

1 Splošni del.....	1
1.2 Opis dosedanjega razvoja zavoda.....	2
1.3 Vodstvo zavoda.....	3
1.4 Svet zavoda.....	3
1.5 Dejavnosti zavoda.....	3
2.1 Dolgoročni cilji zavoda.....	4
2.2 Letni cilji zavoda.....	4
2.3 Doseganje zastavljenih ciljev.....	5
2.3.1 Kadrovsko področje.....	5
2.3.2 Organizacijsko področje.....	5
2.3.3 Pravno področje.....	6
2.3.4 Vzdrževanje in investicije.....	6
2.3.5 Javna naročila.....	6
2.3.6 Drugo.....	7
2.3.7 Realizacija investicijskega načrta.....	7
2.4 Število zaposlenih.....	7
2.5.1 Povprečno število zaposlenih na podlagi vseh ur.....	9
2.5.2 Povprečno število zaposlenih na podlagi opravljenih ur.....	9
2.6 Izkoriščenost delovnega časa.....	10
2.7.1 Zdraviliško zdravljenje.....	12
2.7.2 Spremistvo otrok.....	13
2.7.3 Dodatni programi.....	13
2.8 Primeri.....	15
2.9 Norveški finančni mehanizem.....	16
2.10 Prijava projekta pri RRA LUR.....	16
2.11 Aktivnosti za povečevanje realizacije števila oskrbnih dni.....	16
2.11.1 Respiratorni program.....	16
2.11.2 Program motenje hranjenja in čustvene motnje.....	16
2.12 Nadzor poslovanja zdravilišča.....	18
2.12.1 Upravni nadzor.....	18
2.12.2 Revidiranje.....	20
2.12.3 Inšpektorat RS za energetiko in rudarstvo.....	21
2.12.4 Zdravstveni inšpektorat RS.....	21
2.12.5 Pregledi Zavoda za zdravstveno varstvo Ljubljana.....	21
2.12.6 Pregled in preizkus delovne opreme.....	22
2.12.7 Meritve emisij.....	22
2.12.8 Ocena notranjega nadzora javnih financ.....	22
3 Zaključni del.....	24
1 RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	25
1.2 Izkaz prihodkov in odhodkov.....	25
1.2.1 Prihodki.....	25
1.2.2 Odhodki.....	27
1.3.1 Primerjava javne službe in tržne dejavnosti.....	31
2 Izid poslovanja.....	31
3 Pojasnila k izkazom.....	32
3.1 Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih.....	32
osnovnih sredstev.....	32
3.2 Stanje in gibanje denarnih sredstev.....	33
3.3 Stanje in gibanje terjatev.....	33
3.3.1 Aktivne časovne razmejitve.....	34
3.4 Stanje in gibanje obveznosti.....	34

## **1 Splošni del**

### **1.1 Osnovni podatki**

Naziv: Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna

Naslov: Rakitna 96, 1352 Preserje

Matična številka: 5273943

Številka proračunskega uporabnika: 27669

Davčna številka: SI 28277678

Številka podračuna pri UJP: 01208-6030276676

Telefonska številka: 01/365 98 00

Elektronski naslov: [info@mkz-rakitna.si](mailto:info@mkz-rakitna.si)

[www.mkz-rakitna.si](http://www.mkz-rakitna.si)

## 1.2 Opis dosedanjega razvoja zavoda

Na območju današnjega zdravilišča je že leta 1927 deloval sanatorij za kostno tuberkulozo. V letu 1930 je bila na območju sedanjega zdravilišča organizirana prva počitniška kolonija v okviru državne šolske poliklinike Ljubljana. 1932 leta je bil zgrajen zidan počitniški dom, ki se je imenoval Otroško okrevališče princa Andreja, sina jugoslovanskega kralja Aleksandra. Leta 1943 Nemci v eni izmed ofenziv okrevališče požgejo. Leta 1950 je bila zidana stavba obnovljena, dom pa se je preimenoval v Dom narodnega heroja Toneta Vidmarja-Luke. Leta 1954 je bila zgrajena nova zidana stavba s spalnicami, dom se ponovno preimenuje v Mladinsko okrevališče. V letu 1961 se kapacitete povečajo iz 80 na 120 postelj. Leta 1962 dom pridobi status zdravilišča in se imenuje Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna. Leta 1978 se zdravilišče zaradi oporečne vode zapre. Po adaptaciji, ki je bila izvedena s tretjim samoprispevkom, se leta 1987 zdravilišče ponovno odpre, pridobijo se kapacitete za starše, zdravilišče pa se tokrat imenuje Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna v ustanavljanju. Leta 1994 je bil zgrajen športno rekreativni park s smučiščem in vlečnico. V letu 2004 je bil urejen prostor za fizioterapijo.

Mestni ljudski odbor Ljubljana je postal lastnik zdravilišča leta 1954. Leta 1987 postane lastnik Mestna zdravstvena skupnost Ljubljana, leta 2003 pa prevzame ustanoviteljske pravice občina Brezovica.

Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna je edino srednjegorsko klimatsko zdravilišče za otroke in mladostnike v Sloveniji.

Na podlagi strokovnega mnenja Razširjenega strokovnega kolegija za pediatrijo je zdravilišče v letu 2006, s strokovno pomočjo zunanjega ekspertnega tima, pričelo pripravljati nov zdravstveni program motnje hranjenja in čustvene motnje. Program je bil 10. maja 2007 sprejet na Zdravstvenem svetu Republike Slovenije, Ministrstvo za zdravje Republike Slovenije pa je 18. oktobra 2007 izdalo Odločbo o podelitvi koncesije z veljavnostjo od 1. oktobra 2007 dalje.

### **1.3 Vodstvo zavoda**

Direktor: Peter Koščak, univ. dipl. org.

Strokovni vodja: Barbara Weibl, dr. med., spec. šol. med.

Namestnik direktorja.: Romana Rasperger, dipl. ekon. (UN)

### **1.4 Svet zavoda**

Predsednik: mag. Franjo Čuk, univ. dipl. ing.

Člani: mag. Nataša Smrekar

Stanislav Frim, univ. dipl. ekon.

Romana Rasperger, dipl. ekon. (UN)

Jožef Selan, višji davčni inšpektor

Miran Aleš

Cirila Kovačič

### **1.5 Dejavnosti zavoda**

Na podlagi 45. in 46. člena Zakona o zavodih (Ur. l. RS, št. 12/91 in 8/96), Zakona o zdravstveni dejavnosti (Ur. l. RS, št. 9/92, 37/95 in 8/96) in Odloka o ustanovitvi Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna (Ur. l. RS, št. 98/2003 in 22/2004) s sedežem Rakitna 96, Preserje, je Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna (v nadaljevanju: zavod) namenjeno za stacionarno in ambulantno rehabilitacijsko dejavnost, nadaljevanje hospitalnega zdravljenja ter primarno in sekundarno preventivno zdravstveno dejavnost za otroke in mladostnike s kroničnimi obolenji in motnjami, ter za dodatno dejavnost zavoda za področje Republike Slovenije.

Zavod ima v sodnem registru pri Okrožnem sodišču v Ljubljani, Oddelku za gospodarsko sodstvo z dne 23.4.2004 registrirane sledeče dejavnosti:

- 55.100 Dejavnost hotelov in podobnih obratov
- 55.231 Dejavnost otroških letovišč, počitniških in sindikalnih domov
- 55.239 Druge nastanitve za krajši čas
- 55.520 Priprava in dostava hrane (catering)
- 60.213 Dejavnost žičnic, vlečnic
- 60.230 Drug kopenski potniški promet
- 71.401 Izposoja športne opreme
- 80.101 Dejavnost vrtcev in predšolsko izobraževanje
- 80.102 Osnovnošolsko splošno izobraževanje
- 80.103 Dejavnost zavodov za izobraževanje otrok z motnjami v razvoju
- 80.422 Drugo izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje, d. n.
- 85.121 Splošna izvenbolnišnična zdravstvena dejavnost
- 85.141 Samostojne zdravstvene dejavnosti, ki jih ne opravljajo zdravniki
- 85.143 Druge zdravstvene dejavnosti, d. n.
- 85.319 Drugo socialno varstvo z nastanitvijo
- 86.100 Bolnišnična zdravstvena dejavnost
- 92.310 Umetniško ustvarjanje in poustvarjanje
- 92.622 Dejavnost smučarskih centrov in smučišč
- 92.623 Druge športne dejavnosti

## 2 Posebni del

### 2.1 Dolgoročni cilji zavoda

Poslanstvo zavoda je zdravljenje in rehabilitacija otrok in mladostnikov s kroničnimi obolenji in motnjami, preventivno zdravljenje ter izvajanje dodatnih dejavnosti za potrebe slovenskih otrok in mladostnikov. Zavod izvaja svojo dejavnost v korist vseh slovenskih otrok kot uporabnikov in v korist družbe kot celote, s čimer se večja kakovost življenja. Dolgoročno se povečuje tudi kakovost nacionalnega gospodarstva, kajti zdravi otroci in mladostniki so osnovni pogoj za zdrave in sposobne delavce, ki prispevajo h kakovosti nacionalnega gospodarstva.

Program zdraviliškega zdravljenja otrok in mladostnikov z respiratornimi težavami se v zavodu izvaja že 80 let. S 1. oktobrom 2007 pa se je v zavodu začel izvajati drugi zdravstveni program motnje hranjenja in čustvovanja.

Dolgoročni cilji zavoda zajemajo:

- ohranitev javnega zavoda za potrebe slovenskih otrok in mladostnikov,
- priprava novega bolnišničnega programa obravnave otrok z astmo,
- uvedbo novih programov s področja motenj prehranjevanja,
- povečevanje števila oskrbnih dni, predvsem na zdravstvenih programih,
- kandidature na razpisih Evropske unije, namenjenih za financiranje programov in investicij,
- pridobitev sredstev za investicijska vlaganja v infrastrukturo zavoda od MZ,
- sanacijo in novogradnjo objektov zavoda.

### 2.2 Letni cilji zavoda

V okviru poslovnega načrta za poslovno leto 2007 so bili v zavodu postavljeni naslednji cilji po posameznih področjih.

#### a) Kadrovsko področje

- Kadrovanje glavne medicinske sestre (zdravstvenika).
- Zagotavljanje zunanjih strokovnjakov za potrebe izvajanja programa motenj hranjenja in čustvovanja (zdravnik-psihoterapevt, psiholog, dietetik in socialni pedagog).

#### b) Organizacija

- Predstavitev programa motnje hranjenja in čustvovanja na RSK za pediatrijo in RSK za psihiatrijo.
- Izpolnitev vprašalnika za predlagatelje novosti in predstavitev novega programa na Zdravstvenem svetu RS.
- Umestitev programa motnje hranjenja in čustvovanja v področni dogovor za bolnišnice.
- Predstavitev novega programa strokovni javnosti.
- Organizacija Rakiškega srečanja.
- Organizacija osrednjega dogodka ob 80-letnici zdravilišča
- Organizacija športnih iger zdravega diha
- Sprejem Kodeksa ravnanja uslužbencev zavoda.

c) Pravno področje

- Sprejem pravilnika o delovni uspešnosti.
- Sprejem Pravilnika o zavarovanju osebnih podatkov.

d) Vzdrževanje in investicije

- Nakup 10 m<sup>3</sup> mivke za odbojgarsko igrišče in peskovnika.
- Nakup kuhinjskih pripomočkov (tehtnica, jedilni pribor, inox pulti, rešetke ...).
- Nakup za vzgojno varstveno službo (igrače, igralni kotiček, mize za predšolske otroke, daljnogled, tricikli, skiroji ...).
- Nakup medicinskih pripomočkov (tehtnica, laboratorijska oprema ...).
- Osebna računalnika in tiskalnik (medicinske sestre, vzgojiteljice).
- Nakup posteljnine (rjuhe, prevleke).
- Nakup vzglavnikov in vzmetnic.
- Nakup brisač.
- Zasaditev okrasnega drevja pri hišici Muze Copatarice.
- Sanacija plošče skladišča kurilnega olja.
- Sanacija mreže nad plezalno steno.
- Odstranitev drevesa (pred upravo).
- Kleparsko ličarsko vzdrževalna dela (Subaru).
- Izdelava in postavitve igrala.

e) Javna naročila

- Izvedba prve faze javnega naročila za prehrambeno blago.

f) Drugo

- Nakup in inštalacija programa za recepture.
- Nakup novega kostuma »Muca Copatarica«.
- Prenova spletne strani.
- Izdelava nove zloženke, tisk in naklada.
- Nakup strokovnih knjig in ureditev strokovne knjižnice.

## 2.3 Doseganje zastavljenih ciljev

### 2.3.1 Kadrovsko področje

Na kadrovske področju je bil plan v celoti realiziran. Zavod je zaposlil glavno medicinsko sestro in zagotovil zunanje sodelavce za potrebe izvajanja novega zdravstvenega programa motnje hranjenja in čustvovanja (zdravnik-psihoterapevt, psiholog, dietetik in socialni pedagog). Zaradi potreb izvajanja programa motnje hranjenja in čustvovanja je zavod zaposlil univerzitetno diplomirano psihologinjo in univerzitetno diplomirano psihologinjo-pripravnico.

### 2.3.2 Organizacijsko področje

Na organizacijskem področju je plan v celoti realiziran. Zavod je pripravil nov zdravstveni program motnje hranjenja in čustvovanja, izpolnil vprašalnik za predlagatelje novosti in ga posredoval v obravnavo Zdravstvenemu svetu Republike Slovenije.

Zavod je program motnje hranjenja in čustvovanja predstavil na Razširjenem strokovnem kolegiju (v nadaljevanju: RSK) za pediatrijo, na RSK za psihiatrijo in na RSK za fizikalno in rehabilitacijsko medicino.

