

# POSLOVNI NAČRT

za leto 2014

**PROGRAM DELA, KADROVSKI NAČRT IN FINANČNI NAČRT  
ZA LETO 2014**

**Pripravili:**

Jože Veternik, Helena Prezelj, Vesna Meglič,  
Damjana Žun, Lijana Mrak, Anica Hladnik,  
Katja Kozelj, Mojca Vidmar

**Odgovorna oseba:**

Jože Veternik, univ.dipl.ekon.

**KAZALO**

<b>PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014 .....</b>	<b>2</b>
<b>OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRT ZA LETO 2014 .....</b>	<b>3</b>

<b>1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU .....</b>	<b>3</b>
a) OSEBNA IZKAZNICA .....	4
b) DEJAVNOSTI ZAVODA .....	4
c) ORGANI ZAVODA.....	5
d) USTANOVITELJ.....	5
e) VODSTVO .....	5
<b>2. ZAKONSKE PODLAGE .....</b>	<b>6</b>
<b>3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014.....</b>	<b>7</b>
<b>4. CILJI IN STRATEGIJA ZAVODA</b>	
4.1 Dolgoročni cilji zavoda.....	8
4.2. Kratkoročni cilji, prepoznana poslovna tveganja in ukrepi za doseganje ciljev .....	8
<b>5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI ZASTAVLJENIH CILJEV .....</b>	<b>11</b>
<b>6. KADROVSKI NAČRT.....</b>	<b>11</b>
6.1 Pravne podlage za pripravo kadrovskega načrta.....	12
6.2 Kadrovski načrt.....	14
6.2.1 Temeljna izhodišča, ki so bila upoštevana pri pripravi kadrovskega načrta za leto 2014.....	15
a) Širitev dejavnosti.....	16
b) Nerealizirane zaposlitve na podlagi širitev programa iz preteklih let.....	16
c) Upokojitve.....	17
d) Pogodbe o zaposlitvi za določen čas.....	17
e) Zaposlovanje zdravnikov specializantov in pripravnikov.....	17
6.2.2 Kadrovski načrt Osnovnega zdravstva Gorenjske za leto 2014.....	18
<b>7. NAČRT DELOVNEGA ROGRAMA.....</b>	<b>19</b>
<b>8. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA POSLOVANJA .....</b>	<b>21</b>
8.1 Kadri in stroški dela .....	12
8.2 Obrazložitev načrtovanega rezultata poslovanja.....	14
8.3 Načrt investicij v letu 2014.....	16
8.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.....	27
8.5 Pojasnila k planu izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti .....	28
8.6 Pojasnila k bilanci stanja .....	28
<b>9. PLAN IZVAJANJA JAVNIH NAROČIL.....</b>	<b>28</b>
<b>10. NAČRT NOTRANJE REVIZIJE .....</b>	<b>31</b>
10.1 Načrtovanje revizij.....	18
10.2 Ostale splošne naloge.....	20

## **PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014 VSEBUJE**

### **A) SPLOŠNI DEL:**

Finančni načrt za leto 2014 je pripravljen na obrazcih, ki so predvideni po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun , proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10 in 104/11):

1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2014
2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2014
3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2014
4. Načrt izkaza računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov za leto 2014,
5. Načrt izkaza računa financiranja določenih uporabnikov za leto 2014,
6. Načrt investicij v letu 2014
7. Načrt bilance stanja za leto 2014

### **B) POSEBNI DEL z obveznimi prilogami:**

- Obrazec 1: Delovni program 2014
- Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2014
- Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2014
- Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj
- Obrazec 5: Načrt investicijsko vzdrževalnih del 2014

### **C) POSEBNI DEL z prilogami AJPES**

- Bilanca stanja na dan 31. 12. 2014
- Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

## 1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

### a) OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

<b>Ime zavoda</b>	<b>Osnovno zdravstvo Gorenjske</b>
Sedež	Gospodsvetska ulica 9, Kranj
Matična številka	5165792
Davčna številka	SI90714237
Šifra dejavnosti	86.121
Številka TRR	0125 603 0921 122
Številka telefona	04 281 0800
Številka faxes	04 202 6718
Spletna stran	www.ozg-kranj.si
E- naslov	tajnistvoozg@ozg-kranj.si
Datum ustanovitve	1. April 1991, nov Odlok 1. 10. 2004
Ustanovitelj	Gorenjske občine
Direktor zavoda	Jože Veternik, univ. dipl. ekon.
Strokovni vodja	Prim. prof. dr. Janko Kersnik, dr. med.

