANJE NEMEDICINSKE OPREME	22.321,78	22.790,54	24.703,72	108,39	110,67
STORITVE ZA VZDRŽEVANJE KOMUNIKACIJ IN PC	127.075,63	129.744,22	123.262,68	95,00	97,00
STORITVE ZA VZDRŽEVANJE OBJEKTOV	35.953,59	36.708,62	41.988,74	114,38	116,79
STORITVE ZA INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	136.055,44	138.912,61	188.865,93	135,96	138,82
STORITVE VZDRŽEVANJA VOZNEGA PARKA	1.411,56	1.441,21	1.900,65	131,88	134,65
<b>ZAVAROVALNE PREMIJE</b>	<b>35.792,34</b>	<b>36.543,98</b>	<b>36.974,89</b>	<b>101,18</b>	<b>103,30</b>
<b>ZAKUPINE</b>	<b>32.645,38</b>	<b>33.330,93</b>	<b>34.427,27</b>	<b>103,29</b>	<b>105,46</b>
<b>STROŠKI REKLAME III PROPAGANDE</b>	<b>120,18</b>	<b>125,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>STROŠKI REPREZENTANCE</b>	<b>8.128,34</b>	<b>8.299,04</b>	<b>9.466,26</b>	<b>114,06</b>	<b>116,46</b>
<b>STROŠKI PLAČIL PROMETA III BANČNE STOR.</b>	<b>4.766,75</b>	<b>4.866,85</b>	<b>5.918,44</b>	<b>121,61</b>	<b>124,16</b>
STROŠKI PLAČILNEGA PROMETA	2.905,65	2.966,67	3.855,10	129,95	132,68
STROŠKI BANČNIH STORITEV	1.861,10	1.900,18	2.063,34	108,59	110,87
<b>POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM</b>	<b>13.490,52</b>	<b>13.490,52</b>	<b>12.000,96</b>	<b>88,96</b>	<b>88,96</b>
<b>DRUGE STORITVE</b>	<b>2.640.345,17</b>	<b>2.561.580,04</b>	<b>2.777.106,56</b>	<b>108,41</b>	<b>105,18</b>
LABORATORIJSKE STORITVE	570.867,85	499.285,60	605.530,16	121,28	106,07
OSTALE ZDRAVSTVENE STORITVE	192.557,84	194.811,22	210.272,28	107,94	109,20
ŠOLNINE ZA IZOBRAŽEVANJE V DRŽAVI	64.568,51	81.277,00	79.857,64	98,25	123,68
POVRAČILO OSTALIH STROŠKOV ŠOLANJA	1.463,01	1.502,25	307,60	20,48	21,03
STROŠKI SPECIALIZACIJ	6.678,63	4.531,20	13.055,39	288,12	195,48
KOTIZACIJE ZA STROKOVNO IZPOP V DRŽAVI	56.827,25	56.827,25	55.277,40	97,27	97,27
KOTIZACIJE ZA STROK. IZPOP. V TUJINI	6.827,61	6.827,61	12.736,24	186,54	186,54
DNEVNICE ZA STROKOVNO IZPOP V DRŽAVI	6.043,94	6.043,94	6.508,31	107,68	107,68
DNEVNICE ZA STROKOVNO IZPOPOLNJEVANJE V TUJINI	5.122,68	5.122,68	5.041,32	98,41	98,41
POVRAČILO STROŠKOV NOČNIN V DRŽAVI	6.511,47	6.511,47	7.209,91	110,73	110,73
POVRAČILO STROŠKOV NOČNIN V TUJINI	2.809,79	2.809,79	6.412,89	228,23	228,23
POVRAČILA PREVOZNIH STROŠKOV V DRŽAVI	13.094,78	13.094,78	11.812,09	90,20	90,20
POVRAČILA PREVOZNIH STROŠKOV V TUJINI	5.876,92	5.876,92	6.445,89	109,68	109,68
DRUGA POVRAČ. STR. ZA STROK. IZPOPOLNJEVANJE	1.839,50	1.839,50	5.051,43	274,61	274,61
STROŠKI POSVETOV, REVIZIJ	6.489,73	6.626,02	2.880,00	43,47	44,38
STORITVE VAROVANJA	64.996,43	66.361,35	56.827,05	85,63	87,43
STORITVE ČIŠČENJA PROSTOROV	699.093,54	713.774,50	846.263,24	118,56	121,05
STORITVE PRANJA PERILA IN KEMIČNO ČIŠČENJE	376.817,24	346.091,27	336.101,43	97,11	89,19
KOMUNALNE STORITVE	68.248,45	69.681,67	73.579,57	105,59	107,81
STORITVE VARSTVA PRI DELU	41.831,60	42.710,07	40.144,51	93,99	95,97
KOMUNALNE STORITVE-ODVOZ SMETI	24.955,76	25.479,83	25.612,79	100,52	102,63
STORITVE VROČEVODA	262.363,55	267.873,19	227.666,69	84,99	86,78
STORITVE ODVETNIKA, SODNI STROŠKI	10.874,16	11.102,52	10.390,54	93,59	95,55
STORITVE OGLAŠEVANJA	14.328,49	14.629,39	9.706,91	66,35	67,75
DELO PREKO ŠTUDENTSKIH SERVISOV	86.021,74	66.766,82	59.134,46	88,57	68,74
STORITVE FOTOGRAFIRANJA, RAZMNOŽEVANJA	13.285,59	13.564,58	22.664,37	167,08	170,59
STROŠKI STORITEV PO POGODEBI	14.142,71	14.439,71	29.741,39	205,97	210,29
STROŠKI STORITEV IZ PREJŠNJIH OBDOBIJ	3.039,94	3.103,78	1.069,20	34,45	35,17
DRUGI STROŠKI STORITEV OPRAVLJANJA DEJAVNOSTI	1.796,52	1.834,25	3.893,56	212,27	216,73
STROŠKI POČITNIŠKE DEJAVNOSTI	10.949,94	11.179,89	5.912,30	52,88	53,99

Stroški opravljenih zunanjih laboratorijskih preiskav pri tujem izvajalcu so višji od načrtovanih vrednosti za 106.244,56 € oz. 21,28 %. Stroški so porasli tudi v primerjavi s predhodnim letom in sicer v vrednosti 34.642,31 € oz. 6,07 %. Višji strošek je posledica večjega števila opravljenih patoloških, histoloških in mikrobioloških preiskav pri zunanjem izvajalcu.

Vrednosti zunanjih laboratorijskih preiskav načrtujemo po posameznih dejavnostih in sicer absolutnem znesku in na bolnika. Analiza odmikov od načrtovanih vrednosti po dejavnostih:

- Na kirurškem oddelku je skupni učinek preseganje načrtovanih vrednosti za 11,41 % oz. 14.517,41 €. Realizacija delovnega programa je bila pod načrtom, strošek preiskave na bolnika pa je načrtovane vrednosti presegel za 13,65 %.
- V CIT-u načrtujemo stroške preiskav na oskrbni dan. Presežena je bila načrtovana količina števila oskrbnih dni in strošek na oskrbni dan. V skupnem smo načrt presegli za 9.187,14 € oz. 40,77 %.
- Na internem oddelku je bila poraba na bolnika višja za 19,15 %, kar pomeni 25.116,71 € višjo porabo. Zdravili smo več bolnikov kot je bilo načrtovano. Skupni stroški so bili višji za 26.513,81 €.
- Stroški preiskav so bili višji od načrta tudi na ginekološkem oddelku, kljub temu, da smo zdravili manj bolnic kot je bilo načrtovano. Stroški so presegali načrt za 1.612,93 €.
- Na otroškem oddelku so skupni stroški od načrta višji za 20,63 % oz. 7.494,53 €. Višji strošek je posledica večjega števila bolnikov kot je znašal načrt delovnega programa.

Načrtovane vrednosti so bile presežene tudi na ambulantni dejavnosti. Visok indeks rasti je viden pri pediatrični ambulantni dejavnosti, kot posledica večjega števila preiskav, ki so vezane na alergološko obravnavo otrok.

**Tabela št.28:** Pregled stroškov opravljenih laboratorijskih preiskav pri zunanjem izvajalcu

	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	IND načrt	IND na 06
kirurški oddelek	142.987,82	127.237,52	141.754,93	111,41	99,14
CIT	29.763,98	22.533,80	31.720,94	140,77	106,57
interni oddelek	151.828,24	129.749,62	156.263,43	120,43	102,92
ginekologija-porodništvo	44.938,09	46.776,83	48.389,76	103,45	107,68
pediatrični oddelek	43.971,25	36.324,49	43.819,02	120,63	99,65
<b>SKUPAJ HOSPITAL</b>	<b>413.489,37</b>	<b>362.622,27</b>	<b>421.948,08</b>	<b>116,36</b>	<b>102,05</b>
dermatološka ambulanta	4.049,75	2.921,05	5.080,74	173,94	125,46
ginekološke ambulante	40.078,76	33.383,41	34.223,29	102,52	85,39
internistične ambulante	57.053,00	50.075,11	64.440,41	128,69	112,95
kirurške ambualante	31.335,15	31.296,95	40.397,77	129,08	128,92
ortopedska ambulanta	468,26	417,29	204,12	48,92	43,59
otološke ambulante	3.573,08	2.503,76	4.893,87	195,46	136,96
pediatrična ambulanta	17.438,91	12.518,78	31.223,75	249,42	179,05
CAPD	0,00	208,65	0,00	0,00	
DIALIZA	3.401,56	3.338,34	3.118,13	93,40	91,67
<b>BOLNIŠNICA SKUPAJ</b>	<b>570.887,85</b>	<b>499.285,60</b>	<b>605.530,16</b>	<b>121,28</b>	<b>106,07</b>

**Tabela št. 29:** Pregled laboratorijskih storitev zunanjega izvajalca na bolnika

	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	IND načrt	IND na06
kirurgija	28,24	24,62	27,66	112,37	97,98
CIT - oskrbni dan	27,58	25,04	33,93	135,50	122,99
interna	53,12	45,07	53,70	119,15	101,08
ginekologija - porodništvo	25,81	25,87	29,36	113,49	113,76
pediatrija	24,21	22,53	21,63	95,98	89,32
DIALIZA - na 1 dializo	0,61	0,56	0,60	107,11	98,77
CAPD - na bolnika	0,00	25,82	0,60	2,33	0,00

### 3.2.2.3 AMORTIZACIJA

Amortizacijo obračunavamo v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki se je spremenil v decembru z veljavnostjo za celo leto 2007. Novost, ki jo je prinesla sprememba pravilnika so bile nižje amortizacijske stopnje za medicinsko in ostalo opremo (25-20). Posledica nižjih amortizacijskih stopenj je nižja obračunana amortizacija. Vrednost novo nabavljene opreme je tudi nižja od načrtovane in vse skupaj ima za posledico nižje stroške amortizacije kot smo jo načrtovali.