Zavod je z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju: ZZZS) podpisal Aneks k pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2007, kjer so opredeljene osnove za plačilo programa.

Zavod je izvedel vse predpisane postopke in aktivnosti ter pričel z operativnim izvajanjem novega zdravstvenega programa motnje hranjenja in čustvovanja.

Zavod je organiziral Rakiško srečanje, osrednji dogodek ob praznovanju 80-letnice zavoda in športne igre zdravega diha.

Zavod ni sprejel Kodeksa ravnanja uslužbencev zavoda, z razlogom, ker tovrstni kodeksi niso namenjeni zdraviliščem oziroma bolnišnicam.

### **2.3.3 Pravno področje**

Na pravnem področju je plan deloma realiziran. Zavod sprejel Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov s seznamom katalogov evidenc osebnih podatkov. Pravilnika o delovni uspešnosti pa zavod še ni sprejel.

### **2.3.4 Vzdrževanje in investicije**

Na področju vzdrževanja in investicij je zavod izvršil:

- Nakup kuhinjskih pripomočkov (pladnji, male žlice, zamrzovalna skrinja, izpustna pipa za kotel) in sanacija odtokov.
- Sanacija kuhinjskih odtokov.
- Nakup medicinskih pripomočkov (PEF-meter, baby-haller, volumatic).
- Nakup monitorja in tiskalnika.
- Nakup brisač.
- Zasaditev okrasnega drevja pri hišici Muze Copatarice.
- Sanacija mreže nad plezalno steno.
- Odstranitev drevesa (pred upravo).
- Kleparsko-ličarska vzdrževalna dela (Subaru).
- Izdelava in postavitve igrala.

### **2.3.5 Javna naročila**

Na področju javnih naročil je zavod izvedel javno naročilo za prehrabeno blago po sklopih. Sklep o pričetku postopka in odločbo o imenovanju strokovne komisije je direktor podpisal 20.8.2007. Javni razpis je bil objavljen na portalu javnih naročil in na spletni strani zavoda od 23.8 do 5.9.2007. Na podlagi javnega odpiranja ponudb so bili izbrani najugodnejši ponudniki, ki so izpolnjevali razpisne pogoje. Z izbranimi ponudniki so bile podpisane pogodbe o dobavi prehrabenegega blaga po posameznih sklopih za obdobje dveh let.

### 2.3.6 Drugo

Zavod je zaradi iztrošenosti nabavil nov kostum lika Muce Copatarice. Zavod je deloma prenovil domačo spletno stran in izdelal nove zloženke, tako za respiratorni program kot tudi za program motenj hranjenja in čustvovanja. Zavod je uredil tudi strokovno knjižnico.

### 2.3.7 Realizacija investicijskega načrta

Investicijski načrt je bil vsebinsko realiziran 78%, kajti aktivnosti nakupa mivke, nakupa posteljnine, nakupa vzglavnikov in vzmetnic, sanacija plošče skladišča kurilnega olja ter nakupa in instalacije programa za recepture niso bile izvedene.

Dodatno je zavod izvršil popravilo gosenic in hidravlične cevi na teptalcu snega, zamenjal izpušno cev na kombiju, obnovil leseno ograjo nad tribuno, prebarval zunanje mize, razširil prostor zabojnikov za smeti, pri hišici Muce Copatarice navozil zemljo in zatraval, na hišici Mojce Pokrajculje popravil vrata in streho, izdelal novo pravljico hišico Trije medvedki in zlatolaska, uredil zemljišče za postavitev omenjene hišice, postavil varovalno ograjo na severni strani zdravilišča, prebelil, zamenjal ploščice in saniral odtoke v pralnici, prenovil prostore za fizioterapijo, uredil prostor za učilnico in preuredil dva prostora za potrebe psihologov.

## 2.4 Število zaposlenih

Na dan 1.1.2007 je bilo v zavodu zaposlenih 31 delavcev.

Aprila je na željo delavca prenehalo delovno razmerje zdravniku. Junija je na željo delavke prenehalo delovno razmerje perici-likarici. Septembra je na željo delavke prenehalo delovno razmerje vzgojiteljici. Oktobra je na željo delavke prenehalo delovno razmerje dietni tehničici, zaradi upokojitve pa dietni kuharici. Novembra je na željo delavke prenehalo delovno razmerje perici-likarici.

Naravno fluktuacijo (19%) smo glede na potrebe zavoda nadomestili z novo sprejetimi delavci. Januarja smo zaposlili tehnico zdravstvene nege in zdravnico. Marca smo zaposlili strežnico, aprila glavno medicinsko sestro, junija perico-likarico, decembra pa diplomirano psihologinjo in psihologinjo-pripravnico.

V letu 2007 je v zavodu prenehalo delovno razmerje 6-im delavcem, na novo pa se jih je zaposlilo 7. Na dan 31.12.2007 je bilo v zavodu zaposlenih 32 delavcev.

Število zaposlenih v zavodu se je v letu 2007 povečalo za enega oziroma za 3,22%. Število zdravstvenega osebja se je povečalo za 3 delavce oziroma za 42,86%, število nemedicinskega osebja pa se je zmanjšalo za dva delavca oziroma za 8,33%.

Tabela 1: Struktura zaposlenih

DELOVNO MESTO	LETO 2006			LETO 2007		
	Št. zap.	St. izobr.	Delež	Št. zap.	St. izobr.	Delež
Direktor	1	VII.	3,23%	1	VII.	3,13%
Namestnik direktorja				1	VII.	3,13%
Zdravnik specialist-strokovni vodja	1	VII.	3,23%		VII.	0,00%



Poslovno poročilo 2007 – Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna

Zdravnik-specialist ustrezne stroke		VII.	0,00%		VII.	0,00%
Zdravnik z licenco		VII.	0,00%	1	VII.	3,13%
Zdravnik specialist psihiater					VII.	0,00%
Glavna medicinska sestra-glavni zdravstvenik		VI.	0,00%	1	VII.	3,13%
Koordinator zdravstvene službe					V.	0,00%
Pedagog z dodatnim psihoterapevtskim znanjem					VII.	0,00%
Socialni delavec					VII.	0,00%
Klinični psiholog-specialist					VII.	0,00%
Diplomirani psiholog				2	VII.	6,25%
Fizioterapevt-specialist	1	VI.	3,23%	1	VI.	3,13%
Tehnik zdravstvene nege	4	V.	12,90%	5	V.	15,63%
Vodja vzg.-vars. Služ. - vzg.šol. in pred. otrok I	1	VII.	3,23%	1	VII.	3,13%
Vzgojitelj šolskih in predšolskih otrok I		VI.	0,00%		VI.	0,00%
Vzgojitelj šolskih in predšolskih otrok II	3	V.	9,68%	2	V.	6,25%
Pomočnik vzgojitelja I	1	IV.	3,23%	1	IV.	3,13%
Pomočnik vzgojitelja II	1	III.	3,23%	1	III.	3,13%
Bolniška strežnica	4	II.	12,90%	4	II.	12,50%
Perica- likarica	1	II.	3,23%	1	II.	3,13%
Vodja službe za nabavo in pripravo hrane	1	V.	3,23%	1	V.	3,13%
Dietni tehnik	2	V.	6,45%	1	V.	3,13%
Dietni kuhar	1	IV.	3,23%		IV.	0,00%
Kuhar		IV.	0,00%		IV.	0,00%
Kuharski pomočnik	1	II.	3,23%	1	II.	3,13%
Slašičar	2	IV.	6,45%	2	IV.	6,25%
Tajnica zavoda	1	V.	3,23%	1	V.	3,13%
Knjigovodja-bilancist	1	V.	3,23%	1	V.	3,13%
Referent za sprejem-laboratorijski tehnik I	1	V.	3,23%	1	V.	3,13%
Strokovni sodelavec za finance in računovodstvo	1	VII.	3,23%		VII.	0,00%
Vzdrževalec-voznik	2	IV.	6,45%	2	IV.	6,25%
Skupaj zdravstveno osebje	7			10		
Skupaj ostalo osebje	24			22		
<b>SKUPAJ ZAPOSLENI</b>	<b>31</b>		<b>100,00%</b>	<b>32</b>		<b>100,00%</b>

## 2.5 Bolniška odsotnost

Tabela 2: Absentizem

	v delovnih urah		
	2006	2007	Index
<i>V breme delodajalca</i>	2.680	2.660	0,99
<i>V breme ZZZS</i>	2.648	984	0,37
<i>Porodniška</i>	0	2.040	
<b>SKUPAJ</b>	5.328	5.684	1,07
<b>Absentizem</b>	<b>9,02%</b>	<b>9,62%</b>	

Poglavitni vzrok absentizma so ponavljajoča bolezenska stanja.

Bolniška v breme delodajalca je na ravni iz leta 2006. Skupna odsotnost devetih delavcev, ki izostajajo iz dela največ, predstavlja kar 79% bolniške odsotnosti v breme delodajalca. Bolniško odsotnost v breme delodajalca je koristilo 18 delavcev.

Bolniška v breme ZZZS se je zmanjšala za 63% glede na leto 2006. Vzrok za zmanjšanje je upokojitev delavke, ki je imela dolgotrajne zdravstvene težave. Skupna odsotnost štirih delavcev predstavlja 88% bolniške odsotnosti v breme ZZZS. Bolniško odsotnost v breme ZZZS je koristilo le 6 delavcev.

Delež bolniške odsotnosti v breme ZZZS znaša 27%, medtem ko delež bolniške odsotnosti v breme delodajalca znaša 73%.

17 delavcev oziroma 53% zaposlenih ni bilo na bolniški niti en dan.

### 2.5.1 Povprečno število zaposlenih na podlagi vseh ur

Tabela 3: Povprečno število zaposlenih na podlagi vseh ur

<i>Leto</i>	<i>Skupno št. ur</i>	<i>Fond ur</i>	<i>Povp. št. zaposl.</i>
2006	61.740	2.080	<b>29,68</b>
2007	68.315	2.088	<b>32,72</b>

### 2.5.2 Povprečno število zaposlenih na podlagi opravljenih ur

Tabela 4: Povprečno število zaposlenih na podlagi opravljenih ur

<i>Leto</i>	<i>Skupno št. ur</i>	<i>Fond ur</i>	<i>Povp. št. zaposl.</i>
2006	59.092	2.080	<b>28,41</b>
2007	65.291	2.088	<b>31,27</b>

## **2.6 Izkoriščenost delovnega časa**

Dopoldansko delo se je povečalo za 23%, ker je izobraževanje delavcev zavoda potekalo predvsem v dopoldanskem času.

Izredni dopust se je povečal za 94% zaradi intenzivnega izobraževanja delavcev, ki bodo sodelovali pri izvajanju novega zdravstvenega programa.

Nadurno delo se je povečalo za 80% zaradi izobraževanja delavcev za potrebe izvajanja novega zdravstvenega programa.

Refundacije bolnišk so se zmanjšale za 63% zaradi zmanjšanja dolgotrajnih bolniških odsotnosti.

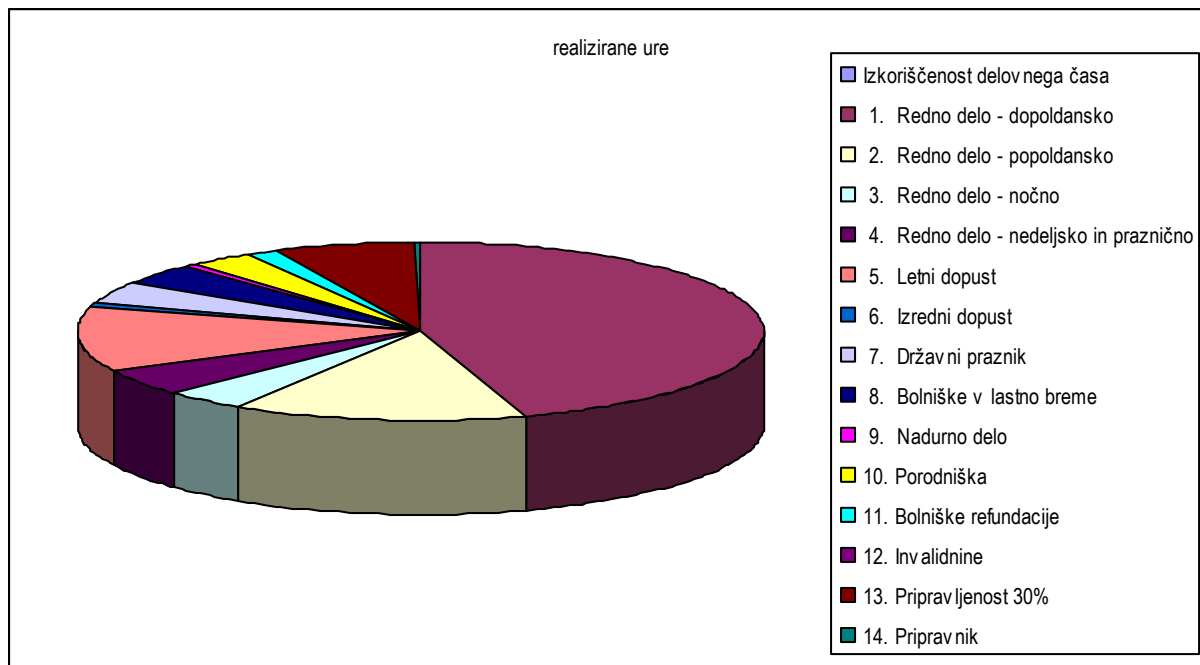
Pripravljenost se je zmanjšala za 41%, ker v zavodu ni več nastanjen zdravnik, ki je izvajal pripravljenost za otroke, ki so bili nastanjeni preko dodatnih programov in za otroke s spremljevalci, v času ko v skupini ni bilo otrok, namesto medicinskih sester.