### b) DEJAVNOSTI ZAVODA

Dejavnost Osnovnega zdravstva Gorenjske je izvajanje zdravstvene dejavnosti na primarni ravni, ki skladno z Zakonom o zdravstveni dejavnosti (Ur. list RS, št. 9/92) zajema izvajanje osnovne zdravstvene dejavnosti na območju občin ustanoviteljic. V zavodu se izvajajo naslednje dejavnosti:

- zdravstveno varstvo odraslih (splošna družinska medicina),
- zdravstveno varstvo žensk, otrok in mladine,
- preventivno zdravstveno varstvo vseh skupin prebivalcev,
- patronažno varstvo in nega,
- fizioterapija in rehabilitacija,
- preventivno in kurativno zobozdravstvo vseh skupin prebivalcev,
- laboratorijske storitve,
- medicina dela, prometa in športa,
- nujna medicinska pomoč in dežurna služba,
- helikopterska nujna medicinska pomoč,
- gorska reševalna služba v poletnem času (zagotavljanje zdravnika),
- nujni in nenujni reševalni prevozi, prevozi na dializo, prevozi onkoloških, bolnikov na obsevanje in kemoterapijo.

V OZG se poleg dejavnosti, ki sodijo v primarni nivo, izvajajo tudi naslednje specialistične dejavnosti:

- pulmologija z RTG (Jesenice),
- antikoagulantna dejavnost (v vseh ZD),
- okulistika (Bled, Radovljica, Tržič, Kranj, Škofja Loka),
- otolaringologija (Radovljica),
- dermatologija (Kranj, Škofja Loka),
- ortopedija (Bled, Tržič, Kranj, Škofja Loka),
- RTG slikanje in UZ preiskave (Jesenice, Bled, Tržič, Kranj, Škofja Loka),
- diabetologija (ZD Tržič),

- pedopsihiatrija (ZD Kranj, ZD Škofja Loka, ZD Jesenice),
- razvojna ambulanta ( ZD Kranj ),
- čeljustna ortopedija (ZD Kranj),
- pedontologija (ZD Kranj, ZD Jesenice),
- paradontologija (ZD Jesenice).

Zavod je s strani Ministrstva za zdravje pooblaščen za izvajanje strokovnih izpitov za vse srednješolske poklice zdravstvene smeri, v letu 2010 smo za obdobje petih let pridobili naziv "učni zavod " za izvajanje praktičnega pouka študentov zdravstvene nege, medicine in psihologije. 21. oktobra 2011 nas je minister za zdravje na podlagi javnega natečaja pooblastil za opravljanje kontrolnih pregledov za voznike motornih vozil, ki jim je bil izrečen ukrep prenehanja veljavnosti vozniškega dovoljenja, v zavodu se izvajajo tudi finančno računovodska dela za koncesionarje ter znanstveno–raziskovalno delo s področja primarnega zdravstva in kakovosti v zdravstvu.

### c) ORGANI ZAVODA

Temeljni organ zavoda je svet OZG, ki ga vodi Vera Kralj Dermota, predstavnica Mestne občine Kranj. Operativni in posvetovalni strokovni organ direktorja zavoda je strokovni svet, ki ga vodi direktor zavoda. V zavodu delujejo številni strokovni kolegiji in sicer kolegij družinske medicine, zobozdravstva, fizioterapije, urgentne medicine in reševalnih prevozov, nege in patronaže, kolegij za preventivno zdravstveno varstvo, kolegij za ginekologijo, kolegij laboratorijske dejavnosti in koordinacija glavnih in odgovornih medicinskih sester.