Obračunali smo amortizacijo v znesku 1.110.230,58 €, kar je 14 % manj kot smo načrtovali.

Nabavna vrednost drobnega inventarja je bila 157.227,36 €, kar je bilo več kot smo načrtovali.

### 3.2.2.4 STROŠKI DELA

Stroški dela vsebujejo stroške izplačanih plač, prispevke na plače, davek na izplačane plače, prevoz na delo, stroške prehrane zaposlenih, stroške za obvezno dodatno in prostovoljno pokojninsko zavarovanje, nezgodno zavarovanje zaposlenih, regres, odpravnine ob odhodu v pokoj, solidarnostne pomoči in jubilejne nagrade.

Uresničeni stroški dela so 13.680.927,99 € in so 3,21 % višji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo 56,21 % delež.

V naše breme smo načrtovali 530,00 zaposlenih iz ur in načrt presegli za 25,06 zaposlenega iz ur. Načrtovali smo, da bomo prenesli pripravo hrane za zaposlene k zunanjemu izvajalcu in od načrta odstopili.

Po staležu smo načrtovali 538 zaposlenih in načrt presegli za 30, kar smo ocenili, da je še dodatno posledica nadomeščanj večjega števila bolovanj in porodniških odsotnosti.

Načrtovali smo povprečno mesečno izplačano plačo v znesku 1.421,35 € in uresničili za 11,63 € nižjo.

Regres smo izplačali vsem upravičencem v načrtovani višini 646,00 € ali v sorazmernem deležu.

Obračunali smo delovno uspešnost, ki jo bomo izplačali 10. marca 2008 in sicer v višini 2 % od izplačane mase. 208 zaposlenim bomo izplačali delovno uspešnost v višini 4.5811 % njihove osnovne plače in 159 zaposlenim v višini 9,1622 %.

Vrednost enote enostavnega dela smo izplačevali v skladu s kolektivno pogodbo in sicer prve pol leta v znesku 232,79 € in v drugi polovici leta v višini 235,82 €, torej je bila povprečno izplačana 234,305 € in je bila za 1,76 % višja od lanskoletne. Načrtovali smo izplačilo 50 solidarnostnih pomoči in jo izplačali 54 upravičencem in za 8,89 % presegli načrt.

Načrtovane jubilejne nagrade smo presegli za 2,17 %, odpravnine ob odhodu v pokoj so za 15 % nižje od načrtovanih.

**Tabela št. 30:** Pregled stroškov dela zdravnikov sekundarijev

	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	IND 06	IND načrt
število iz ur	13,44	15,00	13,62	101,34	90,80
stalež	14,23	15,00	15,19	106,75	101,27
masa plače	178.846,82	206.517,26	184.369,21	103,09	89,28
prispevki	28.794,34	33.249,28	29.682,96	103,09	89,27
davek na izplačane plače	5.235,80	4.749,90	4.060,20	77,55	85,48
regres	8.860,16	9.690,00	11.358,84	128,20	117,22
malica med delom	8.860,67	10.362,00	8.931,97	100,80	86,20
prevoz	30.516,11	29.400,00	31.500,55	103,23	107,14
KAD			1.462,40		
<b>SKUPAJ</b>	<b>261.113,89</b>	<b>293.968,44</b>	<b>271.366,13</b>	<b>103,93</b>	<b>92,31</b>

Na podlagi razporeda Zdravniške zbornice pri nas opravljajo sekundariat zdravniki. Njihovi stroške plač refundira ZZZS. Število sekundarijev načrtujemo na podlagi stanja na konec leta in se med letom neodvisno od nas spreminja. Skupaj so načrtovani stroški plač za 7,7 % nižji od načrtovanih. Z enakim odstotkom odstopajo tudi prihodki.

**Tabela št. 31:** Pregled stroškov dela pripravnikov

	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	IND 06	IND načrt
število iz ur	17,02	15,00	14,40	84,61	96,00
stalež	16,59	15,00	15,21	91,68	101,40
masa plače	122.185,46	98.966,02	109.795,46	89,86	110,94
prispevki 15,94 % (od maja 16,1)	19.505,28	15.775,18	17.612,04	90,29	111,64
davek na plačo			746,28		
regres	8.549,28	9.690,00	9.474,66	110,82	97,78
malica med delom	12.410,60	11.417,04	11.307,70	91,11	99,04
prevoz	26.310,80	21.448,20	25.484,43	96,86	118,82
K A D	4.172,26	3.482,04	3.679,88	88,20	105,68
<b>SKUPAJ</b>	<b>193.133,69</b>	<b>160.778,48</b>	<b>178.100,45</b>	<b>92,22</b>	<b>110,77</b>

Glede na trenutne potrebe zaposlujemo pripravnike. Na podlagi sklenjenih pogodb njihove stroške dela refundira ZZZS. Število pripravnikov načrtujemo na osnovi staleža v decembru. Zaposlenih iz ur smo imeli manj kot smo načrtovali, strošek dela pa je višji od načrta. Razlog je v večjem številu pripravnikov z visoko izobrazbo.

**Tabela št. 32:** Pregled stroškov dela zaposlenih v naše breme

	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	IND 06	IND načrt
zaposleni iz ur	559,69	530,00	555,06	99,17	104,73
zaposleni - stalež	579	538	568	98,09	105,59
plača/zap iz ur	1.385,87	1.421,35	1.409,71	101,72	99,18
izplačana masa	9.307.871,75	9.039.756,32	9.389.668,29	100,88	103,87
regres/zaposlenega	621,77	646,00	644,75	103,70	99,81
masa za regres	365.831,56	347.548,00	366.282,02	100,12	105,39
prispevki na plače 16,1 %	1.502.220,31	1.455.400,77	1.513.017,84	100,72	103,96
davek na izplačane plače 6,75%	501.985,40	380.573,74	379.078,87	75,52	99,61
odpravnine	64.875,81	46.418,00	39.318,83	60,61	84,71
solidarnostne pomoči	26.369,74	26.750,50	29.127,66	110,46	108,89
jubilejne nagrade	18.996,43	15.782,92	16.125,72	84,89	102,17
malica med delom	372.336,80	366.124,00	378.887,13	101,76	103,49
prevoz na delo	522.716,62	533.693,67	512.048,99	97,96	95,94
<b>SKUPAJ</b>	<b>12.683.204,42</b>	<b>12.212.047,92</b>	<b>12.623.555,35</b>	<b>99,53</b>	<b>103,37</b>

**Tabela št.33:** Pregled stroškov dela v SBJ

	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	IND 06	IND načrt
zaposleni iz ur	590,15	560,00	583,08	98,80	104,12
zaposleni stalež	610,00	568,00	598,50	98,11	105,37
masa plač	9.608.904,03	9.345.239,60	9.683.832,96	100,78	103,62
prispevki na plače 16,10 %	1.550.519,92	1.504.425,23	1.560.312,84	100,63	103,71
davek na izplačane plače	507.221,20	385.323,64	383.139,07	75,54	99,43
regres/zaposlenega	621,77	646,00	646,81	104,03	100,13
masa za regres	383.241,01	366.928,00	387.115,52	101,01	105,50
odškodnina letni dopust			662,37		
jubilejne nagrade	18.996,43	15.782,92	16.125,72	84,89	102,17
odpravnine	64.875,81	46.418,00	39.318,83	60,61	84,71
solidarnostne pomoči	26.369,74	26.750,50	29.127,66	110,46	108,89
malica med delom	393.608,07	387.903,04	399.126,80	101,40	102,89
prevoz na delo	579.543,52	584.541,87	569.033,97	98,19	97,35
<b>SKUPAJ</b>	<b>13.133.279,74</b>	<b>12.663.312,80</b>	<b>13.067.795,74</b>	<b>99,50</b>	<b>103,19</b>

stimulacija bruto	192.178,08	186.904,79	193.685,95	100,78	103,63
prispevki	30.940,67	30.091,67	31.183,45	100,78	103,63
davek na izplačane plače	14.413,36	14.578,57	7.768,56	53,90	53,29
<b>SKUPAJ STIMULACIJA</b>	<b>237.532,11</b>	<b>231.575,03</b>	<b>232.159,01</b>	<b>97,74</b>	<b>100,25</b>
dodatno pokojnin zavarov	204.078,75	192.651,68	205.704,10	100,80	106,78
DPPZ	175.301,25	165.485,53	172.546,39	98,43	104,27

### 3.2.2.5 FINANČNI ODHODKI

Uresničili smo 113.639,59 € finančnih odhodkov in so 26.219,95 € višji od načrtovanih. To so odhodki za obresti. Obveznosti do dobaviteljev smo plačevali z vedno daljšo zakasnitvijo in za prepozna plačila so nam obračunali obresti. Prizadevamo si, da dobimo popuste ob plačilu obresti.

## 4 OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV

Tabela št.34: Pregled odprtih in zapadlih kratkoročnih obveznosti

Stanje na dan	Odprte postavke	Zapadle postavke
1.1.2007	3.874.060,39	1.974.214,99
31.1.2007	3.961.126,62	2.119.619,57
28.2.2007	4.129.446,80	2.180.444,57
31.3.2007	4.246.475,40	2.491.048,72
30.4.2007	4.460.365,35	2.662.514,70
31.5.2007	4.378.950,62	2.724.440,20
30.6.2007	4.408.029,73	2.745.584,88
31.7.2007	4.413.856,93	2.833.228,23
31.8.2007	4.251.958,60	2.750.848,24
30.9.2007	4.206.671,36	2.642.926,15
31.10.2007	4.404.878,39	2.678.256,80
30.11.2007	4.454.788,90	2.634.794,38
31.12.2007	3.269.470,41	1.526.632,87

V bilanci stanja na dan 31.12.2007 izkazujemo stanje odprtih kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev v znesku 3.269.470,41 € in so nižje od začetnega stanja.