Zaradi izobraževanja, priprav na izvajanje novega zdravstvenega programa in začetka izvajanja novega zdravstvenega programa, se je v zavodu skupno število ur povečalo za 11%.

Tabela 5: Izkoriščenost delovnega časa

Izkoriščenost delovnega časa	Leto 2006			Leto 2007		
	Realizirane ure	Delež	Indeks 06/05	Realizirane ure	Delež	Indeks 07/06
1. Redno delo - dopoldansko	25.062	40,59%	0,81	30.788	45,07%	1,23
2. Redno delo - popoldansko	10.151	16,44%	0,98	9.494	13,90%	0,94
3. Redno delo - nočno	2.285	3,70%	0,88	2.744	4,02%	1,20
4. Redno delo - nedeljsko in praznično	3.146	5,10%	0,85	3.183	4,66%	1,01
5. Letni dopust	5.195	8,41%	0,77	8.100	11,86%	1,56
6. Izredni dopust	348	0,56%	1,43	676	0,99%	1,94
7. Državni praznik	1.864	3,02%	1,34	2.664	3,90%	1,43
8. Bolniške v lastno breme	2.680	4,34%	0,78	2.660	3,89%	0,99
9. Nadurno delo	203	0,33%	0,19	365	0,53%	1,80
10. Porodniška	0	0,00%	0,00	2.040	2,99%	0,00
11. Bolniške refundacije	2.648	4,29%	0,40	984	1,44%	0,37
12. Invalidnine	360	0,58%	0,35	0	0,00%	0,00
13. Pripravljenost 30%	7.798	12,63%	5,34	4.617	6,76%	0,59
14. Pripravnik		0,00%		112	0,16%	0,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>61.740</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,87</b>	<b>68.315</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,11</b>

Graf 1: Izkoriščenost delovnega časa



## 2.7 Oskrbni dnevi

Skupna realizacija oskrbnih dni, brez upoštevanja primerov), je v letu 2007 enaka skupni realizaciji v letu 2006 (večja za 9 oskrbnih dni).

Tabela 6: Realizacija oskrbnih dni leta 2006 in 2007

	<i>Leto 2006</i>	<i>Leto 2007</i>	<i>Index 07/06</i>
<i>Zdraviliško zdravljenje</i>	4.954	3.740	0,75
<i>Spremlstvo otrok</i>	2.098	1.532	0,73
<i>Dodatni programi</i>	5.358	7.147	1,33
<i>Skupaj</i>	12.410	12.419	1,00

Graf 2: Realizacija oskrbnih dni leta 2006 in 2007

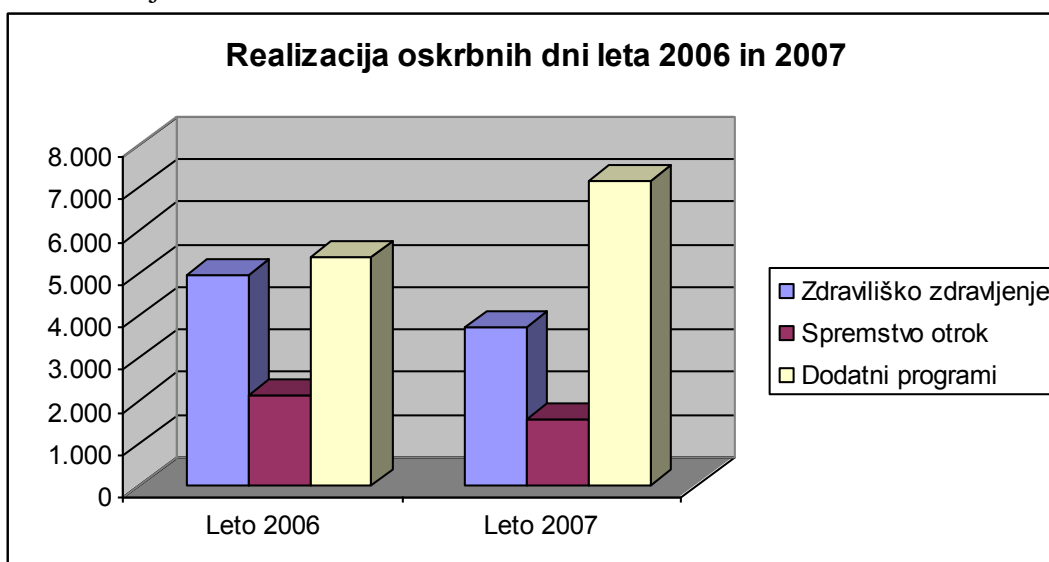


Tabela 7: Realizacija primerov 2006 in 2007

	<i>Leto 2006</i>	<i>Leto 2007</i>	<i>Index 06/07</i>
<i>Motnje hranjenja in čustvovanja</i>		16	
<i>Skupaj</i>		16	

### 2.7.1 Zdraviliško zdravljenje

Pri zdraviliškem zdravljenju je zavod realiziral le 18,65% pogodbenega obsega števila oskrbnih dni.

Primerjava zdraviliškega zdravljenja v letu 2007 z letom 2006 pokaže:

- da je bila realizacija v januarju večja za 50 oskrbnih dni (januarja 2006 zavod ni beležil realizacije),
- da je bila mesečna realizacija le v januarju, aprilu in novembru 2007 večja kot v letu 2006, v ostalih mesecih pa manjša kot v letu 2006,
- da je bila realizacija števila zdraviliških oskrbnih dni v obdobju januar-marec 2007 slabša za 19,51% glede na isto obdobje leta 2006,
- da je bila realizacija števila zdraviliških oskrbnih dni v obdobju januar-junij 2007 slabša za 20,85% glede na isto obdobje leta 2006,
- da je bila realizacija oskrbnih dni v obdobju julij-december 2007 manjša za 26,37% glede na isto obdobje leta 2006.

Realizacija zdraviliškega zdravljenja je bila v letu 2007 manjša za 24,51% glede na leto 2006 oziroma je bila manjša za 1.214 oskrbnih dni.

### **2.7.2 Spremistvo otrok**

Spremistvo otrok je tesno povezano z zdraviliškim zdravljenjem. V letu 2007 je bila realizacija spremitva otrok manjša za 26,98% oziroma je bila manjša za 566 oskrbnih dni glede na leto 2006.

### **2.7.3 Dodatni programi**

Pri dodatnih programih zavod beleži letu 2007 povečanje realizacije oskrbnih dni za 33,39% glede na leto 2006. Povečanje števila oskrbnih dni na področju dodatnih programov je posledica agresivnosti na področju marketinga v preteklosti.

ZZZS je 16. februarja v Uradnem listu RS objavil Razpis za izbiro organizatorjev zdravstvenih letovanj. Na razpis smo se uspešno javili, ZZZS nam je v okviru programa letovanja priznal 194 otrok. S programom letovanja je zavod realiziral 1.940 oskrbnih dni v skupni vrednosti 30.011,80 eur.

Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve je 6. junija v Uradnem listu RS objavilo javni razpis za sofinanciranje programov socialnega varstva v letu 2008. Na razpis se je zavod prijavil v razpisnem roku s programom: Specializirani terapevtski programi psihosocialne pomoči otrokom s programom čustvenih motenj in motenj hranjenja. Zavod bo odgovor prejel v 90-dnevem roku od javnega odpiranja ponudb, ki je bilo 19. novembra 2007.

Občina Brezovica je 4. junija v Uradnem listu RS objavila razpisna za zbiranje predlogov za sofinanciranje programov športa za leto 2007 v občini Brezovica. Zavod se je na razpis javil s programi:

- Interesna športna vzgoja predšolskih otrok z naslovom: Razvijanje osnovnih gibalnih znanj za predšolske otroke,
- Interesna športna vzgoja osnovnošolskih otrok in mladine (od 6 do 15 let) z naslovom: Šole v naravi in

- Športna rekreacija za odrasle: Program za starše z otroki (od tega v skupini vsaj polovica otrok).

Občina Brezovica je s sklepom z dne 16. avgusta zavodu odobrila 1.220,96 eur.

Tabela 8: Struktura oskrbnih dni leta 2006

<i>Leto 2006</i>	<i>Realizacija</i>	<i>Delež</i>
<i>Zdraviliško zdravljenje</i>	<i>4.954 OD</i>	<i>39,92%</i>
<i>Spremljavo otrok</i>	<i>2.098 OD</i>	<i>16,91%</i>
<i>Dodatni programi</i>	<i>5.358 OD</i>	<i>43,17%</i>
<b>SKUPAJ</b>	<b>12.410 OD</b>	<b>100,00%</b>

Graf 3: Struktura oskrbnih dni leta 2006

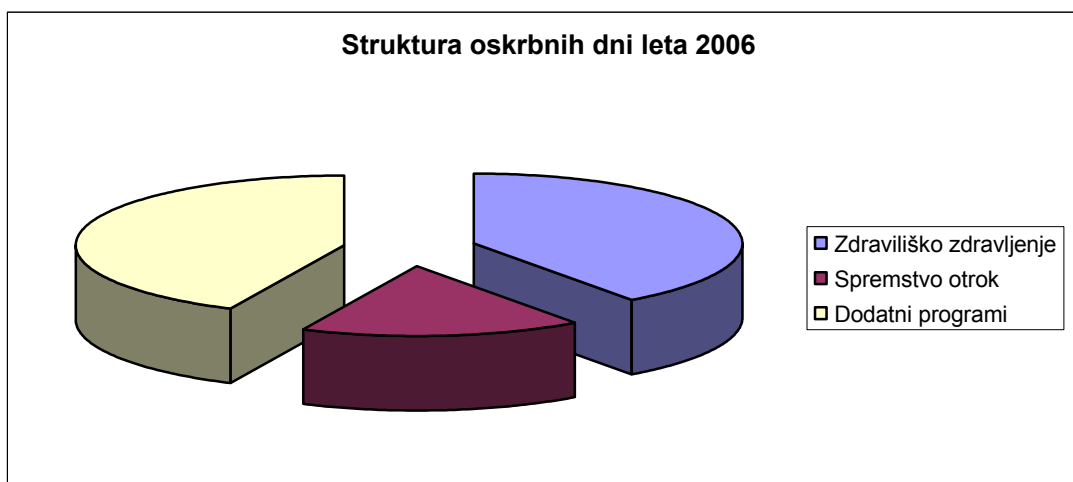
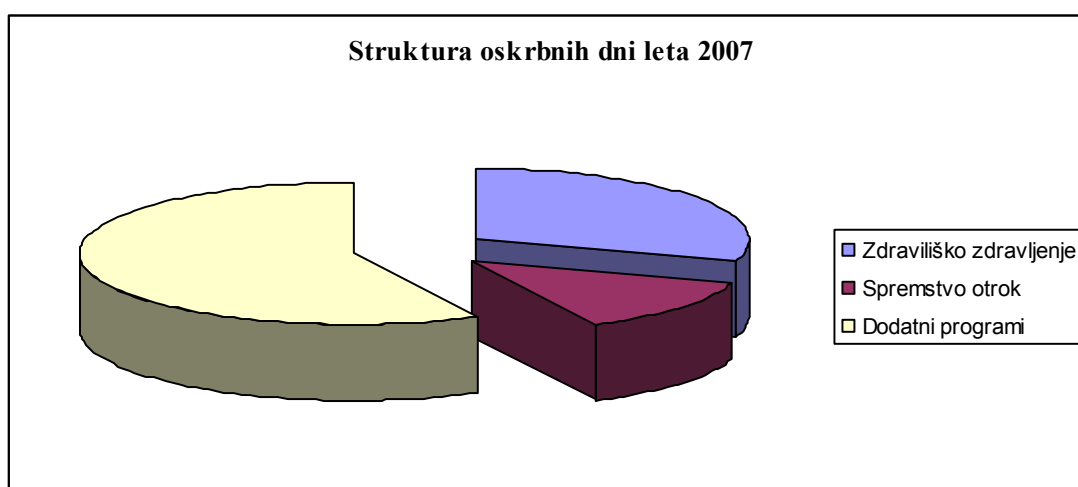


Tabela 9: Struktura oskrbnih dni leta 2007

<i>Leto 2007</i>	<i>Realizacija</i>	<i>Delež</i>
<i>Zdraviliško zdravljenje</i>	<i>3.740 OD</i>	<i>30,11%</i>
<i>Spremljavo otrok</i>	<i>1.532 OD</i>	<i>12,34%</i>
<i>Dodatni programi</i>	<i>7.147 OD</i>	<i>57,55%</i>
<b>SKUPAJ</b>	<b>12.419 OD</b>	<b>100,00%</b>

Graf 4: Struktura oskrbnih dni leta 2007



## 2.8 Primeri

Zavod je s 1. oktobrom 2007 začel operativno izvajati nov zdravstveni program motnje hranjenja in čustvovanja. Zavod je v letu 2007 realiziral 16 primerov, kot primer se štejejo oskrbovanci (bolniki) po zaključku obravnave (zdravljenju), ki so odpuščeni.

Tabela 10: Realizacija primerov 2006 in 2007

	<i>Leto 2006</i>	<i>Leto 2007</i>	<i>Index 06/07</i>
<i>Motnje hranjenja in čustvovanja</i>		16	
<i>Skupaj</i>		16	



## **2.9 Norveški finančni mehanizem**

Zavod je pri Službi vlade RS za evropske zadeve, Gregorčičeva 25-25a v Ljubljani 11. maja oddal vlogo za projekte Finančnega mehanizma EGP in Norveškega finančnega mehanizma. Zavod je na razpisu finančnega mehanizma kandidiral s programom Psihoterapija s konji na Rakitni.