### d) USTANOVITELJI

Osnovno zdravstvo Gorenjske je javni zdravstveni zavod, ki na osnovi Zakona o zdravstveni dejavnosti (Ur. list RS, št. 23/05 - uradno prečiščeno besedilo in dopolnitve), izvaja primarno zdravstveno varstvo na območju občin, soustanoviteljic zavoda. Zavod deluje na osnovi Odloka o preoblikovanju Osnovnega zdravstva Gorenjske (Ur. list RS, št. 101/04), ki je nadomestil Statutarni sklep iz leta 1992. Odlok velja od 1. oktobra 2004 dalje. Sprejele so ga vse gorenjske občine. Podlaga za sprejetje Odloka je bil sprejeti Sporazum o premoženjskopравnih razmerjih, ki določa način in kriterije za delitev premoženja Osnovnega zdravstva Gorenjske na sedemnajst soustanoviteljic. Sporazum je bil objavljen v Ur. listu RS, št. 106/03, z dne 30. 10. 2003. Na podlagi Odloka o preoblikovanju OZG je bil s soglasjem vseh soustanoviteljic sprejet Statut OZG (Ur. list RS, št. 107/05), ki velja od 29. novembra 2005 dalje. Jeseni 2012 je bila na pobudo sveta zavoda OZG dana na občinske svete v obravnavo sprememba in dopolnitev Odloka o preoblikovanju OZG, ki vključuje umestitev Občine Gorje med ustanoviteljice OZG in združitvev enote ZD Kranj in Zobna poliklinika Kranj. Spremembe in dopolnitve Odloka o preoblikovanju OZG so bile objavljene v Uradnem list RS, št. 72/2013 z dne 2.9.2013.

### e) VODSTVO

Za mandatno obdobje petih let, tj. od 1. 10. 2011 do 30. 9. 2016, sta bila imenovana Jože Veternik, univ. dipl. ekon. za direktorja zavoda in prim. prof. dr. Janko Kersnik, dr. med. za strokovnega vodjo zavoda. Direktorje organizacijskih enot na podlagi Statuta OZG imenuje direktor zavoda ob soglasju Občine, kjer je sedež organizacijske enote. Direktorji organizacijskih enot so:

- ZD Jesenice - prim. Saša Letonja, dr. med.
- ZD Bled - ZD Bohinj - mag. Leopold Zonik, dr. med.
- ZD Radovljica - Maja Petrovič Šteblaj, dr. med.

- ZD Tržič - prim. dr. Iztok Tomazin, dr. med.
- ZD Kranj - Liljana Gantar Žura, dr. med.
- ZD Škofja Loka - Sabina Dietner, dr. med.

Vodja pravne službe je Teja Demšar, univ.dipl. prav., vodja finančne službe je Helena Prezelj, univ. dipl. ekon., vodja splošno - kadrovske službe je Vesna Meglič, univ. dipl. prav. in Damjana Žun je državna notranja revizorka.

## 2. ZAKONSKI PREDPISI IN DRUGE PRAVNE PODLAGE ZA DELO ZAVODA

Osnovno zdravstvo Gorenjske, kot posredni proračunski uporabnik občinskega proračuna pripravlja finančni načrt v skladu z 27. Členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4). Pri pripravi finančnega načrta mora upoštevati tudi druga izhodišča in sicer:

### a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91 in 8/96),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 23/08, 58/08, 77/08, 40/12, 14/13),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2013 z aneksi in določila Splošnega dogovora za leto 2014
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 ter 2014 z ZZZS.

### b) Zakonske in druge pravne podlage za pripravo finančnega načrta:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 101/13),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415) (Uradni list RS, št.101/13),
- Zakon o interventnih ukrepih (Uradni list RS, št. 110/11)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 in 114/06),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10, 104/10, 104/11),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 138/06,120/07,124/08, 112/09, 58/10, 104/10),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09 in 58/10),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (Št. 012-11/2010-20 z dne 15. 12. 2010)

- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015
- c) Interni akti zavoda
- Statut Osnovnega zdravstva Gorenjske,
  - Odlok o preoblikovanju Osnovnega zdravstva Gorenjske,
  - Pravilnik o sistematizaciji delovnih mest v OZG,
  - Strateški načrt OZG za obdobje 2011 - 2014,
  - Drugi interni akti in navodila zavoda.