Iz tabele je razvidno, da se je stanje odprtih obveznosti v enajstih mesecih povišalo za 580.728,51 €. Na začetku leta 2006 je bilo stanje 2.675.609,45 € in od tedaj, pa do konec novembra 2007 se je stanje povečalo za 1.779.179,45 €. Naše nabave v letih 2006 in 2007 so bile previsoke in so bistveno presežala razpoložljiva sredstva. Stanje se je spremenilo s prilivom dodatnih sredstev na tekoči račun v decembru. Konec novembra smo imeli poravnane obveznosti do dobaviteljev, ki so zapadle v plačilo aprila. Ob oddaji zaključnega računa pa bomo imeli poravnane vse obveznosti do dobaviteljev, ki zapadejo na zadnji dan leta 2007.

S spremembo izhodiščnega finančnega načrta se izboljšuje naša likvidnost in pogoji poslovanja postajo normalni. Ocenjujemo, da ob pogoju, da uspemo zadržati nabave v trenutnem obsegu, bi konec leta 2008 lahko tekoče poravnavali svoje obveznosti.

## 5 IZJAVA O OCENI DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Na osnovi Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskih proračunov ter Metodologije za pripravo poročila o dosežnih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna je bolnišnica v okviru letnega poročila dolžna podati tudi oceno delovanja sistema notranje finančnega nadzora.

Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06 in 8/07) v 2. členu določa, da je letno poročilo akt neposrednega oziroma posrednega uporabnika, ki je pripravljen v skladu z 21. členom Zakona o računovodstvu in mora poleg ostalega vsebovati tudi poslovno poročilo, ki vsebuje poročilo o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih oziroma

posrednih uporabnikih proračuna, pri čemer 8. točka 16. člena določa, da mora poslovno poročilo vsebovati tudi oceno notranjega nadzora javnih financ.

Notranji nadzor javnih financ je opredeljen v Zakonu o javnih financah in narekuje vzpostavitev in delovanje ustreznega sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja pri neposrednih in posrednih uporabnikih državnega in občinskih proračunov.

Metodologija za pripravo izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ, ki je bila izdelana na podlagi sprejete Strategije razvoja notranjega nadzora javnih financ za obdobje 2005-2008, je torej izjava o prevzemanju odgovornosti za področje notranjega nadzora javnih financ.

**Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ Splošne bolnišnice Jesenice za leto 2007 je pripravljena na podlagi:**

1. Poročila notranje revizijskega nadzora za revidirano področje ter
2. Samoocentive vodij posameznih poslovnih področij na podlagi predpisanega vprašalnika.

### **Poročilo notranje revizijskega nadzora**

V letu 2007 je Splošna bolnišnica Jesenice notranjo revizijo izvedla z zunanjim izvajalcem pooblaščenim za notranje revidiranje, ki je bil izbran z zbiranjem ponudb na podlagi malega javnega naročila. Zunanji izvajalec je izvedel pregled delovanja notranjega kontrolnega okolja, za izbrano področje delovanja in sicer za proces nabave blaga, storitev in gradenj.

**V poročilu bolnišnici so bile podane ugotovitve po posameznih sklopih opravljenega pregleda:**

- izvedeno javno naročilo 04/2006 je bilo izpeljano skladno s postopki predvideni z Zakonom o javnih naročilih,
- pregledana naročila male vrednosti so bila izpeljana skladno s postopki, predvidenimi z Zakonom o javnih naročilih in Uredbo o skupnih osnovah za pripravo notranjega akta za oddajo javnih naročil male vrednosti,
- s postopki javnega naročanja je bilo pokrita večina nabav, razen v delu, ki se nanaša na nabavo zdravil,
- zunanji ponudnik storitev varovanja G7, kateremu je skupna obveznost v letu 2006 znašala 12.880.596,29 SIT, je bil izbran izven postopkov javnega naročanja,
- naročilo za obnovitev medicinskega aparata je znašalo 149.902.090,43 SIT in je bilo izpeljano izven postopkov javnega naročanja,
- pri pregledu naključno izbranih računov dobaviteljev za blago dobavljeno oziroma storitve v letu 2006, je bilo ugotovljeno, da se je naključno izbrani račun nanašal na pogodbo za opravljene storitve s samostojnim podjetnikom – zdravnikom, ki je hkrati v rednem delovnem razmerju z našo bolnišnico. Plačilo je določeno z urno postavko. Zakon tovrstne situacije ne predvideva in plačila po navedeni pogodbi se ne vodijo po postopkih javnih naročil.

- račun, ki se je nanašal na zunanjega izvajalca – vzdrževalca, ki ima z bolnišnico sklenjeno pogodbo o vzdrževanju, nismo izvedli javnega naročila,
- pri zalogah zdravil na oddelkih niso zasledili, da imamo sistem, ki bi zagotovil nadzor nad roki uporabnosti zdravil in zagotavljajo gospodarno upravljanje zalog

Na podlagi ugotovitev so nam bila izdana priporočila :

- vzpostaviti je potrebno pregledno strukturo upravljanja s tveganji,
- čimprej moramo pričeti z izdelavo sistematičnega Registra tveganj,
- iz računalniške aplikacije je potrebno obdobjno (četrletno) pripravljati poročila o izjemah, kot so :
  - naročilnice, ki niso ali še niso povezane z računom,
  - dobaviteljski računi, ki niso povezani z naročilnicami.
- naročanje je potrebno uskladiti s predpisi s področja javnega naročanja,
- čeprav farmacevti izvajajo občasne kontrole stanja zalog zdravil na oddelkih nam svetujejo, da bi v novem informacijskem sistemu vodili tudi podatke o stanju in preteku zdravil na oddelkih.

Za ostale ugotovitve nam je bilo na podlagi odzivnega poročila ugotovljena pravilnost postopkov.

Splošna bolnišnica Jesenice je, na podlagi ugotovitev in razkritih področij tveganj notranje revizijskega pregleda, v letu 2007 sprejela naslednje ukrepe za uresničitev priporočil:

**1. pričela s procesom prepoznavanja tveganj, definiranjem in sprejemanjem ukrepov primernega odzivanja na posamezno tveganje**

V okviru izvajanja projekta »Razvoj sistema vodenja kakovosti v Splošni bolnišnici Jesenice« so bili opredeljeni glavni procesi delovanja bolnišnice in ustanovljene procesne skupine. V fazi popisovanja procesov so procesne skupine ugotovljale šibke točke procesa, ter iskale priložnosti in možnosti izboljšave.

Sprejeti so bili naslednji standardno operativni postopki (SOP) in pravilniki:

- Protokol hranjenje, priprava in transport vzorcev za mikrobiološke preiskave
- Protokol naročanja in prevzem zdravil s seznama prepovedanih drog iz lekarne na oddelke in enote SBJ
- Protokol uporabe pretočnih merilnikov za doziranje kisika
- Navodila za odvzem in pošiljanje vzorcev za citološke preiskave
- Navodila za predpisovanje protimikrobnih zdravil
- Navodila za izpolnjevanje naročilnice antidota Centru za zastrupitve Ljubljana
- Rezervna lista protimikrobnih zdravil
- Navodila za administrativni sprejem pacienta za ambulantni pregled ali hospitalizacij
- Navodilo za administrativno izdajo računa v sprejemni pisarni in kontrola blagajne
- Navodila za administrativno obdelavo pacientov na oddelku



- Navodila za administrativno obdelavo pacientov v specialističnih ambulantah
- Proces administrativnega dela za onkologa in fiziatra
- Proces diagnostičnih preiskav – laboratorijske preiskave
- Proces nabave
- Proces obvladovanja medicinske dokumentacije dokumentacije v arhivu
- Klinična pot za punkcijo
- Klinična pot za PEG
- Standard Uvajanja želodčne sonde
- Standard Hranjenje bolnika po želodčni sondi
- Standard Ohranjanje prehodnosti periferne venske poti
- Standard Fizični varovalni ukrep
- Standard Parna sterilizacija
- Standard Higieno vzdrževanje parnih sterilizatorjev
- Standard Rokovanje in shranjevanje sterilnega materiala po oddelkih
- Pravilnik o urejanju, shranjevanju in materialnem varstvu medicinske - strokovne dokumentacije v centralnem arhivu Splošne bolnišnice Jesenice
- Pravilnik o izvajanju videonadzora o postopkih ter ukrepih za zavarovanje osebnih podatkov pri izvajanju videonadzora

Pravilniki, ki so v končni fazi pripravljalnega postopka so:

- Pravilnik o izobraževanju in strokovnem izpopolnjevanju zaposlenih v SBJ
- Pravilnik o povračilih določenih stroškov, ki jih imajo delavci pri delu oziroma v zvezi z delom
- Pravilnik SBJ o pripravništvu in mentorstvu
- Pravilnik o disciplinski in odškodninski odgovornosti delavcev
- Pravilnik o preprečevanju in odpravljanju posledic mobbinga v SBJ
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov
- Pravilnik o raziskovalni dejavnosti
- Nov Statut SBJ

V pripravljalni fazi so:

- Poslovník kakovosti
- Proces vodenja
- Proces celostne obravnave bolnika s podprocesi
- Proces obvladovanja dokumentacije
- Proces obvladovanja zunanje dokumentacije
- Proces diagnostične preiskave – patološke preiskave
- Proces diagnostične preiskave – transfuziološke preiskave
- Proces zagotavljanja prehrane bolniku

**2. v skladu z ugotovljenimi pomankljivostmi na področju izvajanja in spremljanja postopkov naročanja so se uvedle dodatne aktivnosti nadzora in kontrol**

Nabavni oddelek na vsake tri mesece pregleda izdane naročilnice, ki še niso realizirane in analizira vzroke. V primeru, da realizacija naročila ni mogoča, se izvod naročilnice označi kot storniran. Pripravljeno je Navodilo o kroženju in potrjevanju računov, ki se nanašajo na mala javna naročila, z namenom, da se uredi likvidacija računov in kroženje dokumentov.