Konec leta je Služba vlade RS za evropske zadeve zavod obvestila, da je program zavoda prišel v ožji izbor in da zavod lahko pričakuje pozitivni izid.

## **2.10 Prijava projekta pri RRA LUR**

Zavod je maja pri Regionalni razvojni agenciji-Ljubljanske urbane regije (v nadaljevanju: RRA LUR) prijavil projekt Adaptacija in novogradnja Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna. Na osnovi prijavljenih projektov v regiji bo RRA LUR analizirala projekte in podala prijaviteljem povratno informacijo o možnostih financiranja. Zavod do konca leta še ni prejel povratne informacije.

## **2.11 Aktivnosti za povečevanje realizacije števila oskrbnih dni**

### **2.11.1 Respiratorni program**

Zavod je v dogovoru s predstavnico Pediatrične klinike Ljubljana pripravil predlog Programa obravnave otrok z astmo v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna. Predlagani program je doktrinarno prilagojen in odraža aktualne strokovne pristope.

Program bo predvidoma v januarju 2008 predstavljen na Pediatrični kliniki Ljubljana.

### **2.11.2 Program motenje hranjenja in čustvene motnje**

Aktivnosti za pripravo novega zdravstvenega programa »Motnje hranjenja in čustvovanja« je zavod, v sodelovanju z zunanji sodelavci, intenzivno nadaljeval tudi v letu 2007.

Program je bil marca predstavljen in potrjen na RSK za pediatrijo, maja je bil predstavljen in potrjen na RSK za psihiatrijo ter na RSK za fizikalno in rehabilitacijsko medicino. Program je bil 10. maja predstavljen na Zdravstvenem svetu Republike Slovenije, ki je naj dal soglasje.

Zavod je 19. junija s strani MZ prejel dovoljenje za ambulantno in bolnišnično izvajanje programa. Zavod je od MZ 18. oktobra prejel Odločbo o podelitvi koncesije za opravljanje javne službe na področju motenj hranjenja in čustvenih motenj.

Zavod je 16. novembra z MZ podpisal koncesijsko pogodbo, ki ima pričetek veljavnosti od 1. oktobra dalje.

Zavod je 26. novembra z ZZZS podpisal Aneks k pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2007.

Zaradi potreb izvajanja novega zdravstvenega programa je zavod sklenil pogodbe z zunanjimi sodelavci (psiholog, psihoterapevt, socialni pedagog in dietetik).

22. januarja je bil na KOMZ-u v Ljubljani, za vse zaposlene v zavodu, organiziran enodnevni seminar o motnjah hranjenja in čustvovanja.

Ekspertno skupino za pripravo programa motnje hranjenja in čustvene motnje so sestavljali:

Alenka Hafner, dr. med., spec. soc. med.

prim. Gorazd V. Mrevlje, dr. med., spec. psih., psihoterapevt

asist. mag. Karin Sernec, dr. med., spec. psih.

Metka Kališnik Šavli, dr. med., spec. pedopsihiatrije

Irma Kuhar, dr. med., spec. psih.

mag. Damjana Podkrajšek, dr. med., spec. šol. med.

mag. Barbara Čibej Žagar, uni. dipl. psiholog

Irena Gracar, dr. med.

Romana Rasperger, dipl. ekon. (UN) in

Peter Koščak, univ. dipl. org.

### **2.11.3 Rakiško srečanje**

Dne 12. maja je zavod organiziral 12. Rakiško srečanje za pediatre, šolske, družinske, splošne zdravnike, psihiatre in druge zdravnike, ki se srečujejo z obravnavano problematiko. Na srečanju je bil obravnavan alergijski rinitis pri otrocih in vpliv na razvoj astme ter motnje hranjenja in čustvovanja pri otrocih in mladostnikih.

### **2.11.4 Strokovni posvet o čustvenih motnjah in motnjah hranjenja**

15. septembra je zavod organiziral I. strokovni posvet o motnjah hranjenja in čustvenih motnjah z delavnicami. Posvet je potekal v prostorih zavoda in je bil namenjen pediatrom, šolskim, družinskim in splošnim zdravnikom, pedopsihiatom, psihiatom in drugim zdravnikom, ki se srečujejo z obravnavano problematiko.

### **2.11.5 Posvet terapevtskega jahanja**

V sodelovanju s Fundacijo Nazaj na konja je v petek 15. in v soboto 16. junija v zavodu potekal II. mednarodni posvet terapevtskega jahanja. Posveta se je udeležilo 30 slušateljev.

### **2.11.6 Praznovanje 80-letnice delovanja zdravilišča**

Zavod je v soboto 30. junija priredil praznovanje ob jubileju 80. obletnice obstoja in delovanja zavoda. Na praznovanje je zavod povabil nekdanje oskrbovance, ki so se v zdravilišču kdaj koli zdravili, nekdanje zaposlene, krajane, občane, strokovno javnost in druge. Otvoritvene slovesnosti so se med drugimi udeležili tudi minister za zdravje RS mag. Andrej Bručan, župan občine Brezovica Metod Ropret, poslanka državnega zbora Alenka Jeraj in vrhovna državna tožilka Vlasta Nussdorfer.

Ob praznovanju obletnice je zavod v sodelovanju s krajski pripravil bogat program in raznovrstne aktivnosti, ki so potekale ves dan in so bile za obiskovalce brezplačne.

Otvoritveni slovesnosti je sledila vrsta družabnih iger in animacij s športnimi veščinami, raznolikimi ustvarjalnimi delavnicami ter plesno delavnico, ki so se prevesile tudi v popoldanski čas. Obiskovalci so se lahko pridružili pastirskim igram, vlečenju vrvi, teku v vrečah, lokostrelstvu, plezanju, kolesarskemu poligonu, pohodu na Rotovc, lahko pa so si tudi z zapravlživčkom ogledali Rakitno.

V zavodu je bilo poskrbljeno za odlično »piknik« kosilo z okusnim lovskim golažem. Pred zavodom so se na stojnicah predstavljala različna društva. Tudi zavod je imel svojo informativno točko, kjer je podajal informacije o dnevnem dogajanju na različnih prizoriščih ter stojnico tako za šolo astme kot tudi za predstavitev programov zdravilišča. Obiskovalcem je domače pecivo ponudilo društvo upokojencev, zavod pa je pripravil torto. Za prijetno razpoloženje je poskrbela Damjana Golavšek in skupina Nidderdorfer.

Istočasno so od soboto 30. junija potekale tradicionalne športne igre zdravega diha, ki so bile letos že 15. zapored, zaključile pa so se v nedeljo 1. julija.

## **2.11.7 Promocija programov zdravilišča**

Zavod je izvajal promocijo v okviru rakiškega srečanja, strokovnega posveta o čustvenih motnjah in motnjah hranjenja, posveta terapevtov jahanja in praznovanja ob 80-letnici delovanja zavoda. Zavod je predstavil nov zdravstveni program, s poudarkom na terapevtskem jahanju, na I. kongresu terapevtskega jahanja v Zavodu za usposabljanje invalidne mladine v Kamniku.

Poleg omenjenega je zavod izvajal promocijo posameznim ciljnim skupinam. Tako je zavod na Rakitni pripravil predstavitev programov predstavnikom psihomentalnega oddelka Zdravstvenega doma Celje, predstavnikom Šolskega svetovalnega centra Šentjur pri Celju in predstavnikom Centrov za socialno delo iz Ljubljane.

Zavod je predstavil program »Motnje hranjenja in čustvovanja« na KOMZ v Ljubljani, članom Pediatrične sekcije pa je program predstavil v Grosuplju.

Zavod je o novih programih pisno informiral Svetovalne centre za otroke mladostnike in starše (Ljubljana, Maribor, Novo mesto in Koper), dijaške in študentske domove, psihologe, vodje služb po zdravstvenih domovih, psihologe po zdravstvenih domovih, vodje otroških in šolskih dispanzerjev, zdravstvene postaje, oddelke otroških bolnišnic, ljubljanske zdravnike, Centre za socialno delo in nevladne organizacije (Muza, Društvo ženska svetovalnica, Sana Vita, Svetovalnica Jerca, Krog ...).

## **2.12 Nadzor poslovanja zdravilišča**

### **2.12.1 Upravni nadzor**

Minister za zdravje je dne 24.8.2006 izdal sklep št. 658-30/2006-1 o izvedbi upravnega nadzora v javnem zavodu Mladinsko zdravilišče Rakitna. V tričlansko komisijo so bili imenovani:

- mag. Jakob Ceglar, univ. dipl. ekon., predsednik (MZ),
- mag. Marjeta Tasič, univ. dipl. prav. (MZ) in
- Biserka Pogačar, univ. dipl. ekon. (ZZZS).

Namen upravnega nadzora je bil preveriti poslovanje v obdobju 1.1.2005 - 30.6.2006 z vidika porabe dodatnih sredstev v višini 394.758,80 eur (94,6 mio sit), ki so bila zavodu zagotovljena v okviru 27. člena Področnega dogovora za zdravstveno dejavnost naravnih zdravilišč.

Predsednik komisije je dne 30.8.2006 zavod zaprosil za posredovanje naslednje dokumentacije:

- dokumente, ki opredeljujejo izvajanje dejavnosti (ustanovitveni akt, statut, interni dokumenti, notranji pravilniki ...),
- dokumente glede poslovanja v letu 2005 in prvi polovici leta 2006 (načrt poslovanja za leto 2005, poslovno poročilo za leto 2005, načrt poslovanja za leto 2006, analiza poslovanja v prvi polovici leta 2006) in
- pogodbe med ZZZS in zavodom za leto 2004, 2005 in 2006.

Zavod je 31.8.2006 predsedniku komisije v elektronski obliki poslal naslednje pravne akte: ustanovitveni akt, statut, pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest s prilogami (seznam delovnih mest, sistemizacija delovnih mest in organigram), poslovnik o delu sveta zavoda, pravilnik o delovnem času, pravilnik o osebni varovalni opremi, pravilnik o računovodstvu, pravilnik o popisu sredstev in pravilnik o blagajniškem poslovanju.

Kopije pogodb med zavodom in ZZZS za leto 2004, 2005 in 2006 je zavod predsedniku komisije poslal po pošti 1.9.2006.

Predsednik komisije je dne 4.9.2006 zavod zaprosil:

- za prikaz podatkov (excell tabela), ki vsebuje podatke o planu in realizaciji BODov (za vsak mesec posebej za obdobje 1.1.2005 - 30.6.2006),
- za vrednost realizacije BODov, vrednost realizacije BODov mora biti v koledarskem letu enaka plačilom s strani ZZZS, kar je potrebno prikazati (ustrezno je potrebno odbiti znesek dodatnih sredstev, ki jih je zavod pridobil v lanskem letu mimo realizacije),
- za posredovanje podatkov o celotnih prilivih s strani ZZZS za leto 2005 in 1-6 2006 in sicer brez dodatnih sredstev in z dodatnimi sredstvi.

Zavod je predsedniku komisije zaprosene podatke posredoval v elektronski obliki dne 5.9.2006.

Komisija je v torek 26.9.2006 ob 11. uri obiskala zavod. Na vprašanja komisije sta odgovarjala Peter Koščak in Romana Rasperger. Komisijo je zanimalo predvsem:

- bilanca stanja (dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe),
- bilanca uspeha (pokrivanje izgube iz tržne dejavnosti),
- ocena stroškov dela iz tržne dejavnosti,
- stroški amortizacije,
- metode kalkulacij za tržno dejavnost,
- obstoječe kapacitete in možnosti novih investicij,
- trženje in možnosti izvajanja dodatnih novih programov.

V imenu komisije za upravni nadzor se je predsednik zahvalil za konstruktivni sestanek in korektno predstavitev situacije zavoda ter zavod zaprosil:

- da posreduje bilanco stanja in uspeha na dan 1.9.2006 (z navedbo "dodatnih stroškov" do konca leta),
- da določi delež stroškov dela iz trga v skupnih stroških dela, ki jih je zavod že posredoval v eni izmed tabel.

Zavod je predsedniku komisije zaprošeno posredoval 2.10.2006.

Komisija je 11.5.2007 pripravila Poročilo o opravljenem upravnem nadzoru in ga posredovala zavodu. V poročilu komisija ugotavlja, da so sredstva v višini 394.758,80 eur (94,6 mio sit) prispevala k zagotavljanju likvidnosti in s tem stabilnosti poslovanja zavoda v letu 2005, 2006 in tudi 2007, ter so bila za ta namen tudi porabljena. Komisija tudi predlaga, da zavod v najkrajšem možnem času vzpostavi izvajanje novega zdravstvenega programa motnje hranjenja in čustvovanja, ki bo nadomestil zmanjšanje realizacije respiratornega programa.

## 2.12.2 Revidiranje

Družbe Abeceda revizija je v zavodu 14. in 15. marca izvajala notranjo revizijo stroškov dela za leto 2006. Revizija je bila opravljena na naslednjih področjih:

- obračunavanje in izplačilo plač,
- evidentiranje, obračunavanje in izplačilo drugih prejemkov (odpravnine, jubilejne nagrade) in
- evidentiranje, obračunavanje in izplačilo povračil stroškov dela (povračilo stroškov prehrane, prevoza, službeni poti).

Namen in cilj notranje revizije je bil ugotoviti ustreznost notranjih kontrol na plačnem področju in ugotoviti usklajenost delovanja z zakonskimi predpisi, internimi predpisi oziroma akti zavoda.

Revizija ugotavlja, da so odgovornosti po posameznih delovnih mestih, komu odgovarjajo zaposleni, natančno opredeljene, pogreša pa opredelitev po posameznih delovnih mestih, za kaj točno odgovarjajo in kakšne so pristojnosti na katerem delovnem mestu, da je splošna odgovornost za vse zaposlene sicer navedena v 16. členu pravilnika, ni pa opredeljena odgovornost na posameznem delovnem mestu.