### 3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2014 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- Dopisi Ministrstva za zdravje :
  - o Prva izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela zdravstvenih zavodov za leto 2014 z dne 23.12.2013
  - o Druga izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela zdravstvenih zavodov za leto 2014 z dne 30.1.2014
  - o Končna izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela zdravstvenih zavodov za leto 2014 z dne 17. 2. 2014
- Jesenska napoved gospodarskih gibanj UMAR za leto 2014,
- Splošni dogovor za pogodbeno leto 2014
- Zakon o uravnoteženju javnih financ (ZUJF) (Uradni list RS, št. 40/12, 55/12, 162/2, 96/12, 104/12, 105/12, 25/13, 46/13,47/13, 56/13, 63/13)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415) (Uradni list RS, št. 101/13),
- Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 46/13 ),
- Dogovor o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. 6. 2013 do 31.12.2014,
- Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji sprejemanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/14).

Določila splošnega dogovora, ki so vključena v Finančni načrt 2014:

- Spremenjen način plačila izvajalcem zdravstvenih storitev – sprememba načina plačila avansov
- cene zdravstvenih storitev se v letu 2014 ne spreminjajo – valorizirajo
- delež amortizacije v kalkulacijah cen zdravstvenih storitev ostaja ne spremenjen (80%)
- spremembe cen zdravstvenih storitev iz naslova posebej vkalkuliranih sredstev zaradi uveljavitve napredovanj v zdravstvu niso predvidena,
- dodatna sredstva za odpravo ¼ plačnih nesorazmerij niso predvidena,
- znižanje standarda za laboratorij v referenčnih ambulantah.

Glavne smernice makroekonomskih okvirov razvoja Slovenije za leto 2014 , ki smo jih upoštevali pri pripravi finančnega načrta :

Realna rast bruto domačega proizvoda	-0,8%
Nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	0,5%



- od tega v javnem sektorju	-0,4%
Realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	-1,4%
- od tega v javnem sektorju	-2,3%
Nominalna rast prispevne osnove (mase plač)	-1,2%
Povprečna letna rast cen – inflacija	1,9%
Letna stopnja inflacije (december t/december t-1)	1,4%

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2014 smo upoštevali tudi Finančni načrt ZZS za leto 2014 in izhodišča, ki veljajo od 1. januarja 2014 dalje ter naslednje predpostavke:

- Osnova za načrtovanje poslovnih prihodkov je pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014 med OZG in ZZS,
- Finančni načrt za leto 2014 temelji na obstoječem obsegu dejavnosti in sedanjem številu pogodbeno dogovorjenih timov, ki so financirani s pogodbo med OZG in ZZS,
- Upoštevanje delovnih in kadrovskih normativov in standardov za opravljanje dejavnosti,
- Predpogoj za realizacijo cilja je, realizacija posameznih nosilcev dejavnosti v skladu s ciljnim delovnimi normativi, zato predpostavljamo, da bomo 100%-no realizirali pogodbeno dogovorjene programe in s tem dosegli pozitiven finančni rezultat.

## 4. CILJI IN STRATEGIJA ZAVODA

### 4.1. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Cilji zavoda in temeljne srednjeročne usmeritve so opredeljeni v programu direktorja zavoda in strokovnega vodje zavoda za mandatno obdobje 2011- 2016 ter v sprejetem strateškem načrtu Osnovnega zdravstva Gorenjske za obdobje 2011 – 2014, ki ga je sprejel svet zavoda 14. junija 2010 in so naslednje:

- zagotavljati in podpirati strokovni in kadrovski razvoj;
- izboljšati dostopnost do zdravstvenih storitev na območju ustanoviteljic;
- izboljšati kakovost dela, zlasti pri odnosih s pacienti;
- investirati v izboljšanje pogojev za delo in v novo sodobno opremo;
- pridobiti dodatne vire prihodkov;
- racionalizirati poslovanje z zmanjševanjem stroškov in z racionalno organizacijo dela;
- razvijati dobro in korektno sodelovanje z ustanoviteljicami, Ministrstvom za zdravje in drugimi institucijami;
- razvijati dobro in korektno sodelovanje s koncesionarji in drugimi zasebnimi delavci;
- izvajati revizijo poslovanja in notranje strokovne nadzore;
- povečati trdnost in moč zavoda.