V okviru programske aplikacije je bil naročen modul, ki bo omogočal obdobjno pripravljane poročila o izjemah naročilnic, ki niso povezane z računi in računov, ki niso povezane z naročilnicami.

### **3. glede na priporočila izvajanja občasnih kontrol stanja zalog in zdravstvenega materiala na posameznih oddelkih**

Bolnišnica je pričela z izvajanjem natančnejših analiz porabe zdravil in zdravstvenega materiala in inventurnega stanja po posameznih artiklih z namenom ugotovitve šibkih točk v procesu gospodarnega upravljanja z zalogami. V pripravi je nadgradnja informacijskega sistema za lažje spremljanje podatkov o porabi zdravil po posameznih artiklih in primerjave med posameznimi obdobji. Na oddelkih, ki izkazujejo visoke zaloge zdravstvenega materiala bodo uvedeni medletni inventurni popisi z namenom ugotoviti racionalno višino zalog. V zadnji fazi je uvedba postopka za pogostejše kontrole stanja zalog zdravil in njihovih rokov uporabnosti.

### **Samoocentive vodij posameznih poslovnih področij**

Za področja, ki niso bila predmet revidiranja je bolnišnica izvedla samoocentive s pomočjo predpisanega samoocentivnega vprašalnika za pet medsebojno odvisnih komponent: kontrolno okolje, ocenjevanje tveganj, kontrolne aktivnosti, informacije in komunikacije in nadziranje.

V samoocentive so bili vključeni 4 poslovni procesi:

- Izvajanje osnovne dejavnosti – izvajanje zdravstvenih storitev, in sicer storitev zdravljenja in zdravstvene nege
- Izvajanje gospodarske dejavnosti – vzdrževanje,
- Upravljanje s kadri
- Računovodsko spremljanje in poročanje.

ter imenovanih 5 odgovornih oseb, ki so bile vključene v izpolnitev samoocentivnega vprašalnika.

Poslovni proces nabavne dejavnosti je bil izključen, ker je bil ocenjen na podlagi notranje revizijskega pregleda

Ocenjevanje je potekalo v dveh korakih. V prvem koraku smo ocenili posamezen poslovni proces, v drugem pa smo iz ocen posameznih procesov izračunali povprečno oceno za bolnišnico.

V okviru ocenitve poslovnih procesov so bila evidentirana tveganja, ki niso obvladovana v zadostni meri:

- pomanjkanje kadrov,
- nepopolen sistem evidentiranja delovnega časa,
- pomankljiva zaščita osebnih podatkov,

- odškodninske tožbe,
- razkorak med zakonskimi obveznostmi in razpoložljivimi sredstvi (ažuriranje vseh računalniških programov v skladu z projekti in zakonodajo –varstvo osebnih podatkov, E-kartica, E-rojstva),
- odsotnost registra tveganj.

**Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v Splošni bolnišnici Jesenice v letu 2007.**

## **6 POROČILO O NAČRTOVANIH IN URESNIČENIH NABAVAH OSNOVNIH SREDSTEV**

Nabavni procesi v SB Jesenice praviloma potekajo v okviru finančnega načrta za tekoče leto in v skladu s predpisi, ki urejajo področje javnega naročanja.

Letno izvajamo javna naročila za medicinski potrošni material, živila, pisarniški material, material za čiščenje. Potek postopkov je že rutinski, večjih težav ni, pri nekaterih skupinah artiklov pa sploh ne prejmemo ponudb, ker posamezni ponudniki niso zainteresirani za sodelovanje v postopku javnega naročanja.

V zadnjih dveh letih se na področju nabave živil dogaja, da si ponudniki že z vnaprejšnjim dogovorom »razdelijo« področja v Sloveniji in se tako na naš javni razpis prijavi le en ponudnik. Zagotovo je to v smislu povečevanja konkurenčnosti slabo, res pa naročniki na to nimamo posebnega vpliva, še zlasti če smo znani kot neredni plačniki. Kljub temu nabavna služba stalno preverja razmere na tržišču, išče nove ponudnike in pridobiva ponudbe še neuveljavljenih podjetij, s čimer zagotavljamo dobro razpršenost dobaviteljev.

Za leto 2008 načrtujemo tudi izvedbo javnih naročil za zdravila, osteosintetski material ter kolčne in kolenske proteze. V zadnjih letih smo s pogajanjem izven postopkov javnih naročil pri teh artiklih dosegali zelo konkurenčne cene ali ugodne rabate v primerjavi z drugimi splošnimi bolnišnicami.

Večje nakupe opreme zajete v finančnem načrtu poskušamo realizirati planirano (začetek razpisa, zapadlost plačil,...), vendar nam zaradi dotrajanosti opreme in stavb to ne uspe vedno. Nepredvidene okvare aparatov ali nujne obnove inštalacij so razlogi, zaradi katerih se načrt nabav opreme in investicijskega vzdrževanja ne izvede v celoti. Ta težava je rešljiva le z večjo finančno pomočjo za sanacijo dotrajane opreme in stavb s strani ustanovitelja, saj v finančnem načrtu ne moremo zaobseči niti desetine vse potrebne opreme in investicijskega vzdrževanja.

V letu 2007 so znašale nove nabave osnovnih sredstev 268.159,19 €. Osnovna sredstva, ki smo jih nabavili iz sponzorskih sredstev so zanašala 64.502,18 € in vrednost podarjene opreme je bila 39.229,05 €. Iz lastnih sredstev smo nabavili opremo v vrednosti 164.427,96 €. Vrednost medicinske opreme je bila 193.137,84 € in nemedicinske opreme 75.021,35 €.

V letu 2007 so bili stroški za dokumentacijo za garažno 94.824,46 €.

**Tabela št.35: Pregled načrtovanih in uresničenih nabav osnovnih sredstev**

naziv opreme	načrt 2007	uresničeno 2007	
8 kom neinvazivni monitoring	36.000	0,00	
nadgradnja WEB 1000 za ortopedsko endoprotetiko	40.000	0,00	
aparati za magnetnoterapijo	5.300	0,00	
aparati za elektroterapijo	3.100	0,00	
hidravlična postelja		<b>3.000,00</b>	D
elektrokirurški nož-dodatki, na vrednost	8.000	656,40	
ergospirometer	40.000	0,00	
gastroskop	12.000	15.656,76	
nadgradnja talačni pretvornik - rezervni del		0,00	
UZ aparat	60.000	0,00	
inkubator načrt 2006	0	<b>24.493,28</b>	D
spirometer	4.173	0,00	
merilec NO v izdihanem zraku donacija	4.000	<b>8.160,00</b>	D
diaskopski večnamenski aparat	800.000	0,00	
anestezijski aparat z neinvaz. Hemodinam.monitorjem	35.000	<b>11.376,00</b>	D
2 monitorja za CIT	30.000	0,00	
washer	8.000	0,00	
endoskopski instrumentarij	25.000	0,00	
prenove (OZG)	5.000	0,00	
urinski analizator	6.300	15.048,00	
dvigalo za bolnike	3.400	<b>3.743,25</b>	D
5 kom prelagalne deske	5.200	0,00	
10 kom bolniških postelj	35.000	0,00	
antidekubitusna blazina (za CIT)	2.800	<b>2.949,42</b>	D
5 kom enteralne črpalke	4.750	<b>9.463,68</b>	D
črpalka inf. Gemstar 4 X		<b>3.420,68</b>	D
digital.ter., kasete		2.039,66	
aspirator, Medisop 3 X		5.874,12	
harmonični skalpel, rezervni del		6.020,18	
jeklenka, Medicop		1.128,40	
aspirator, Medicop 3 X		3.710,04	
invaz.merjenje krv. Tlaka		2.388,00	
laringoskop		1.988,40	
tehnica		2.154,60	
odčitavanje bilirubina		<b>4.158,00</b>	D
na vrednost lapar. Stolpa		1.237,15	
vac terapija 2 X		1.000,00	
hidravlična postelja	3.000	2.850,00	
pult rf op	0	4.285,20	
pohištvo Kregar		3.762,00	
videonadzor		7.211,21	
pohištvo - menza		32.993,59	
računalniki - menza		569,24	
hilti , delavnice		980,82	
transportni voziček - 2 kom	8.300	0,00	
računalniki		21.768,77	
ostala nemedicinska oprema		15.670,43	
stimuplex hns za anestezijo		1.499,75	
luč premična		1.903,68	
mizica za inst.		1.140,00	
svetilka prevozna		1.785,84	
ostala med.op. pod 1.000,00 eu		9.105,72	
črpalka infuz. Applix 2 X		<b>1.992,29</b>	D
črpalka rtg za kontrast.sred.		<b>20.000,00</b>	D
rekorder digitalni-ekg 2 kom. 2 X		<b>5.953,92</b>	D
držalo za izvijač		<b>1.352,40</b>	D
oxsimeter s senzorjem 5 X		<b>3.668,31</b>	D
<b>SKUPAJ OPREMA</b>		<b>268.159,19</b>	
iz lastnih sredstev		164.427,96	
<b>podarjena oprema, sponzorska sredstva</b>		<b>103.731,23</b>	

Skupna vrednost nabavljene računalniške opreme je bila 28.904,00 € (vključuje tudi drobni inventar – vrednost pod 500,00 €), za nove računalniške programe smo namenili 38.471,87 € in sicer program za plače in kadrovske evidenco in za nadgradnjo obstoječega Gosoft programa.