Revizija ugotavlja, da Pravilnik o računovodstvu iz leta 2004 ni prilagojen na spremenjene računovodske standarde, ki so začeli veljati od začetka leta 2006.

Revizor zavodu priporoča, da čim prej pripravi pravilnik o računovodstvu, ki bo usklajen s prenovljenimi Slovenskimi računovodskimi standardi 2006, v katerem naj zavod konkretno opredeliti organizacijo računovodstva, računovodske politike, pravice, obveznosti in odgovornosti pooblaščenih oseb za izvajanje nalog računovodstva.

Splošna ugotovitev revizije je, da si je revizija pridobila zadostno zagotovilo, da so v letu 2006 vzpostavljene notranje kontrole na področju stroškov dela in povračil stroškov zaposlenim, zadovoljivo delovale.

### **2.12.3 Inšpektorat RS za energetiko in rudarstvo**

Dne 16. avgusta je Inšpektorat za energetiko in rudarstvo RS v zavodu izvedel redni inšpekcijski pregled električnih razdelilnih omaric in strelovoda.

Pri pregledu je bilo ugotovljeno, da je potrebno opraviti pregled in meritve na strelovodni napravi skladno s tehničnimi predpisi za strelovode, opraviti kontrolo galvanskih povezav na žični ograji okrog objekta in redno voditi knjigo vzdrževanja in rednega servisiranja električnega agregata.

Pooblaščen izvajalec je v zavodu opravil pregled in meritve na strelovodni napravi, opravil kontrolo galvanskih povezav na žični ograji okrog objekta zavoda. Pri pregledu ni bilo ugotovljenih pomanjkljivosti, o čemer je zavod obvestil Inšpektorat za energetiko in rudarstvo. Za vodenje knjige vzdrževanja in rednega servisiranja električnega agregata je zavod izdelal poseben obrazec v katerega evidentira servisna in vzdrževalna dela.

### **2.12.4 Zdravstveni inšpektorat RS**

Zdravstveni inšpektorat RS je dne 15.11.2007 opravil inšpekcijski pregled z namenom preverjanja spoštovanja zakonodaje, ki ureja področje zdravstvene ustreznosti oziroma varnosti živil in hrane ter tobaka in tobačnih izdelkov. Zavod še ni prejel zapisnika zato ni seznanjen z ugotovitvami.

### **2.12.5 Pregledi Zavoda za zdravstveno varstvo Ljubljana**

Zavod za zdravstveno varstvo Ljubljana je 23. marca opravil zdravstveno higienski pregled, dopolnjen z odvzemom vzorca živila za mikrobiološko preiskavo.

Zavod za zdravstveno varstvo Ljubljana je ugotovil:

- da je bil vzorec, glede na preiskane parametre, mikrobiološko ustrezen,
- da je higiensko stanje v prostorih kuhinjskega bloka primerno,
- da kuhinja izpolnjuje osnovne sanitarno tehnične zahteve za izvajanje dobre higienske prakse,
- da je delovna površina in oprema v dobrem higienskem stanju,
- da se izvaja notranji nadzor po načelih HACCP sistema, kar je razvidno iz evidenc, ki so predvidene v HACCP načrtu,
- da so temperature v hladilnih enotah znotraj mejnih vrednosti, ki zagotavljajo varno shranjevanje občutljivih živil,
- da se v kuhinji izvaja DDD in
- da je zbiranje in odstranjevanje kuhinjskih odpadkov ustrezno urejeno s pogodbeno pooblaščenima organizacijama.

Zavod za zdravstveno varstvo Ljubljana je 3. oktobra opravil zdravstveno higienski pregled, dopolnjen z odvzemom brisov čistih površin na snažnost za mikrobiološko preiskavo.

Zavod za zdravstveno varstvo Ljubljana je ob pregledu ugotovil, da se v kuhinji zagotavlja izvajanje nadzora po načelih HACCP sistema in da ima kuhinja vzpostavljeno evidenco pregleda po predvidenem načrtu HACCP sistema in da se evidence vodijo dosledno ter opozoril na sledeči pomanjkljivosti:

- da je potrebno več pozornosti posvetiti vzdrževanju reda v hladilniku in
- da je potrebno redno vzdrževanje in čiščenje zamrzovalnih skrinj.

Odvzetih je bilo 5 vzorcev za laboratorijske preiskave, ki so pokazale, da so 4-je odvzeti brisi ustrezni., pri enem pa so bili odkriti pozitivni stafilokoki.

Zavod za zdravstveno varstvo Ljubljana svetuje, da je potrebno vzdrževati snažnosti v prostorih kuhinje in upoštevati osnovna načela dobre higienske prakse.

Zavod za zdravstveno varstvo Ljubljana je 5. julija opravil pregled internega vodovodnega omrežja in odvzel vzorce pitne vode za ugotavljanje morebitne prisotnosti bakterij legionel ter drugih bakterij v pitni vodi.

Ob pregledu se je ugotavljalo tudi sanitarno tehnično stanje elementov in naprav internega vodovodnega omrežja, opravile so se terenske meritve in odvzem 5 vzorcev pitne vode za kvalitativne in kvantitativne preskuse na prisotnost legionel.

Pri pregledu vseh petih odvzetih vzorcih ni bilo ugotovljene prisotnosti bakterij Legionella spp.

### **2.12.6 Pregled in preizkus delovne opreme**

Inštitut za varstvo pri delu je v zavodu 28. novembra opravil periodični pregled in preizkus delovne opreme.

Pri pregledu so bile ugotovljene naslednje pomanjkljivosti:

- pri napravi za odpiranje konzerv je potrebno namestiti tablico z osnovnimi podatki in inventarno številko ter predložiti dokumentacijo delovnega sredstva,
- pri lupilniku krompirja je potrebno urediti oksidirane spoje zaščitnega vodnika in
- pri salamoreznici je potrebno urediti zaščito kontaktov glavnega stikala.

Pomanjkljivosti so bile nemudoma odpravljene, o odpravi pomanjkljivosti je zavod obvestil Inštitut za varstvo pri delu, ki je zavodu izdal potrdilo o pregledu in preizkusu delovne opreme.

### **2.12.7 Meritve emisij**

Dne 13. marca je pooblaščen koncesionar Občine Brezovica za meritve emisij opravil letni strokovni pregled kurilne, dimovodne in prezračevalne naprave ter hranilnika goriva. Pri pregledu je bilo ugotovljeno, da kurilna, dimovodna in prezračevalna naprava ustrezajo veljavnim predpisom, da so kurilna, dimovodna in prezračevalna naprava požarno varni in v uporabnem stanju.

### **2.12.8 Ocena notranjega nadzora javnih financ**

V skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur. l. RS, št. 12/01), je zavod izvedel oceno notranjega nadzora javnih financ.

Direktor zavoda je dne 28.11. izdal sklep št. 6/07 o imenovanju oseb in določitvi nivojev za samoocenitev notranjega nadzora javnih financ.

Na kolegiju dne 5.12. je direktor podal splošne informacije o notranjem nadzoru javnih financ (kaj je izjava in notranji nadzor javnih financ, namen izjave, podlaga za izjavo, cilji in področja odgovornosti), predstavil izvedbo samoocenitve (področja, prejemniki vprašalnika in nivoji, koordinacijo, način izvedbe samoocenitve, izvajalce postopka in časovni okvir izvedbe) ter dal navodilo za izpolnjevanje vprašalnika. Na omenjenem kolegiju so bili vročeni tudi vprašalniki.

Na kolegiju dne 24.1.2008 je direktor, na podlagi izpolnjenih Samoocenitvenih vprašalnikov, na osnovi metodološko obdelanih odgovorov in izpolnjenih Izjav o oceni notranjega nadzora javnih financ, poročal, predstavil rezultate oziroma podal oceno notranjega nadzora javnih financ.

Tabela 11: Samoocena služb po posameznih področjih

<i><b>PODROČJE/SLUŽBA</b></i>	<i><b>VV</b></i>	<i><b>NPH</b></i>	<i><b>TS</b></i>	<i><b>ADM</b></i>	<i><b>RAC</b></i>	<i><b>Povprečje</b></i>
Primernost kontrolnega okolja	1	2	1	3	2	1,80
Realnost in merljivost ciljev	0	0	0	3	1	0,80
Tveganje za uresničevanje ciljev	0	2	0	2	0	0,80
Sistem kontrolnih aktivnosti za zmanjše. tveganj	0	4	0	3	1	1,60
Sistem informiranja in komuniciranja	0	2	1	4	1	1,60
Sistem nadziranja	0	4	0	3	2	1,60
Povprečna ocena službe	0,17	2,33	0,33	3,00	1,17	<b>1,40</b>

Pomen ocen:

- 4 – na celotnem poslovanju
- 3 – na pretežnem delu poslovanja
- 2 – na posameznih področjih poslovanja
- 1 – uvedene so začetne aktivnosti
- 0 – ne

Legenda

- VV; vzgojno-varstvena služba
- NPH; služba za nabavo in pripravo hrane
- TS; tehnična služba
- ADM; administrativna služba
- RAC; računovodstvo

Ocena notranjega nadzora javnih financ v zavodu izkazuje, da so uvedene začetne aktivnosti. V primerjavi z letom 2006 je ocena za celoten zavod višja za 0,07 odstotne točke. Primerjalno z letom 2006 so ocene višje v vzgojno-varstveni službi, administrativni službi in računovodstvu, nižja ocena je za službo za nabavo in pripravo hrane, enaka pa za tehnično službo.



V primerjavi z letom 2006 je ocena višja na področju kontrolnih aktivnostih za zmanjševanje tveganj in na področju nadziranja, na vseh ostalih področjih pa je nižja.

Na podlagi analize Izjave notranjega nadzora javnih financ bo zavod v letu 2008, poleg izvajanja kolegijskih dogovorov, glede zaznanih tveganj ki niso obvladana v zadostni meri, uredil tudi naslednja področja:

- a) ukrepi ob nespoštovanju predpisov,
- b) ocenjevanje zaposlenih na podlagi uspešnosti,
- c) načrt izobraževanja zaposlenih,
- d) standardi delovnih mest (podroben opis delovnega procesa, pretoka dokumentov, mest odločanja, notranjih kontrol ...).

### **3 Zaključni del**

V letu 2007 je zavod začel izvajati nov zdravstveni program motnje hranjenja in čustvovanja, ki za zavod pomeni popolnoma novo področje delovanja in dodatno prispeva k prepoznavnosti zavoda. V letu 2007 je zavod pristopil tudi k oblikovanju osnovnih smernic za program obravnave otrok z astmo. V letu 2007 je zavod zaposlil ključna kadra za izvajanje novega zdravstvenega programa, začel s promocijskimi aktivnostmi, povezanimi s programom motnje hranjenja in čustvovanja, s katerimi bo moral intenzivno nadaljevati tudi v naslednjem letu.

# 1 RAČUNOVODSKI IZKAZI

## 1.2 Izkaz prihodkov in odhodkov

### 1.2.1 Prihodki

Celotni prihodki zavoda so bili v letu 2007 realizirani v višini 847.070,00 € in so za 54 odstotkov višji od doseženih prihodkov v letu 2006.

**Tabela 1: Primerjava realizacije prihodkov v letu 2007 z letom in planom za leto 2007**

<i>Prihodki</i>	<i>Realizacija 2006 eur</i>	<i>Plan 2007 eur</i>	<i>Realizacija 2007 eur</i>	<i>Delež</i>	<i>Index R07/R06</i>	<i>Index R07/P07</i>
<b>Prihodki od poslovanja</b>	<b>528.614</b>	<b>997.154</b>	<b>837.194</b>	<b>0,99</b>	<b>1,58</b>	<b>0,84</b>
<i>Prihodki RESPIRATORNI PROGRAM</i>	332.524	369.079	255.199	0,30	0,77	0,69
<i>Prihodki MH</i>	0	126.419	42.973	0,05	0,00	0,34
<i>Prihodki DODATNA SREDSTVA</i>	0	292.864	292.866	0,35	0,00	1,00
<i>Prihodki SPREMSTVO</i>	31.990	36.784	26.979	0,03	0,84	0,73
<i>Prihodki DODATNI PROGRAMI</i>	105.162	110.420	152.821	0,18	1,45	1,38
<i>Prihodki PRODAJA OBROKOV</i>	43.653	44.571	44.506	0,05	1,02	1,00
<i>Prihodki OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</i>	15.285	17.017	21.850	0,03	1,43	1,28
<i>Finančni prihodki</i>	<b>13.403</b>	<b>2.675</b>	<b>3.775</b>	<b>0,00</b>	<b>0,28</b>	<b>1,41</b>
<i>Drugi prihodki</i>	<b>4.002</b>	<b>4.002</b>	<b>6.101</b>	<b>0,01</b>	<b>1,52</b>	<b>1,52</b>
<i>Prevrednotovalni poslovni prihodki</i>	<b>3.701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Celotni prihodki</b>	<b>549.720</b>	<b>1.003.831</b>	<b>847.070</b>	<b>1,00</b>	<b>1,54</b>	<b>0,84</b>

### Prihodki od poslovanja

Prihodki od respiratornega programa v letu 2007 znašajo 255.199,00 € in so nižji za 23 odstotkov v primerjavi s preteklim letom. Prav tako so nižji za 31 odstotkov glede na plan.

Za kritje vkalkuliranih stroškov plač za nerealizirani program za leto 2007 smo s strani financerja (Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije) prejeli dodatna sredstva v višini 292.866,00 €. Sredstva smo vključili med prihodke, ker so namenjeni kritju stroškov plač.