### 4.2. KRATKOROČNI CILJI, PREPOZNANA POSLOVNA TVEGANJA IN UKREPI ZA DOSEGANJE CILJEV

Izhajajoč iz dolgoročnih poslovnih ciljev, si je OZG za poslovno leto 2014 zastavilo konkretne kratkoročne cilje. Ob tem je vodstvo OZG prepoznalo ključna poslovna tveganja, ki bi lahko ogrozila uresničitev zastavljenih ciljev. Zaradi obvladovanja prepoznanih tveganj in z namenom izpolnitve zastavljenih ciljev, so sprejeti tudi določeni ukrepi, kot sledi:

- 1) **kratkoročni cilj: v celoti realizirati z ZZS dogovorjeni obseg delovnega programa zdravstvenih storitev**  
tveganje: nedoseganje načrtovanega obsega storitev, kar posledično pomeni tudi izpad finančnih sredstev  
ukrep: redno mesečno spremljati realizacijo storitev in stroškov na ravni posamezne OE in z ugotovitvami seznanjati izvajalce zdravstvenih storitev. Potrebno je ugotavljati odmike ter postaviti strategijo za doseganje ciljev.
- 2) **kratkoročni cilj: širitev dejavnosti metadonske ambulante – Centra za odvisnike od drog**  
tveganje: veliko število uporabnikov storitev metadonske ambulante, ki zelo presega s strani ZZS priznana stanja; precej strokovnega kadra, ki opravlja storitve preko podjemnih pogodb  
ukrep: z ZZS doseči dogovor o širitvi dejavnosti metadonske ambulante in objaviti razpis za redno zaposlitev strokovnega kadra.
- 3) **kratkoročni cilj: širitev dejavnosti nujnih reševalnih prevozov v ZD Bled**  
tveganje: glede na število prebivalcev in na geografsko območje, ki ga pokriva ZD Bled (občine Bled, Bohinj, Gorje in Radovljica), je s strani ZZS nepriznavanje potrebnega obsega dejavnosti nujnih reševalnih prevozov ter posledično tudi izpad finančnih sredstev  
ukrep: glede na obseg potreb in glede na veljavni Pravilnik o prevozih pacientov, ki določa, da je za 30.000 zavarovanih oseb priznana 1 ekipa nujnih reševalnih prevozov, z ZZS čimprej doseči dogovor o priznanju dodatnega obsega dejavnosti in finančnih sredstev, saj je na območju ZD Bled vsaj 34.000 zavarovanih oseb.
- 4) **kratkoročni cilj: širitev dejavnosti razvojne ambulante**  
tveganje: nezadosten obseg finančnih sredstev glavnega financerja, saj zaposluje OZG večje število strokovnega kadra, kot pa je priznanega s strani ZZS. Razlog nastanka takšnih razmer je posledica dejstva, da je iz leta v leto več otrok, ki potrebujejo strokovno obravnavo v razvojni ambulanti, zato si OZG prizadeva omogočiti dostopnost storitev celotni populaciji otrok.  
ukrep: zaradi vedno večjega števila otrok na območju delovanja OZG, se povečuje tudi potreba po storitvah razvojne ambulante, zato z ZZS čimprej doseči dogovor o širitvi že priznanega obsega razvojne ambulante v OZG in si s tem zagotoviti potreben obseg finančnih sredstev za nemoteno poslovanje.
- 5) **kratkoročni cilj: nadaljevanje racionalizacije laboratorijske dejavnosti**  
tveganje: neenotni šifranti in ceniki laboratorijskih storitev  
ukrep: poenoti se šifranke storitev laboratorijev ter cenike, strokovni svet OZG pripravi izhodišča morebitne reorganizacije obstoječih laboratorijev v OZG.
- 6) **kratkoročni cilj: uresničiti plan investicij in nabav novih osnovnih sredstev ter drobnega inventarja**  
tveganje: zaradi pomanjkanja finančnih sredstev in administrativnih ovir nedoseganje načrtovanega obsega investicij, nabav osnovnih sredstev in drobnega inventarja  
ukrep: več sodelovanja z občinami ustanoviteljicami, da se prijavljajo na razpise za energetske sanacije objektov, saj so občine lastnice nepremičnin, v katerih OZG izvaja svojo dejavnost.
- 7) **kratkoročni cilj: krepiti tržno dejavnost**  
tveganje: zaradi vedno novega zmanjševanja prihodkov ZZS za opravljanje zdravstvenih storitev, dogovorjenih z letno pogodbo, je nujno potrebno iskati dodaten vir prihodkov