## 7 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

**Tabela št. 36** : Primerjava finančnih kazalnikov z načrtom in predhodnim letom

	leto 2006	načrt 2007	leto 2007	IND načrt 07	IND 06
<b>KAZALNIKA GOSPODARNOSTI</b>					
a) koeficient celotne gospodarnosti	0,9482	1,0014	1,0148	101,34	107,03
b) koeficient gospodarnosti poslovanja	0,9480	1,0013	1,0162	101,49	107,20
<b>KAZALNIKA STANJA INVESTIRANJA</b>					
a) stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	63,21	67,20	66,47	98,91	105,16
b) stopnja osnovnosti financiranja	84,47	78,51	81,30	103,54	96,24
<b>KAZALNIKA OBRAČANJA SREDSTEV</b>					
a) koeficient obračanja zalog	8,84	9,33	7,91	84,87	89,54
b) koeficient obračanja zalog zdravli	8,51	8,95	7,52	84,07	88,40
c) koeficient obračanja sredstev	2,33	2,29	2,37	103,53	102,05
<b>KAZALNIK DONOSTNOSTI</b>					
a) stopnja donosnosti	-0,055	0,0014	0,0146		
<b>KAZALNIKA STANJA FINANCIRANJA</b>					
a) stopnja kratkoročnosti financiranja	64,23	65,22	62,42	95,71	97,19
b) stopnja dolgoročnosti financiranja	35,77	34,78	37,94	109,08	106,05
<b>KAZALNIKI DOLGOROČNE IN KRATKOROČNE LIKVIDNOSTI</b>					
a) koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti - pospešeni koeficient	0,15	0,17	0,19	110,22	127,70
b) koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti	0,24	0,24	0,29	124,83	124,79
c) pokritost dolgoročnih obveznosti	0,40	0,39	0,43	109,39	108,03

V tabeli prikazujemo kazalnike poslovanja, ki temeljijo na finančno računovodskih podatkih in so pripravljene v skladu s SRS 29 in usmeritvami Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije.

Dosežen kazalnik celotne gospodarnosti je višji od 1, kar pomeni, da je bolnišnica v letu 2007 s svojim delovanjem izpolnila načelo gospodarnosti. Kazalnik gospodarnosti je glede na predhodno leto večji, to pomeni, da so prihodki osnovne dejavnosti v primerjavi z odhodki narasli.

S pomočjo kazalnikov stanja investiranja prikazujemo strukturo sredstev bolnišnice. Ugotavljamo, da je oprema s katero bolnišnica upravlja odpisana v višini 66,5 %. Delež osnovnih sredstev med vsemi sredstvi je 81,3 %.

Kazalniki obračanja sredstev pokažejo hitrost obračanja oz. čas vezave posameznih vrst sredstev. Višja vrednost kazalnika pomeni učinkovitejšo poslovanje s sredstvi. Najpomembnejša kategorija so zaloge zdravil in zdravstvenega materiala, dnevi vezave so se glede na predhodno leto iz 43 dni povečali na 48 dni.

Med pomembnejšimi je kazalnik donosnosti, ki v letu 2007 izkazuje pozitivno vrednost, kar pomeni, da je bolnišnica izpolnila cilj pozitivnega poslovanja in ustvarila presežek prihodkov nad odhodki.

Stanje financiranja izražata stopnja kratkoročnosti in stopnja dolgoročnosti financiranja. Prva kaže delež kratkoročnih virov (kratkoročnih dolgov in kratkoročnih PČR) v celotnih obveznostih do virov sredstev, druga pa delež dolgoročnih virov (dolgoročnih dolgov in dolgoročnih PČR) v celotnih obveznostih do virov sredstev.

Dolgoročno in kratkoročno likvidnost odražajo pospešeni koeficient, kratkoročni koeficient in stopnja pokritosti dolgoročnih sredstev. Pospešeni koeficient je v letu 2007 znašal 0,19, kar pomeni izboljšanje plačilne sposobnosti glede na prehodno leto. Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je v letu 2007 znašal 0,29. Ker je kazalnik manjši od 1, to pomeni bolnišnica s kratkoročnimi sredstvi ne more pokriti vseh kratkoročnih obveznosti oziroma ima manj ugodno plačilno sposobnost.

## **8 ZAKLJUČEK**

V letu 2007 so se nam pogoji poslovanja spremenili na bolje in poslovali smo s pozitivnim poslovnim izidom. Uspelo nam je umiriti rast stroškov zdravil in zdravstvenega materiala. Pričeli smo z ISO standardom kakovosti 9001 in izdelali standarde kakovosti na področju zdravstvene nege, pripravili smo nove klinične poti, kazalnike kakovosti smo pričeli spremljati preko informacijskega sistema. V letu 2007 so bili znani tudi rezultati ankete, ki so jo izpolnjevali bolniki in se odločili, da je bila naša bolnišnica najboljša med splošnimi bolnišnicami.

Poslovno poročilo je bilo izdelano februarja 2008. Pri izdelavi so sodelovali direktor, strokovni direktor, zaposleni v finančno računovodskem sektorju in upravno gospodarskem sektorju.

Letno poročilo je bilo obravnavano in sprejeto na 8. seji sveta zavoda 26. februarja 2008.

## II.DEL: RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodsko poročilo je pripravljeno v skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju se uporabljajo Zakon o računovodstvu, Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu, Navodilo o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava ter Slovenski računovodski standardi.

Računovodsko poročilo Splošne bolnišnice Jesenice obsega Bilanco stanja na dan 31.12.2007 s prilogama, Izkaz prihodkov in odhodkov s prilogami in Pojasnila k računovodskim izkazom.

### 1 BILANCA STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, sestavni del računovodskega poročila, ki prikazuje resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do računovodskih virov. Na dan 31.12.2007 smo popisali vsa stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov in knjigovodsko stanje uskladili z dejanskim.

Obrazec vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov za tekoče in preteklo obračunsko obdobje. Obvezni prilogi k bilanci stanja sta:

- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

#### 1.1 SREDSTVA

Sredstva so v bilanci stanja razdeljena na naslednje postavke:

- dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju,
- kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve,
- zaloge.

##### 1.1.1 DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU SO:

- neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve,
- nepremičnine,
- oprema in druga opredmetena osnovna sredstva,
- dolgoročne finančne naložbe in dolgoročno dana posojila in depoziti,
- dolgoročne terjatve iz poslovanja,
- terjatve za sredstva, dana v upravljanje,
- popravki vrednosti naštetih postavk.

Neopredmetena sredstva so dolgoročne aktivne časovne razmejitve, premoženjske pravice in druga neopredmetena dolgoročna sredstva.

Neopredmetena sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za amortizacijo, ki je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Uporabili smo amortizacijske stopnje iz Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Amortizacija se prične

obračunavati od prvega dne naslednjega meseca, ko se neopredmeteno sredstvo prične uporabljati.

Spremembe stanja neopredmetenih sredstev v letu 2007:

	v EUR		
	Dolgoročne AČR in NS v gradnji	Premoženjske pravice	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje 1.1.	644.580	220.688	865.268
Povečanja	94.825	38.472	133.297
Zmanjšanja	1.984		1.984
Prevrednotenje			0
Stanje 31.12.	737.421	259.160	996.581
<b>Popravek vrednosti</b>			
Stanje 1.1.	557.805	67.711	625.516
Povečanja			0
Zmanjšanja			0
Amortizacija		45.661	45.661
Prevrednotenje			0
Stanje 31.12.	557.805	113.372	671.177
<b>Neodpisana vrednost</b>			
Stanje 1.1.	86.775	213.917	239.752
<b>Stanje 31.12.</b>	<b>179.616</b>	<b>145.788</b>	<b>325.404</b>

Med neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi smo knjižili stroške za pridobivanje dokumentacije za gradnjo garažne hiše v znesku 94.824,46 €. Kot premoženjske pravice se izkazujejo licence in računalniški programi. Nove nabave v letu 2007 znašajo 38.471,87 €. V letu 2007 smo nabavili nov računalniški program za plače, kadrovske evidenco in za menzo. Zaradi spremembe enotnega kontnega načrta smo na dan 1.1.2007 organizacijske stroške v višini 18.275,56 € prenesli na presežek odhodkov nad prihodki. Stanje neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2007 je 325.404,43 €.

Opredmetena osnovna sredstva so zemljišča, zgradbe, oprema in biološka sredstva. Spremembe stanja nepremičnin v letu 2007

	v EUR			
	Zemljišča	Zgradbe	Nepremičnine v gradnji in izdelavi	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>				
Stanje 1.1.	1.306.368	9.256.269	49.551	10.612.188
Povečanja			3.261	3.261
Zmanjšanja		10.034	722	10.756
Prevrednotenje				0
Stanje 31.12.	1.306.368	9.246.235	52.090	10.604.693
<b>Popravek vrednosti</b>				
Stanje 1.1.		4.760.158		4.760.158
Povečanja				0
Zmanjšanja		10.034		10.034
Amortizacija		230.335		230.335
Prevrednotenje				0
Stanje 31.12.		4.980.459		4.980.459
<b>Neodpisana vrednost</b>				
Stanje 1.1.	1.306.368	4.496.111	49.551	5.852.030
<b>Stanje 31.12.</b>	<b>1.306.368</b>	<b>4.265.776</b>	<b>52.090</b>	<b>5.624.234</b>



Nepremičnine sestavljajo zemljišča, zgradbe in nepremičnine v gradnji ali izdelavi. Vrednotene so po nabavnih vrednostih zmanjšanih za amortizacijo, ki je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacijske stopnje so v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Amortizacija se prične obračunavati od prvega dne naslednjega meseca, ko se nepremičnina prične uporabljati. Za zemljišča se amortizacija ne obračunava.

Zaradi spremembe enotnega kontnega načrta smo knjižili popravek otvoritvenega stanja na zgradbah in sicer za vrednost 554.582,24 € (prenos naložbenih nepremičnin). Stanje nepremičnin je 5.624.233,52 €.