Program motenj hranjenja in čustvovanja smo začeli izvajati oktobra 2007, realizirali smo 16 primerov v višini 42.973,00 €.

Prihodki iz naslova spremstva (spremljevalci otrok na zdraviliškem zdravljenju) znašajo 26.979,00 € in so za 16 odstotkov nižji glede na preteklo leto. Glede na to, da so prihodki iz naslova spremstva v tesni povezavi z respiratornim programom, so tudi ti prihodki posledično nižji v primerjavi s preteklim letom.

Prihodki iz dodatnih programov so v letu 2007 višji za 45 odstotkov v primerjavi z enakim obdobjem preteklega leta, za 38 odstotkov so višji tudi od načrtovanih. Ocenjujemo, da je rast posledica zvišanja cen tovrstnih storitev, pa tudi večje aktivnosti na področju trženja dodatnih programov.

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so višji za 5 odstotkov od načrtovanih. Tolikšna rast je posledica beleženja prihodkov iz naslova sponzorstva v višini 5.761,00 € ter prihodka iz naslova »zaposlovanja invalidov nad predpisano kvoto« v višini 9.958,96 €.

Prihodki iz naslova prodaje obrokov so se v letu 2007 enaki načrtovanim in beležimo minimalno rast.

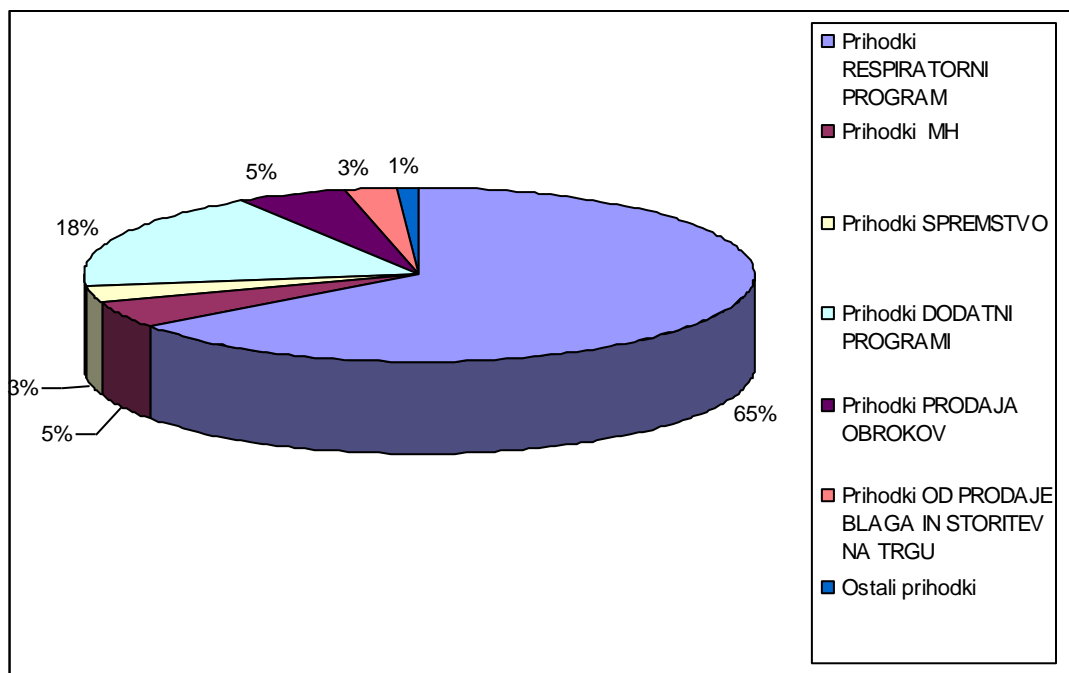
### Finančni prihodki

Finančni prihodki v letu 2007 znašajo 3.775,00 € in so nižji za 72 odstotkov glede na preteklo leto. Zmanjšanje je posledica manjšega obsega prostih denarnih sredstev, ki smo jih lahko deponirali pri poslovni banki. Denarna sredstva smo porabili za tekočo likvidnost, zato smo iz tega naslova pridobili manj finančnih prihodkov, kot v preteklem letu.

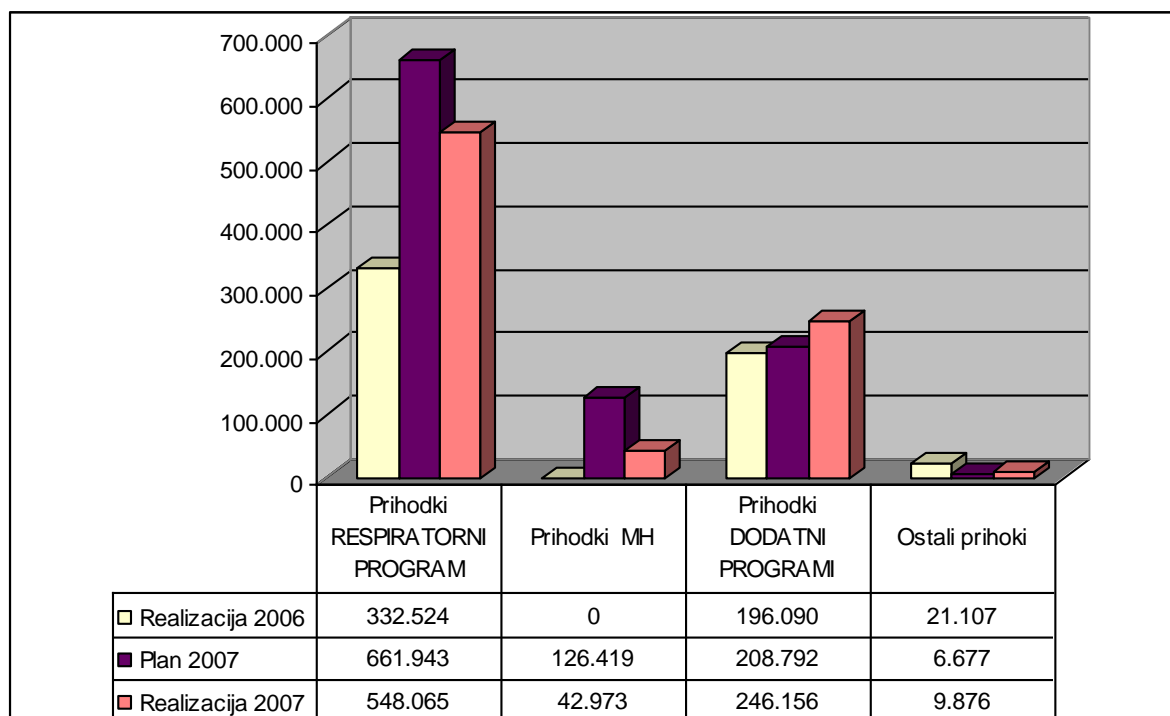
### Drugi prihodki

Drugi prihodki v letu 2007 znašajo 6.101,00 € in so za 52 odstotkov višji glede na preteklo leto. V letu 2007 smo prejeli več donacij kot smo planirali.

Graf 1: Struktura prihodkov 2007



**Graf 2: Primerjava realizacije prihodkov v letu 2007 z letom 2006 in planom za leto v eur**



## 1.2.2 Odhodki

Celotni odhodki zavoda so v letu 2007 realizirani v višini 972.057,00 € in so za 12 odstotkov višji glede na preteklo leto.

**Tabela 2: Primerjava realizacije odhodkov v letu 2007 z letom 2006 in planom za leto 2007**

	<i>Realizacija</i> 2006 eur	<i>Plan</i> 2007 eur	<i>Realizacija</i> 2007 eur	<i>Delež</i>	<i>Index</i> R07/R06	<i>Index</i> R07/P07
<b>O d h o d k i</b>						
<i>Stroški materiala in storitev</i>	283.354	305.354	274.775	0,27	0,97	0,90
<i>Stroški materiala</i>	166.842	189.530	143.653	0,14	0,86	0,76
<i>Stroški storitev</i>	116.512	115.824	131.122	0,13	1,13	1,13
<i>Stroški dela</i>	547.767	635.620	632.117	0,63	1,15	0,99
<i>Amortizacija</i>	38.721	61.384	53.989	0,05	1,39	0,88
<i>Finančni odhodki</i>	851	851	6.708	0,01	7,88	7,88
<i>Drugi odhodki</i>	0	0	139	0,00	0,00	0,00
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki</i>	0	0	4.329	0,00	0,00	0,00
<b>Celotni odhodki</b>	<b>870.694</b>	<b>1.003.209</b>	<b>972.057</b>	<b>0,97</b>	<b>1,12</b>	<b>0,97</b>

Največji delež v strukturi odhodkov zavzemajo stroški dela z 63 odstotki, sledijo jim stroški materiala s 14 odstotki in stroški storitev s 13 odstotki.

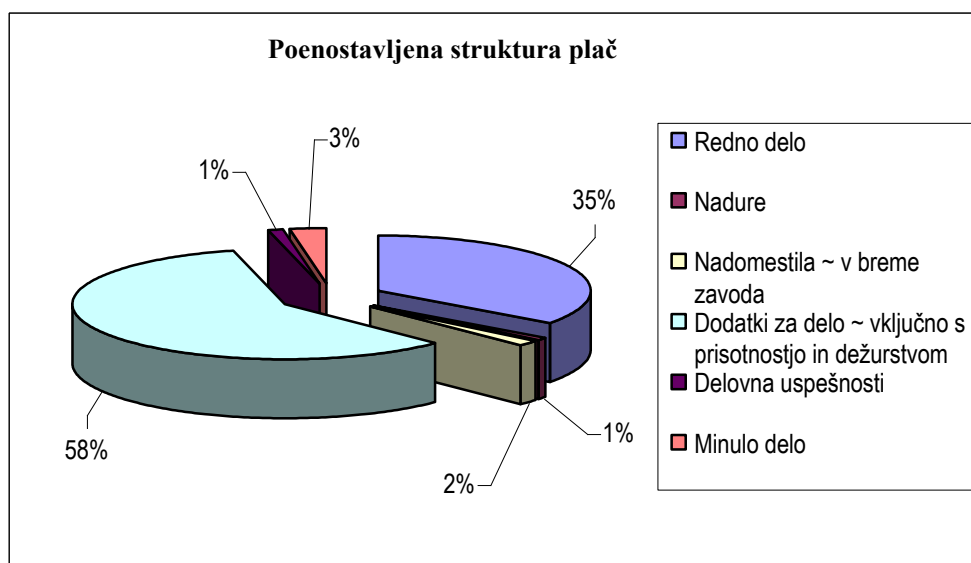
## Stroški dela

Stroški dela znašajo 632.117,00 € in so za 15 odstotkov višji v primerjavi s preteklim letom. V primerjavi s planom so nižji za 1 odstotek. Povečanje stroškov plač beležimo zaradi zaposlitve novih sodelavcev (psihologinja, psihologinja-pripravnica), ki delajo na področju novega programa motenj hranjenja in čustvovanja.

**Tabela 3: Poenostavljena struktura plač**

	2006	Delež	2007	Delež	INDEX 07/06
Redno delo	226.615	41,37	221.567	35,05	1,22
Nadure	1.018	0,19	5.259	0,83	5,17
Nadomestila ~ v breme zavoda	2.874	2,19	10.365	1,64	0,9
Dodatki za delo ~ vključno s prisotnostjo in dežurstvo	283.091	51,68	369.637	58,48	1,11
Delovna uspešnosti	7.991	1,46	7.229	1,14	0,90
Minulo delo	17.059	3,11	18.060	2,86	1,06
<b>Skupaj</b>	<b>547.767</b>	<b>100</b>	<b>632.117</b>	<b>100</b>	<b>1,15</b>

**Graf 3: Poenostavljena struktura plač za leto 2007**



## Stroški materiala

Stroški materiala so v letu 2007 znašali 143.653,34 €, v primerjavi z lanskim letom so nižji za 14 odstotka, prav tako so nižji za 24 odstotkov od načrtovanih.

Največjo postavko v skupini materialnih stroškov predstavlja strošek hrane, ki je v letu 2007 znašal 84.022, € in je za 8 odstotkov višji v primerjavi z lanskim letom. Rast je posledica dviga maloprodajnih cen živil.

Strošek zdravil je višji za 78 odstotkov, deloma je rast posledica višjih cen, deloma pa večje porabe le-teh.

Strošek pomožnega material za čiščenje je višji za 33 odstotkov, zaradi novega načina čiščenja (nova čistila).

Posledice zvišanja cen se kaže na tudi strošku vode, ki se je povečal za 8 odstotkov.

Strošek elektrike je višji za 10 odstotkov v primerjavi z lanskim letom zaradi dviga cen električne energije.

### **Strošek storitev**

Stroški storitev so v letu 2007 znašali 131.122,00 € in so v primerjavi z lanskim letom višji za 13 odstotkov.

Stroški storitev so se občutno povečali zaradi izplačila avtorskih honorarjev članom ekspertne skupine za pripravo novega programa »*Program motenj hranjenja in čustvenih motenj*«, v višini 48.579,38 €.

Povečanje stroškov beležimo tudi pri stroških dela preko študentskega servisa in sicer 14 odstotkov, saj smo zaradi izvedbe praznovanja *80. obletnice delovanja zdravilišča* in *12. Rakiških srečanj* potrebovali dodatno delavno silo, zato smo v delovni proces vključili tudi študente.

Strošek iz naslova podjemnih pogodb se je v primerjavi z letom 2006 povečal za 12 odstotkov. Zaradi upokojitve delavke na delovnem mestu perice, nismo sprejeli nove delavke v redno delovno razmerje pač pa smo z delavko sklenili pogodbo o delu.

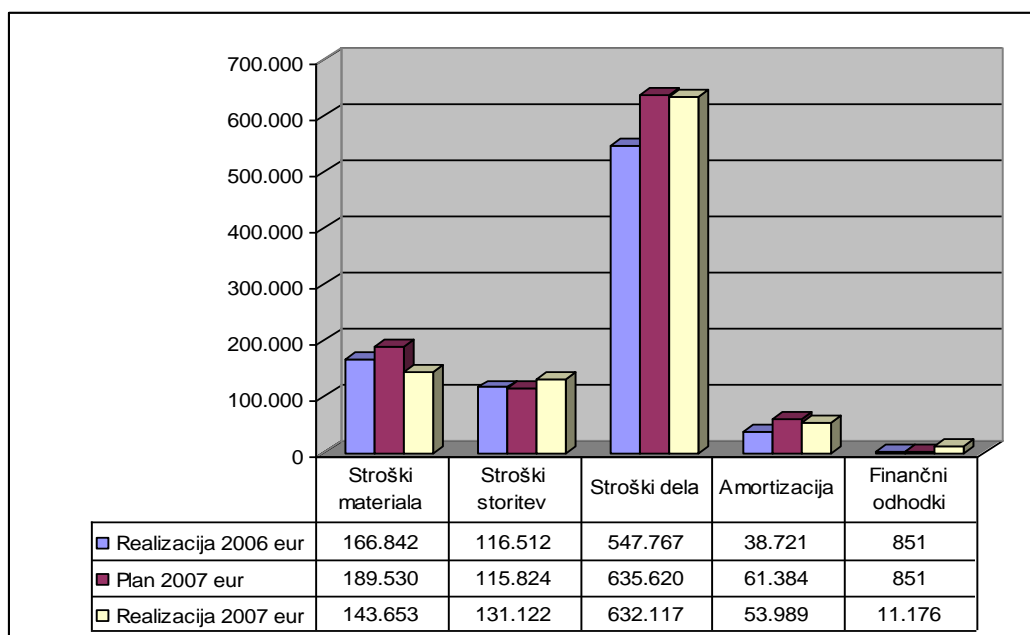
### **Amortizacija**

V letu 2007 smo obračunali amortizacijo v višini 53.989,00 €. Strošek amortizacije je v letu 2007 višji za 39 odstotkov v primerjavi s preteklim letom.

Obračunana amortizacija je višja kot je vkalkulirana amortizacija v ceni storitev (višja je za 22.396,13 €).

Za razliko med obračunano amortizacijo in deležem priznane amortizacije, ki je vkalkulirana v ceno storitev nismo zmanjševali stroškov amortizacije, saj menimo bi v primeru realizacije celotnega program, lahko v celoti pokrivali obračunano amortizacijo (10. člen Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev U. I. RS 45/05).

**Graf 4: Primerjava realizacije odhodkov v letu 2007 z letom 2006 in planom za leto 2007**



### 1.3 Izkaz uspeha po vrsti dejavnosti

Glede na to, da naše resorno ministrstvo ni določilo ustrežnejših sodil za delitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost pri delitvi, upoštevamo 22. člen Zakona o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96 in 36/00) ter prilogo Uredbe o dodatni delovni uspešnosti v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 23/04).

**Tabela 4: Izkaz uspeha po vrstah dejavnostih**

	<i>Realizacija 2007</i>	<i>Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe</i>	<i>Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu</i>
<b><i>P r i h o d k i</i></b>			
<i>Prihodki od prodaje in storitev</i>	<b>837.194</b>	<b>591.038</b>	<b>246.156</b>
<i>Finančni prihodki</i>	3.775	3.775	0
<i>Drugi prihodki</i>	6.101	6.101	0
<i>Prevrednotovalni poslovni prihodki</i>	0	0	
<b><i>Celotni prihodki</i></b>	<b>847.070</b>	<b>600.914</b>	<b>246.156</b>
<b><i>O d h o d k i</i></b>			
<b><i>Stroški materiala in storitev</i></b>	<b>274.775</b>	<b>209.264</b>	<b>65.511</b>
<i>Stroški materiala</i>	143.653	103.615	40.038
<i>Stroški storitev</i>	131.122	105.649	25.473
<b><i>Stroški dela</i></b>	<b>632.117</b>	<b>481.989</b>	<b>150.128</b>
<b><i>Amortizacija</i></b>	<b>53.989</b>	<b>38.300</b>	<b>15.689</b>
<i>Finančni odhodki</i>	6.709	4.759	1.949
<i>Drugi odhodki</i>	139	98	40
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki</i>	4.329	0	4.329
<b><i>Celotni odhodki</i></b>	<b>972.057</b>	<b>734.410</b>	<b>237.647</b>
<b><i>Presežek prihodkov</i></b>			<b>8.509</b>
<b><i>Presežek odhodkov</i></b>	<b>124.987</b>	<b>133.497</b>	

Prihodke smo po vrsti dejavnosti razdelili na tiste prihodke, ki se nanašajo na javno službo (respiratorni prihodki in prihodki iz programa motenj hranjenja in čustvovanja) in na preostale prihodke, ki se nanašajo na tržno dejavnost.

Odhodke smo razdelili na podlagi dejanskih podatkov, kjer pa takšna delitev ni bila možna smo uporabili sodilo, to je razmerje med prihodki od poslovanja doseženimi pri opravljanju javne službe in prihodki tržne dejavnosti

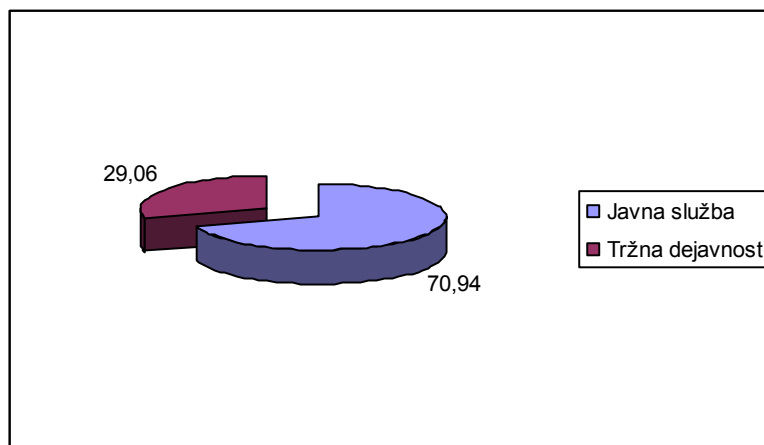
### 1.3.1 Primerjava javne službe in tržne dejavnosti

Delež javne službe se je glede na celotne prihodke dosežene v letu 2007 povečal za 10 odstotkov. Razlog je v prejetih dodatnih sredstvih za nerealiziran respiratorni program, pa tudi zaradi začetka izvajanja programa motenj hranjenja in čustvovanja.

Tabela 5: Struktura prihodkov po dejavnostih

<i>Vrsta dejavnosti</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>Index 07/06</i>
<i>Javna služba</i>	<i>64,33</i>	<i>70,94</i>	<i>1,10</i>
<i>Tržna dejavnost</i>	<i>35,67</i>	<i>29,06</i>	<i>0,81</i>
	<i>100</i>	<i>100</i>	

Graf 5: Struktura prihodkov po dejavnostih



## 2 Izid poslovanja

Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna je poslovno leto 2007 zaključilo z negativnim rezultatom, ustvarilo je 124.987,28 € sit presežka odhodkov nad prihodki. Iz naslova opravljanja javne službe beležimo presežek odhodkov nad prihodki v višini 133.497,00 €, iz naslova opravljanja tržne dejavnosti pa je zavod ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v višini 8.509,00€.



### 3 Pojasnila k izkazom

#### 3.1 Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Sredstva amortiziramo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja v skladu s Pravilnikom o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun in proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 120/07). Zemljišč ne amortiziramo. Osnovnih sredstev nismo prevrednotovali.

**Tabela 4: Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev**

	<i>Neopred. dol.OS</i>	<i>Zemljišča</i>	<i>Gradbeni obj.</i>	<i>Oprema</i>	<i>Drobni inventar</i>	<i>Skupaj</i>
<b><u>Nabavna vrednost</u></b>						
<b><i>Stanje 1.1.2007</i></b>	<b>7.668</b>	<b>24.366</b>	<b>1.396.167</b>	<b>261.656</b>	<b>157.128</b>	<b>1.846.985</b>
<i>Povečanje nabavne vrednosti</i>	0	0	0	0	1.582	1.582
<i>Zmanjšanje nabavne vrednosti</i>	0	0	0	1.962	9.821	11.783
<b><i>Stanje 31.12.2007</i></b>	<b>7.668</b>	<b>24.366</b>	<b>1.396.167</b>	<b>259.694</b>	<b>148.889</b>	<b>1.836.784</b>
<b><u>Popravek vrednosti</u></b>						0
<b><i>Stanje 1.1.2007</i></b>	1.534	0	483.182	233.847	157.128	875.691
						0
<i>Amortizacija</i>	1.534	0	41.885	9.514	1.582	54.515
<i>Odpisi</i>	0	0	0	1.962	9.821	11.783
<b><i>Stanje 31.12.2007</i></b>	<b>3.067</b>	<b>0</b>	<b>525.067</b>	<b>241.399</b>	<b>148.889</b>	<b>918.423</b>
<b><u>Neodpisana vrednost</u></b>						
<b><i>na dan 31.12.2007</i></b>	<b>4.601</b>	<b>24.366</b>	<b>871.100</b>	<b>18.295</b>	<b>0</b>	<b>918.361</b>

Opredmeteno osnovno sredstvo, katerega posamična nabavna protivrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega 500 evrov smo izkazali kot drobni inventar, ter smo ga ob nabavi v celoti odpisali.

Odpisanost opredmetenih in neopredmetenih dolgoročnih sredstev v letu 2007 znaša 50 odstotkov. Stopnja odpisanosti kaže na to, imamo sredstva že visoko odpisana in zastarela posledično temu imamo visoke stroške vzdrževanja opreme in poslovnih stavb.

V letu 2007 nismo nabavili novih osnovnih sredstev.

### 3.2 Stanje in gibanje denarnih sredstev

Denarna sredstva sestavljajo gotovina in knjižni denar, ki se uporablja za plačevanje, izkazuje pa se v domači valuti po nominalni vrednosti.

Tabela 5: Denarna sredstva

<i>Transacijski račun</i>		<i>Blagajna-glavna</i>		<i>Blagajna-kuhinja</i>	
<i>Stanje 1.1.2007</i>	<i>40.212</i>	<i>Stanje 1.1.2007</i>	<i>0</i>	<i>Stanje 1.1.2007</i>	<i>0</i>
<i>Priliv</i>	<i>1.437.971</i>	<i>Priliv</i>	<i>49.298</i>	<i>Priliv</i>	<i>1.685</i>
<i>Odliv</i>	<i>1.408.549</i>	<i>Odliv</i>	<i>47.974</i>	<i>Odliv</i>	<i>1.615</i>
<b><i>Stanje 31.12.2007</i></b>	<b><i>69.634</i></b>	<b><i>Stanje 31.12.2007</i></b>	<b><i>1.324</i></b>	<b><i>Stanje 31.12.2007</i></b>	<b><i>70</i></b>

### 3.3 Stanje in gibanje terjatev

V skladu z Zakonom o računovodstvu izkazujemo ločeno terjatve do kupcev v državi, terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna (države), terjatve do posrednih uporabnikov proračuna (občine) ter terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Tabela 6: Kratkoročne terjatve

	<i>Stanje 1.1.2007</i>	<i>Stanje 31.12.2007</i>	<i>Indeks</i>
<i>Kratkoročne terjatve do kupcev v državi</i>	<i>5.269</i>	<i>3.128</i>	<i>0,59</i>
<i>Kratkoročne terjatve do neposrednih upor.države</i>	<i>1.388</i>	<i>1.442</i>	<i>1,04</i>
<i>Kratkoročne terjatve do posrednih upor.občine</i>	<i>471</i>	<i>83</i>	<i>0,18</i>
<i>Kratkoročne terjatve do ZZSS in ZPIZ</i>	<i>6.386</i>	<i>274</i>	<i>0,04</i>
<b><i>SKUPAJ</i></b>	<b><i>13.514</i></b>	<b><i>4.927</i></b>	<b><i>0,36</i></b>

Stanje terjatev do kupcev in neposrednih ter posrednih uporabnikov proračuna je v mejah, ki ne ogroža poslovanja. Stanje vseh odprtih terjatev v primerjavi z letom 2007 se je zmanjšalo za 64 odstotkov. Kratkoročne terjatve do ZZSS in ZPIZ so se zmanjšale za 96 odstotkov, zaradi poravnanih terjatev s strani ZZSS-ja., tako da ostajajo odprte samo decembrske terjatve, ki zapadejo v plačilo v letu 2008.

Bilanca stanja izkazuje še druge kratkoročne terjatve do državnih institucij v znesku 147,72 € in sicer:

- terjatve iz naslova refundacij bolznin nad 30 dni v znesku 137,12 € odprte so samo decembrske terjatve in
- terjatve za vstopni DDV v višini 10,60 €.

### 3.3.1 Aktivne časovne razmejitev

Tabela 7: Aktivne časovne razmejitev

	Stanje		Indeks
	1.1.2007	31.12.2007	
Vnaprej plačani stroški strokovne literature	527	116	0,22
Vnaprej plačani stroški naročnine	79	85	1,08
Vrednotnice	0	0	0,00
Vnaprej plačani stroški članarina	0	50	0,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>606</b>	<b>251</b>	<b>1,12</b>

### 3.4 Stanje in gibanje obveznosti

V letu 2007 izkazujemo samo kratkoročne obveznosti. Vse obveznosti se izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin in na dan 31.12.2007 niso zapadle.