## Spremembe stanja opreme in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2007

	v EUR						
	Oprema v upravljanju	Oprema iz donacij	Oprema Min.za zdr.	Drobni inventar	Drobni inv. iz donacij	Drobni inv. Min.za zdr.	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>							
Stanje 1.1.	10.247.404	1.045.563	269.534	1.304.007	65.124	19.451	12.951.083
Povečanja	152.199	103.731	12.229	158.690	7.147	0	433.996
Zmanjšanja	236.156	18.146	6.029	75.671	2.283	0	338.285
Prevrednotenje							0
Stanje 31.12.	10.163.447	1.131.148	275.734	1.387.026	69.988	19.451	13.046.794
<b>Popravek vrednosti</b>							
Stanje 1.1.	7.886.378	715.186	64.904	1.304.007	65.124	19.451	10.055.050
Povečanja							0
Zmanjšanja	236.156	18.146	6.029	75.671	2.283		338.285
Amortizacija	675.545	124.490	49.442	158.690	7.147		1.015.314
Prevrednotenje							0
Stanje 31.12.	8.325.767	821.530	108.317	1.387.026	69.988	19.451	10.732.079
<b>Neodpisana vrednost</b>							
Stanje 1.1.	2.361.026	330.377	204.630	0	0	0	2.896.033
<b>Stanje 31.12.</b>	<b>1.837.680</b>	<b>309.618</b>	<b>167.417</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.314.715</b>

Oprema in opredmeteno osnovno sredstvo je sredstvo, ki je v lasti ali finančnem najemu in se uporablja pri opravljanju storitev. Po pričakovanjih se mora uporabljati več kot eno obračunsko obdobje in je njegova nabavna vrednost več kot 500 €. Opremo z nižjo nabavno vrednostjo razvrščamo med drobni inventar.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za amortizacijo, ki je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacijske stopnje so v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Amortizacija se prične obračunavati od prvega dne naslednjega meseca, ko se oprema in druga opredmetena osnovna sredstva pričnejo uporabljati.

V letu 2007 smo nabavili za 152.198,74 € opreme iz lastnih sredstev in za 64.502,18 € opreme iz sponzorskih sredstev. Nove opreme iz donacij smo pridobili za 39.229,05 €. Iz končne situacije podjetja Gradbinec smo knjižili opremo v vrednosti 12.229,22 €, ki jo bo financiralo Ministrstvo za zdravje.

Nabavili smo za 158.687,45 € drobnega inventarja iz lastnih sredstev in še za 3.384,04 € iz sponzorskih sredstev. Podarjen je bil drobni inventar v vrednosti 3.763,45 €. Med drobni inventar smo knjižili lastno izdelavo opreme v vrednosti 2,52€.

Knjigovodsko stanje opreme je 2.314.715,44 €.

Pregled nabavljene in podarjene opreme večjih vrednosti:

Oprema in drobní inventar za menzo	42.075,21 €
Inkubator CALEO, MINIOX 3000	24.493,28 €
RTG črpalka	20.000,00 €
Gastroskop GIF Q 165 OLYMPUS	15.656,76 €
Aparat URO-QUICK RT60 za laboratorij	15.048,00 €
Monitor CARDIOQ s stojalom	11.376,00 €
Aparat za merjenje dušik.oksida NIOX MINO	8.160,00 €
Skalpel harmonični s pripadajočo opremo	6.020,18 €
Bilirubinometer Bilicheck sistem, kožni	4.158,00 €
<b>SKUPAJ</b>	<b>146.987,43 €</b>

Pregled odpisanosti dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju

Vrsta sredstev	v EUR			
	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Stopnja odpisanosti
Neopredmetena dolgoročna sredstva	996.581	671.177	325.404	67,35%
Zgradbe	9.246.234	4.980.459	4.265.775	53,86%
Medicinska oprema	9.177.683	7.406.476	1.771.207	80,70%
Nemedicinska oprema	2.392.645	1.849.137	543.508	77,28%
Skupaj	21.813.143	14.907.249	6.905.894	68,34%

Stopnja odpisanosti sredstev odraža stopnjo zastarelosti. Višja je stopnja, bolj je sredstvo zastarelo.

V uporabi je oprema, ki nima več sedanje vrednosti (v celoti odpisana) v znesku 7.081.963,74 €. Za opravljanje dejavnosti smo v letu 2007 uporabljali 1254 različnih osnovnih sredstev brez sedanje vrednosti. Nabavna vrednost odpisane medicinske opreme, ki smo jo še uporabljali, je od tega 5.575.679,76 €.

V letu 2007 smo dejansko izločili iz uporabe že odpisano opremo v vrednosti 260.331,25 € in drobní inventar v vrednosti 75.340,62 €.

Dolgoročne finančne naložbe so naložbe v delnice in druge dolgoročne finančne naložbe ter naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno. Med dolgoročnimi finančnimi naložbami izkazujemo naložbe v delnice v vrednosti 24.824,73 € in druge naložbe v vrednosti 17.230,06 €. Kontna skupina 064 - naložbene nepremičnine se s spremembo enotnega kontnega načrta v letu 2007 črta. Vrednost naložbenih nepremičnin v vrednosti 554.582,24 € smo preknjižili v kontno skupino 021 - nepremičnine in začeli postopke pridobivanja dokumentov.

### 1.1.2 KRATKOROČNA SREDSTVA IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

#### - Denarna sredstva

Izkazana denarna sredstva so sredstva v blagajni, ki so bila v višini 960,57 €.

#### - Dobroimetje pri bankah in drugih denarnih institucijah

Konec leta izkazujemo denarna sredstva na računu v višini 4.192,64 €.

#### - *Kratkoročne terjatve do kupcev*

Terjatve se izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin, ob predpostavki, da bodo tudi poplačani. Prvotno nastale terjatve, se lahko kasneje s popravki vrednosti zmanjšajo, če se utemeljeno domneva, da ne bodo poravnane, oziroma ne bodo poravnane v celoti. Popravki vrednosti so oblikovani v skladu s Pravilnikom o računovodstvu. Ločeno izkazujemo terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta. Uporabniki enotnega načrta so tisti uporabniki, za katere se sestavlja premoženjska bilanca države oziroma občine. Terjatve do uporabnikov enotnega načrta izkazujejo tudi vezavo prostih denarnih sredstev SBJ pri državni zakladnici.

Izkazujemo 202.807,99 € terjatev do kupcev in so se zmanjšale za 47.270,89 €. Terjatev do uporabnikov enotnega načrta izkazujemo v vrednosti 894.938,33 €, od tega 430.000,00 € vezave prostih denarnih sredstev pri državni zakladnici. Povečale so se za 216.082,28 €. Če iz stanja terjatev izločimo vezavo prostih denarnih sredstev, je skupni znesek terjatev 667.746,32 € in se je povečal za 18.397,43 €. Januarja 2008 smo izdali dokončen obračun za obvezni del zdravstvenih storitev za leto 2007 in obračun za pripravnike in sekundarije za obdobje od oktobra do decembra. Neplačan del storitev za obvezni del zdravstvenih storitev znaša 70.388,12 € in 129.714,15 € za pripravnike in sekundarije.

Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane, imajo oblikovan popravek vrednosti v višini 57.647,78 €. Popravki so se zmanjšali za 8.768,51 €. Popravki vrednosti se oblikujejo v skladu s 93. členom Pravilnika o računovodstvu, po posameznih terjativah na podlagi izkušenj iz preteklih let. Zapadle terjatve na dan 31.12.2007 znašajo 33.351,15 €, kar predstavlja 5 % vseh terjatev. Terjatve, ki zapadejo v plačilo, tekoče terjamo in pošiljamo opomine.

Dani predujmi so plačila dobaviteljem, ki še niso poračunana z vrednostjo dobavljenih količin oziroma opravljenih storitev. Kratkoročne predujme izkazujemo v višini 31.210,95 € in so se povišali za 21.220,92 €. V tej vrednosti so zajeta predplačila za strokovno literaturo za leto 2008.

Kratkoročne terjatve iz financiranja so terjatve za obračunane obresti in jih izkazujemo v znesku 596,57 € in so se znižale za 914,86 €.

Aktivne časovne razmejitve so kratkoročno odloženi odhodki in druge AČR. Izkazujemo jih v znesku 1.599,78 €.

#### Stanje kratkoročnih sredstev

	V EUR	Delež v %
Kratkoročne terjatve do kupcev	202.808	17,2
Dani predujmi in varščine	31.211	2,7
Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	894.938	76,0
Kratkoročne terjatve iz financiranja	596	0,1
Druge kratkoročne terjatve	48.081	4,1
Skupaj kratkoročne terjatve	1.177.634	100,0

### 1.1.3 ZALOGE

Zalogle materiala so izkazane po nabavni ceni, ki jo sestavljajo kupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave. Ob prenosu v uporabo se zalogle zmanjšujejo po povprečni nabavni ceni.

Zalogle enkrat letno popišemo po stanju na dan 31.12. Zalogle zdravstvenega materiala in zdravil vodimo v lekarni in na oddelkih in drugih enotah. Zalogle zdravil in zdravstvenega materiala na oddelkih in drugih enotah so v znesku 508.242,04 € in so se povečale za 70.251,52 €. Zalogle v lekarni so 122.686,16 € in so se znižale za 8.850,52 €.

Zalogle živil izkazujemo v znesku 15.565,84 € in so se povišale za 229,75 €. Zalogle ostalega materiala predstavljajo 28.484,58 € in so se povišale za 5.281,02 €.

Zalogle embalaže so se zvišale za 30,95 € znašajo 67,31 €.

#### Stanje zalog

	v EUR				
	v skladiščih	na oddelkih	skupaj	delež poraba materiala v %	iz zaloga
Zalogle zdravil in zdravstvenega materiala	122.686	508.242	630.928	93,5	4.731.911
Zalogle nezdravstvenega materiala	44.051		44.051	6,5	642.668
Zalogle drobnega inventarja in embalaže v skl.	67		67	0,0	1.003
Skupaj zalogle	166.804	508.242	675.046	100,0	5.375.582

## 1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razdeljene:

- kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev
- lastni viri in dolgoročne obveznosti

### 1.2.1 KRATKOROČNE OBV. IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

	V EUR	Delež v %
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	0	0,0
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	1.076.678	17,0
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	2.578.666	40,8
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	327.740	5,2
Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti	351.013	5,6
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.834.453	29,0
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	132.085	2,1
Pasivne časovne razmejitve	22.605	0,4
Skupaj kratkoročne obveznosti	6.323.240	100,0

Med kratkoročne obveznosti do zaposlenih uvrščamo obveznosti do zaposlenih za plače, nadomestila in druge prejemke iz delovnega razmerja ter z njimi povezane davke. Stanje obveznosti se je povečalo za 37.711,60 €.