Tabela 8: Kratkoročne obveznosti

	Stanje		Indeks
	1.1.2007	31.12.2007	
Odprti računi dobavitelje v državi	5.603	8.807	1,57
Odprti računi dobavitelje OS v državi	0	0	0,00
Odprti računi dobaviteljev posrednih uporab. države	942	0	0,00
Odprti računi dobaviteljev posrednih uporab. občine	69	16	1,23
<b>SKUPAJ</b>	<b>6.614</b>	<b>8.823</b>	<b>1,33</b>

Odprte so samo decembrske obveznosti. Bilanca stanja izkazuje tudi odprte obveznosti iz naslova decembrskih plač, ki so bile izplačane v mesecu januarju 2008.

## 4 Bilanca stanja

Bilanca stanja na dan 31.12.2007 s primerjavo s preteklim letom kaže, da se je bilančna vsota 31.12.2007 zmanjšala za 11 odstotkov.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, ki zajemajo neopredmetena dolgoročna in opredmetena osnovna sredstva ter dolgoročne terjatve iz poslovanja, predstavljajo 92,32 odstotkov vseh poslovnih sredstev zavoda.

Kratkoročna sredstva predstavljajo 7,68 odstotkov vseh poslovnih sredstev zavoda, glede na preteklo leto so se zmanjšala za 25 odstotkov. Razlog je v zmanjšanju kratkoročnih finančnih naložb in kratkoročnih terjatev.

Tabela 9: Bilanca stanja

	<i>Realizacija</i>	<i>Delež</i>	<i>Realizacija</i>	<i>Delež</i>	<i>Index</i>
	<i>2006 eur</i>	<i>%</i>	<i>2007 eur</i>	<i>%</i>	<i>R07/R06</i>
<b>SREDSTVA</b>					
<i>DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA</i>					
<i>V UPRAVLJANJU</i>	<i>1.011.853</i>	<i>90,85</i>	<i>918.361</i>	<i>92,32</i>	<i>0,91</i>
<i>KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG IN</i>					
<i>AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</i>	<i>101.865</i>	<i>9,15</i>	<i>76.408</i>	<i>7,68</i>	<b><i>0,75</i></b>
<b><i>AKTIVA SKUPAJ</i></b>	<b><i>1.113.718</i></b>		<b><i>994.769</i></b>		<b><i>0,89</i></b>
<b>OBVEZ. DO VIROV SREDSTEV</b>					
<i>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE</i>					
<i>ČASOVNE RAZMEJITVE</i>	<i>47.477</i>	<i>4,26</i>	<i>54.042</i>	<i>5,43</i>	<i>1,14</i>
<i>LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</i>	<i>1.066.241</i>	<i>95,74</i>	<i>940.727</i>	<i>94,57</i>	<i>0,88</i>
<b><i>PASIVA SKUPAJ</i></b>	<b><i>1.113.718</i></b>		<b><i>994.769</i></b>		<b><i>0,89</i></b>

**Priloga 1: Bilanca stanja**

	<i>Realizacija</i> 2006 eur	<i>Delež</i> %	<i>Realizacija</i> 2007 eur	<i>Delež</i> %	<i>Index</i> R07/R06
<b>SREDSTVA</b>					
<b>DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA</b>					
<b>V UPRAVLJANJU</b>	<b>1.011.853</b>	<b>90,85</b>	<b>918.361</b>	<b>92,32</b>	<b>0,91</b>
<i>Neopredmetena dolgoročna sredstva</i>	7.668	0,69	7.668	0,77	1,00
<i>Popravek vrednosti neopredmetenih dol.sredstev</i>	1.534	0,14	3.067	0,31	2,00
<i>Nepremičnine</i>	1.420.533	127,55	1.420.533	142,80	1,00
<i>Popravek vrednosti nepremičnin</i>	483.182	43,38	525.067	52,78	1,09
<i>Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva</i>	418.783	37,60	408.583	41,07	0,98
<i>Popravek vrednosti opreme in drugih opred. osnov. sred.</i>	390.975	35,11	390.288	39,23	1,00
<i>Dolgoročne finančne naložbe</i>	40.560	3,64	0	0,00	0,00
<b>KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG IN</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>101.865</b>	<b>9,15</b>	<b>76.408</b>	<b>7,68</b>	<b>0,75</b>
<i>Denarna sredstev v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice</i>	0	0,00	1.394	0,14	0,00
<i>Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah</i>	40.212	3,61	69.634	7,00	1,73
<i>Kratkoročne terjatve do kupcev</i>	5.270	0,47	3.128	0,31	0,59
<i>Dani predujmi in varščine</i>	0	0,00	0	0,00	0,00
<i>Kratkoročne terjatve do uporabnikov enot. kontnega načrta</i>	8.244	0,74	1.799	0,18	0,22
<i>Kratkoročne finančne naložbe</i>	41.729	3,75	0	0,00	0,00
<i>Kratkoročne terjatve iz financiranja</i>	110	0,01	55	0,01	0,50
<i>Druge kratkoročne terjatve</i>	5.694	0,51	148	0,01	0,03
<i>Aktivne časovne razmejitve</i>	606	0,05	251	0,03	0,41
<b>AKTIVA SKUPAJ</b>	<b>1.113.718</b>		<b>994.769</b>		<b>0,89</b>
<b>OBVEZ. DO VIROV SREDSTEV</b>					
<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE</b>					
<b>ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>47.477</b>	<b>4,26</b>	<b>54.042</b>	<b>5,43</b>	<b>1,14</b>
<i>Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine</i>	0	0,00	27	0,00	0,00
<i>Kratkoročne obveznosti do zaposlenih</i>	35.022	3,14	36.862	3,71	1,05
<i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev</i>	5.603	0,50	8.807	0,89	1,57
<i>Drugi kratkoročne obveznosti iz poslovanja</i>	5.841	0,52	8.330	0,84	1,43
<i>Kratkoročne obvez. do uporabnikov enot. kontnega načrta</i>	1.011	0,09	16	0,00	0,02
<i>Kratkoročne obveznosti iz financiranja</i>	0	0,00	0	0,00	0,00
<i>Pasivne časovne razmejitve</i>	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>1.066.241</b>	<b>95,74</b>	<b>940.727</b>	<b>94,57</b>	<b>0,88</b>
<i>Dolgoročen rezervacije</i>	1.536	0,14	0	0,00	0,00
<i>Dolgoročno razmejeni prihodki</i>	0	0,00	1.008	0,10	0,00
<i>Obv. za neopred. dol. sred. in opredmetena osnov. sred.</i>	1.361.812	122,28	1.361.812	136,90	1,00
<i>Presežek prihodkov nad odhodni</i>	0	0,00	0	0,00	0,00
<i>Presežek odhodkov nad prihodki</i>	297.105	26,68	422.093	42,43	1,42
<b>PASIVA SKUPAJ</b>	<b>1.113.718</b>		<b>994.769</b>		<b>0,89</b>

## Priloga 2: Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov

	<i>realizacija</i> <b>2006</b> <i>eur</i>	<i>realizacija</i> <b>2007</b> <i>eur</i>	<i>Index</i> <b>R07/R06</b>
<b><i>P r i h o d k i</i></b>			
<b><i>Prihodki od poslovanja</i></b>	<b>528.614</b>	<b>837.194</b>	<b>1,58</b>
<b><i>Finančni prihodki</i></b>	<b>13.403</b>	<b>3.775</b>	<b>0,28</b>
<b><i>Drugi prihodki</i></b>	<b>4.002</b>	<b>6.101</b>	<b>1,52</b>
<b><i>Prevrednotovalni poslovni prihodki</i></b>	<b>3.701</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b><i>Celotni prihodki</i></b>	<b>549.720</b>	<b>847.070</b>	<b>0,61</b>
<b><i>O d h o d k i</i></b>			
<b><i>Stroški materiala in storitev</i></b>	<b>283.354</b>	<b>274.775</b>	<b>0,97</b>
<i>Stroški materiala</i>	166.842	143.653	0,86
<i>Stroški storitev</i>	116.512	131.122	1,13
<b><i>Stroški dela</i></b>	<b>547.767</b>	<b>632.117</b>	<b>1,15</b>
<i>Plača in nadomestila plač</i>	401.444	468.918	1,17
<i>Prispevki za socialno varnost delodajalcev</i>	81.176	89.058	1,10
<i>Drugi stroški dela</i>	65.148	74.141	1,14
<i>Drugi stroški</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<i>Amortizacija</i>	<b>38.721</b>	<b>53.989</b>	<b>1,39</b>
<b><i>Finančni odhodki</i></b>	<b>851</b>	<b>6.709</b>	<b>7,88</b>
<b><i>Drugi odhodki</i></b>	<b>0</b>	<b>139</b>	<b>0,00</b>
<b><i>Prevrednotovalni poslovni odhodki</i></b>	<b>0</b>	<b>4.329</b>	<b>0,00</b>
<b><i>Celotni odhodki</i></b>	<b>870.694</b>	<b>972.057</b>	<b>1,02</b>
<b><i>Presežek prihodkov</i></b>			
<b><i>Presežek odhodkov</i></b>	<b>320.973</b>	<b>124.987</b>	
<i>v obračunskem obdobju (celo število)</i>	30	33	
<i>Število mesecev poslovanja</i>	12	12	

**Priloga 3: Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka**

	Realizacija EUR 2006	Realizacija EUR 2007	Indeks R07/R06
<b>Skupaj prihodki</b>	<b>669.575</b>	<b>845.350</b>	<b>1,26</b>
<b>Prihodki za izvajanje javne službe</b>	<b>476.511</b>	<b>608.479</b>	<b>1,28</b>
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo rabo	458.696	598.268	1,30
Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov za tekočo porabo	0	0	0,00
<b>Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe</b>	<b>17.814</b>	<b>10.211</b>	<b>0,57</b>
Prejete obresti	12.193	3.831	0,31
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	5.492	165	0,03
Prejete donacije od domačih in tujih pravnih ali fizičnih oseb	129	6.215	48,04
<b>Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu</b>	<b>193.065</b>	<b>236.871</b>	<b>1,23</b>
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	190.886	235.345	1,23
Prejete obresti	0	0	0,00
Prihodki od najemni, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	2.178	1.526	0,70
<b>Skupaj odhodki</b>	<b>858.070</b>	<b>903.414</b>	<b>1,05</b>
<b>Odhodki za izvajanje javne službe</b>	<b>556.768</b>	<b>646.346</b>	<b>1,16</b>
<b>Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>290.874</b>	<b>377.125</b>	<b>1,30</b>
Plače in dodatki	242.263	311.657	1,29
Regres za letni dopust	12.798	15.848	1,24
Povračila in nadomestila	25.747	37.021	1,44
Sredstva za delovno uspešnost	5.179	5.218	1,01
Sredstva za nadurno delo	1.135	3.122	2,75
Drugi izdatki zaposlenim	3.751	4.259	1,14
<b>Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>46.574</b>	<b>58.055</b>	<b>1,25</b>
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	22.125	26.541	1,20
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	17.722	23.101	1,30
Prispevki za zaposlovanje	150	196	1,30
Prispevki za starševsko varstvo	250	326	1,30
Premije dodatnega poko	6.326	7.892	1,25
<b>Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe</b>	<b>205.888</b>	<b>209.711</b>	<b>1,02</b>
Pisarniški in splošni material in storitve	64.580	82.763	1,28
Posebni material in storitve	7.799	7.161	0,92
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	48.001	25.587	0,53
Prevozni stroški in storitve	3.201	1.886	0,59
Izdatki za službena potovanja	1.398	1.427	1,02
Tekoče vzdrževanje	22.167	9.285	0,42
Poslovne najemnine in zakupnine	142	271	1,91
Kazni in odškodnine	0	0	0,00
Davek na izplačane plače	11.668	11.615	1,00
Drugi operativni odhodki	46.933	69.717	1,49
<b>Plačila domačih obresti</b>	<b>33</b>	<b>6.028</b>	<b>180,57</b>
<b>Investicijski odhodki</b>	<b>13.433</b>	<b>1.454</b>	<b>0,11</b>
Nakup prevoznih sredstev	0	0	0,00
Nakup opreme	13.433	1.454	0,11
Nakup drugih osnovnih sredstev	0	0	0,00
Investicijsko vzdrževanje in obnove	0	0	0,00
Nakup nematerialnega premoženja	0	0	0,00
<b>Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	<b>301.269</b>	<b>251.040</b>	<b>0,83</b>
Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	161.284	146.805	0,91
Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	25.826	22.599	0,88
Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	114.159	81.635	0,72
<b>Presežki odhodkov nad prihodki</b>	<b>-188.495</b>	<b>-58.064</b>	<b>0,31</b>

Poslovno poročilo 2007 – Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna

<b>Investicijski odhodki</b>	<b>1.218</b>	<b>3.219</b>	<b>2,64</b>
<i>Nakup prevoznih sredstev</i>	0	0	
<i>Nakup opreme</i>	198	3.219	16,26
<i>Nakup drugih osnovnih sredstev</i>	1.020	0	0,00
<i>Investicijsko vzdrževanje in obnove</i>	0	0	
<i>Nakup nematerialnega premoženja</i>	0	0	
<b>Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	<b>34.355</b>	<b>72.196</b>	<b>2,10</b>
<i>Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</i>	20.611	38.650	1,88
<i>Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</i>	3.322	6.189	1,86
<i>Izdatki za blago in storitev iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</i>	10.422	27.357	2,62
<b>Presežki odhodkov nad prihodki</b>	<b>-1.748</b>	<b>-45.171</b>	<b>25,84</b>
<i>Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur</i>	30	33	1,00
<i>Število mesecev poslovanja</i>	12	12	1,00