Kratkoročna obveznost do dobaviteljev je obveznost, ki zapade v plačilo v enem letu ali prej. Izkazujejo se z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin ob predpostavki, da upniki zahtevajo njih plačilo. Stanje obveznosti do dobaviteljev se je znižalo za

345.735,44 €. Stanja obveznosti do dobaviteljev so usklajena s posameznimi dobavitelji.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve, davke in odtegljaje zaposlenih ter ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja in so se znižale za 151.709,39 €. V letu 2007 smo odplačali obveznost po pogodbi za dobavitelja Medis in Sanolabor v višini 99.408,08 € (umik izvršbe).

Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti se v bilanci stanja izkazuje glede na ročnost obveznosti. To je znesek dolgoročnih obveznosti, ki zapade v plačilo v letu 2008.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so se povišale za 6.049,05 €. Povečal se je neplačani znesek za združevanje amortizacije v višini 268.499,98 €.

Kratkoročne obveznosti iz financiranja predstavljajo obveznosti za plačilo obresti in so se zvišale za 69.930,29 €. V letu 2007 smo prejeli za 106.775,90 € obračunov zamudnih obresti. Popusti za plačane obresti znašajo 5.027,84 €, plačali smo obresti v višini 27.826,04 €. Po sklepu sveta zavoda smo odpisali obresti v višini 3.991,73 €.

## 1.2.2 LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

	V EUR	delež v %
Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	1.394.262	36,3
Dolgoročne rezervacije	0	0,0
Druge dolgoročne obveznosti	907.988	14,5
Druge dolgoročne obveznosti – prenos na kratkoročno obveznost	-351.013	
Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva	6.585.593	171,4
Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	42.055	1,1
Presežek odhodkov nad prihodki	-4.736.283	-123,3
Skupaj lastni viri in dolgoročne obveznosti	3.842.602	100,0

Dolgoročne pasivne časovne razmejitev sestavljajo dolgoročno odloženi prihodki, to je razlika med obračunano amortizacijo in zneskom amortizacije, ki je priznan v ceni storitve ter prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije. Na dan 1.1.2007 je bilo stanje prejetih donacij 349.514,66 €. V letu 2007 smo prejeli 97.900,93 € denarnih sredstev in opremo v vrednosti 42.992,50 €. Za pokrivanje stroškov amortizacije smo v letu 2007 porabili 131.637,15 €. Stanje ob koncu leta je 358.770,94 €.

Med drugimi dolgoročnimi obveznostmi izkazujemo obveznosti za odložena plačila osnovnih sredstev v višini 907.988,34 €. Del obveznosti, ki zapade v plačilo v letu 2007, v višini 351.013,09 €, smo prenesli med kratkoročne obveznosti.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje so sestavljena iz obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, obveznosti za dolgoročne finančne naložbe in stanja presežka odhodkov nad prihodki.

Od Ministrstva za finance smo prejeli izpis stanja za sredstva prejeta v upravljanje. Stanje na dan 1.1.2007 je usklajeno in znaša 1.854.749,38 €. V letu 2007 smo evidentirali opremo v višini 12.229,22 €, ki jo bo financiralo Ministrstvo za zdravje po

pogodbi iz leta 2005. Knjižili smo amortizacijo za opremo, pridobljeno v letih 2004, 2005 in 2006 v vrednosti 49.442,52 €. Obveznost za združevanje amortizacije za leto 2007 znaša 268.500,00 €. Zaradi sprememb enotnega kontnega načrta za leto 2007 smo knjižili presežek odhodkov nad prihodki v višini 18.275,56 €. V letu 2007 smo poslovali s presežkom prihodkov nad odhodki v vrednosti 360.604,35 €. Končno stanje na skupini kontov 98 znaša 1.891.364,87 €.

## **2 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV**

Obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov vsebuje podatke o stroških oz. odhodkih in prihodkih za obravnavano in preteklo obračunsko obdobje.

Izkazi prikazujejo prihodke in odhodke po nastanku poslovnega dogodka in po načelu denarnega toka, kakor tudi po vrstah dejavnosti.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta ima naslednje obvezne priloge:

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

Vsebinska razlaga postavk Izkaza prihodkov in odhodkov je predstavljena v poslovnem poročilu.

## **3 RAČUNOVODSKE INFORMACIJE**

Računovodski izkazi so izdelani za koledarsko leto.

V letu 2007 smo uporabljali enake metode vrednotenja kot v preteklih obdobjih: zaloge vrednotimo po povprečnih cenah, nabavne vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev vključujejo vse stroške, ki se nanašajo na njihovo usposobitev za uporabo.

Zakon o računovodstvu predpisuje delitev opreme (doba uporabnosti več kot eno leto) na osnovna sredstva in drobni inventar. Merilo za delitev je vrednost 500 €. Oprema z nabavno vrednostjo, ki je nižja od tega zneska, se razvršča med drobni inventar. Drobni inventar takoj ob nabavi odpišemo v celotni vrednosti v breme amortizacije. Ostala opredmetena osnovna sredstva pa odpisujemo posamično in v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (UL RS, št. 120/07). Metoda, ki jo uporabljamo je enakomerno časovno amortiziranje. Izrednih odpisov nismo imeli. Opremo, ki so nam jo podarili ali je nabavljena iz donatorskih sredstev, vodimo ločeno. Odpis te opreme (amortizacija) je knjižena v dobro konta amortizacije in breme sredstev iz donacij.

*Sodila za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost blaga in storitev na trgu*

Prihodke iz naslova tržne dejavnosti vodimo ločeno, nimamo pa ločene evidence odhodkov, ki se nanašajo na to dejavnost. Zato v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti izkazujemo odhodke tržne dejavnosti po načelu sorazmernega deleža prihodkov, ki znaša 0,009217. Prihodke na trgu v letu 2007 predstavljajo prihodki od priprave malic za zaposlene, najemnine poslovnih prostorov in prihodki od počitniške dejavnosti.

*Nabave materiala, storitev in plačila*

Nabave materiala, osnovnih sredstev, drobnega inventarja in storitev v letu 2007 znašajo 9.375.463,17 €, plačila pa 10.573.279,09 €. V letu 2006 je bila vrednost nabav 11.126.722,51 €, plačil pa 8.947.687,47 €. Povprečno mesečno so se nabave v letu 2007 znižale za 145.938,28 € in plačila zvišala za 135.465,97 €.

*Naložbe prostih denarnih sredstev*

V bilanci stanja izkazujemo stanje terjatve do državne zakladnice iz naslova prostih denarnih sredstev v višini 430.000 €. Za vezana denarna sredstva smo v letu 2007 prejeli obresti v višini 5.051,68 €.

vodja FRS:  
Nataša Mežek, u.d.e.,  
preizkušena računovodkinja

direktor:  
Igor Horvat, u.d.i.s.

IME UPORA SPLOŠNA BOLNIŠNICA JESENICE

ŠIFRA UPORABNIKA: 27723

SEDEŽ UPO CESTA MARŠALA TITA 112

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.110

MATIČNA ŠTEVILKA: 5053692000

## BILANCA STANJA

na dan 31.12.2007

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
<b>SREDSTVA</b>				
	<b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)</b>	001	8.306.408	9.030.013
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	996.581	865.268
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	671.177	625.516
02	NEPREMIČNINE	004	10.604.693	10.612.188
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	4.980.459	4.760.158
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	13.046.794	12.951.226
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	10.732.079	10.055.050
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	42.055	42.055
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	<b>B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)</b>	012	1.184.388	1.002.420
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOČLJIVE VREDNOSTNICE	013	961	2.194
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	4.193	5.789
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	202.808	250.079
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	31.211	9.990
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	894.938	678.856
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	596	1.511
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	48.081	52.367
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.600	1.634
	<b>C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)</b>	023	675.046	608.103
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	674.979	608.067
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	67	36
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)</b>	032	10.165.842	10.640.536
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0



ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>				
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)</b>	034	6.323.240	6.834.402
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	15
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	1.076.678	1.038.966
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	2.578.666	2.924.402
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	678.753	973.267
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	1.834.453	1.828.404
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	132.085	62.155
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	22.605	7.193
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)</b>	044	3.842.602	3.806.134
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	1.394.262	1.061.671
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	556.975	907.988
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	6.585.593	6.891.308
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	42.055	42.055
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	4.736.283	5.096.888
	<b>I. PASIVA SKUPAJ (034+044)</b>	060	10.165.842	10.640.536
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Kraj in datum:

JESENICE, 21.2.2008

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

**NATAŠA MEŽEK**

Odgovorna oseba:

**IGOR HORVAT**

IME UPORABNIKA:

SPLOŠNA BOLNIŠNICA JESENICE

ŠIFRA UPORABNIKA: 27723

SEDEŽ UPORABNIKA:

CESTA MARŠALA TITA 112

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.110

MATIČNA ŠTEVILKA: 5053692000

**STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV**

(v eurih, brez centov)

NAZIV	Oznaka za AOP	Z N E S E K									
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Previdnoterije zaradi oslabitve	Previdnoterije zaradi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
<b>I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)</b>	700	24.428.539	15.440.724	570.554	0	351.025	348.319	1.291.310	8.264.353	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	644.580	557.805	94.825	0	1.984	0	0	179.616	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	220.688	67.711	38.472	0	0	0	45.661	145.788	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	1.306.368	0	0	0	0	0	0	1.306.368	0	0
E. Zgradbe	705	9.305.820	4.760.158	3.261	0	10.756	10.034	230.335	4.317.866	0	0
F. Oprema	706	12.951.083	10.055.050	433.996	0	338.285	338.285	1.015.314	2.314.715	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (709+710+711+712+713+714+715)</b>	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK																		
		3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12									
1	2																			
<b>III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)</b>	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum:

JESENICE, 21.2.2008

Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance:

**NATAŠA MEŽEK**

Odgovorna oseba:

**IGOR HORVAT**

IME UPORABNIKA:

SPLOŠNA BOLNIŠNICA JESENICE

ŠIFRA UPORABNIKA: 27723

SEDEŽ UPORABNIKA:

CESTA MARŠALA TITA 112

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.110

MATIČNA ŠTEVILKA: 5053692000

STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB IN POSOJIL

(v eurih, brez centov)

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	ZNESEK										
		3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12	
		Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanih popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Krjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil	
1	2	49.429	7.374	0	0	0	0	49.429	7.374	42.055	0	
<b>I. Dolgoročne finančne naložbe (801+806+813+814)</b>	800	24.825	0	0	0	0	0	24.825	0	24.825	0	
<b>A. Naložbe v delnice (802+803+804+805)</b>	801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	24.825	0	0	0	0	0	24.825	0	24.825	0	
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>B. Naložbe v deleže (807+808+809+810+811+812)</b>	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno</b>	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>D. Druge dolgoročne kapitalne naložbe (815+816+817+818)</b>	814	24.604	7.374	0	0	0	0	24.604	7.374	17.230	0	
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Druge dolgoročne kapitalne naložbe doma	817	24.604	7.374	0	0	0	0	24.604	7.374	17.230	0	
4. Druge dolgoročne kapitalne naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	ZNESEK									
		3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
		Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
<b>II. Dolgoročno dana posojila in depoziti (820+829+832+836)</b>	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>A. Dolgoročno dana posojila (821+822+823+824+825+826+827+828)</b>	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila pravnim podjetjem	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim državam	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev (830+831)</b>	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Dolgoročno dani depoziti (833+834)</b>	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Druga dolgoročno dana posojila</b>	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>III. Skupaj (800+819)</b>	836	49.429	7.374	0	0	0	0	49.429	7.374	42.055	0

Kraj in datum:

JESENICE, 21.2.2008

Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance:

**NATAŠA MEŽEK**

Odgovorna oseba:

**IGOR HORVAT**

IME UPORABI SPLOŠNA BOLNIŠNICA JESENICE

ŠIFRA UPORABNIKA: 27723

SEDEŽ UPOR CESTA MARŠALA TITA 112

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.110

MATIČNA ŠTEVILKA: 5053692000

## IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31.12.2007

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)</b>	860	24.581.232	23.100.490
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	24.580.966	23.100.263
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	266	227
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	865	79.070	80.216
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	866	9.980	15.221
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)</b>	867	26.423	8.103
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	726	268
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	25.697	7.835
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)</b>	870	24.696.705	23.204.030
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)</b>	871	9.376.103	9.415.694
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	91.868	158.211
460	STROŠKI MATERIALA	873	5.262.822	5.502.324
461	STROŠKI STORITEV	874	4.021.413	3.755.159
	<b>F) STROŠKI DELA (876+877+878)</b>	875	13.680.928	13.752.974
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	9.877.519	9.801.082
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	1.591.496	1.581.461
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	2.211.913	2.370.431
462	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	879	1.110.230	1.176.784
463	<b>H) REZERVACIJE</b>	880	0	0
del 465	<b>I) DAVEK OD DOBIČKA</b>	881	0	0
del 465	<b>J) OSTALI DRUGI STROŠKI</b>	882	21.196	21.771
467	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	883	113.639	79.714
468	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	884	880	1.730
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)</b>	885	33.125	23.595
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	886	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	887	33.125	23.595
	<b>N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884+885)</b>	888	24.336.101	24.472.262
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)</b>	889	360.604	0
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)</b>	890	0	1.268.232
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	891	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	583	590
	Število mesecev poslovanja	893	12	12

Kraj in datum:

JESENICE, 21.2.2008

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

**NATAŠA MEŽEK**

Odgovorna oseba:

**IGOR HORVAT**

IME UPORA SPLOŠNA BOLNIŠNICA JESENICE

ŠIFRA UPORABNIKA: 27723

SEDEŽ UPO CESTA MARŠALA TITA 112

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.110

MATIČNA ŠTEVILKA: 5053692000

**IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV  
PO VRSTAH DEJAVNOSTI**  
od 1. januarja do 31.12.2007

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)</b>	660	24.354.673	226.559
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	24.354.407	226.559
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	266	0
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	665	79.065	5
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	666	9.980	0
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)</b>	667	26.423	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	726	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	25.697	0
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)</b>	670	24.470.141	226.564
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)</b>	671	9.289.686	86.417
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	91.021	847
460	STROŠKI MATERIALA	673	5.214.316	48.506
461	STROŠKI STORITEV	674	3.984.349	37.064
	<b>F) STROŠKI DELA (676+677+678)</b>	675	13.554.834	126.094
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	9.786.480	91.039
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	1.576.828	14.668
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	2.191.526	20.387
462	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	679	1.099.997	10.233
463	<b>H) REZERVACIJE</b>	680	0	0
del 465	<b>I) DAVEK OD DOBIČKA</b>	681	0	0
del 465	<b>J) OSTALI DRUGI STROŠKI</b>	682	21.196	0
467	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	683	113.613	26
468	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	684	880	0
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (686+687)</b>	685	33.125	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	686	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	687	33.125	0
	<b>N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684+685)</b>	688	24.113.331	222.770
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-688)</b>	689	356.810	3.794
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (688-670)</b>	690	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	691	0	0

Kraj in datum:

JESENICE, 21.2.2008

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

**NATAŠA MEŽEK**

Odgovorna oseba:

**IGOR HORVAT**

IME UPORABNIKA SPLOŠNA BOLNIŠNICA JESENICE

ŠIFRA UPORABNIKA: 27723

SEDEŽ UPORABN CESTA MARŠALA TITA 112

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.110

MATIČNA ŠTEVILKA: 5053692000

**IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU  
DENARNEGA TOKA**  
od 1. januarja do 31.12.2007

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)</b>	401	24.990.810	22.858.659
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)</b>	402	24.773.519	22.491.252
	<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)</b>	403	21.995.229	19.722.529
	<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)</b>	404	50.121	472.116
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	50.121	472.116
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	<b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)</b>	407	950	2.188
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	950	101
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	2.087
	<b>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)</b>	410	21.944.158	19.248.225
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	20.647.258	18.085.632
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	1.296.900	1.162.593
	<b>d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)</b>	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	<b>e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij</b>	418	0	0
741	<b>f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije</b>	419	0	0
	<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)</b>	420	2.778.290	2.768.723
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	478.322	475.201
del 7102	Prejete obresti	422	5.044	6.454
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	32.990	32.987
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	2.138.464	2.165.944
72	Kapitalski prihodki	425	726	310
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	122.484	87.314
731	Prejete donacije iz tujine	427	260	513
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)</b>	431	217.291	367.407
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	191.350	349.161
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	25.941	18.246
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0



ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)</b>	437	24.852.514	23.172.473
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)</b>	438	24.633.806	22.819.159
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)</b>	439	11.159.914	11.032.034
del 4000	Plače in dodatki	440	9.398.370	9.290.436
del 4001	Regres za letni dopust	441	383.548	377.032
del 4002	Povračila in nadomestila	442	956.336	955.635
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	190.023	176.716
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	144.734	127.797
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	86.903	104.418
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)</b>	447	1.933.538	1.919.280
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	852.585	847.656
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	691.746	682.656
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	5.854	5.776
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	9.757	9.626
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	373.596	373.566
	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)</b>	453	10.417.315	8.501.867
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	1.950.226	1.763.432
del 4021	Posebni material in storitve	455	6.097.107	4.628.408
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	593.314	557.285
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	34.757	30.323
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	12.782	13.256
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	495.669	311.784
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	34.529	26.882
del 4027	Kazni in odškodnine	461	2.073	443
del 4028	Davek na izplačane plače	462	410.279	523.745
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	786.579	646.309
403	<b>D. Plačila domačih obresti</b>	464	0	0
404	<b>E. Plačila tujih obresti</b>	465	0	0
410	<b>F. Subvencije</b>	466	0	0
411	<b>G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom</b>	467	6.576	8.874
412	<b>H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam</b>	468	0	0
413	<b>I. Drugi tekoči domači transferji</b>	469	0	0
	<b>J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)</b>	470	1.116.463	1.357.104
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	754.168	1.092.448
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	84.750	66.921
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	17.422
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	222.456	89.494
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	55.089	90.819
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)</b>	481	218.708	353.314
del 400	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	482	103.815	181.687
del 401	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	483	17.986	31.609
del 402	<b>C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	484	96.907	140.018
	<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)</b>	485	138.296	0
	<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)</b>	486	0	313.814

Kraj in datum:

JESENICE, 21.2.2008

Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance:

**NATAŠA MEŽEK**

Odgovorna oseba:

**IGOR HORVAT**

IME UPORABN SPLOŠNA BOLNIŠNICA JESENICE

ŠIFRA UPORABNIKA: 27723

SEDEŽ UPORABNICE: CESTA MARŠALA TITA 112

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.110

MATIČNA ŠTEVILKA: 5053692000

**IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV**  
od 1. januarja do 31.12.2007

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL</b> <b>(501+502+503+504+505+506 +507+508+509+510+511)</b>	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	<b>Prodaja kapitalskih deležev</b>	511	0	0
440	<b>V. DANA POSOJILA</b> <b>(513+514+515+516 +517 +518+519+520+521+522+523)</b>	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	<b>Povečanje kapitalskih deležev in naložb</b>	523	0	0
	<b>VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA</b> <b>(500-512)</b>	524	0	0
	<b>VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA</b> <b>(512-500)</b>	525	0	0

Kraj in datum:

JESENICE, 21.2.2008

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

**NATAŠA MEŽEK**

Odgovorna oseba:

**IGOR HORVAT**

IME UPORABN SPLOŠNA BOLNIŠNICA JESENICE

ŠIFRA UPORABNIKA: 27723

SEDEŽ UPORABNICE CESTA MARŠALA TITA 112

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.110

MATIČNA ŠTEVILKA: 5053692000

## IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31.12.2007

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
50	<b>VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)</b>	550	0	0
500	<b>Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)</b>	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	<b>Zadolževanje v tujini</b>	559	0	0
55	<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)</b>	560	0	0
550	<b>Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)</b>	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	<b>Odplačila dolga v tujino</b>	569	0	0
	<b>IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)</b>	570	0	0
	<b>IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)</b>	571	0	0
	<b>X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)</b>	572	138.296	0
	<b>X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)</b>	573	0	313.814

Kraj in datum:

JESENICE, 21.2.2008

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

**NATAŠA MEŽEK**

Odgovorna oseba:

**IGOR HORVAT**