- ukrep: redno spremljati objave javnih naročil za storitve medicine dela, prometa in športa ter se s popolno dokumentacijo prijavljati na takšne razpise. Drugim delodajalcem ponuditi izvajanje dejavnosti v okviru promocije zdravja in strokovnih izpitov za srednji zdravstveni kader.
- 8) **kratkoročni cilj: zagotavljanje varnosti pri delu ter promocijo zdravja na delovnem mestu**  
tveganje: nezadostno izpolnjevanje določenih zahtev OZG-ja kot delodajalca po Zakonu o varnosti in zdravju pri delu in posledično izpostavljenost globam za prekrške  
ukrep: redno izvajanje preventivnih pregledov ter izobraževanja iz varstva pri delu, redno izvajanje meritev delovnega okolja ter priskrbeti revizijo ocene tveganja, z notranjimi izvajalci pripraviti delavnice za zaposlene na različne teme (npr. obvladovanje stresa na delovnem mestu, zdrav način življenja, komunikacija in medsebojni odnosi) ter ustanovitev delovne skupine za promocijo zdravja.
- 9) **kratkoročni cilj: prenoviti in poenotiti obstoječe pogodbe o najemu poslovnih prostorov**  
tveganje: zaradi neenotnih določil obstoječih pogodb nastajajo razlike v obračunu stroškov, povezanih z najemom  
ukrep: takoj pristopiti k prenovitvi in poenotenju pogodb o najemu poslovnih prostorov, z upoštevanjem revizijskih priporočil iz leta 2012.
- 10) **kratkoročni cilj: krepiti notranji nadzor javnih financ na vseh področjih delovanja OZG**  
tveganje: veljavna zakonodaja nalaga vodstvu OZG, da zagotovi vsakoletno revizijo poslovanja  
ukrep: zagotovi se realizacija načrtovanih revizij, ki so del Finančnega načrta OZG za leto 2014
- 11) **kratkoročni cilj: v letu 2014 nadaljevati z uvedbo SUVI-ja**  
tveganje: zaradi obsežnosti delovnih aktivnosti še ni v celoti vpeljana varnostna politika SUVI  
ukrep: nadaljuje se z vpeljavo varnostnih politik v okviru projekta SUVI v vse organizacijske enote OZG
- 12) **kratkoročni cilj: izboljšanje zagotavljanja in preverjanja kakovosti opravljenih storitev**  
tveganje: nezadovoljiva raven doseganja standardov kakovosti in kodeksov javnih uslužbencev  
ukrep: vsakoletno merjenje zadovoljstva uporabnikov storitev in zadovoljstva zaposlenih, dosledno izvajanje pritožnega sistema 5 - P (pripombe, pritožbe, pohvale, predlogi in pobude).
- 13) **kratkoročni cilj: izpeljava javnega naročila za storitve fiksne in mobilne telefonije ter interneta**  
tveganje: obseg realiziranih stroškov OZG na področju telefonije in interneta kaže na uvedbo postopkov po Zakonu o javnih naročilih  
ukrep: pristopi se k izvedbi predpisanih postopkov za izbiro dobavitelja fiksne in mobilne telefonije ter interneta in se izbere najugodnejšega ponudnika.

## 5. FIZIČNI , FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE

**Tabela 1:** cilji poslovanja in merila za doseganje ciljev

Cilji poslovanja	Merilo doseganja cilja
Zagotavljanje zakonitosti poslovanja	Odsotnost sankcij zunanjih organov
Izpolnjevanje pogodbeno določenega obsega programa ZZS	100% realizacija delovnega programa
Izpolnjevanje določenega obsega obiskov, preventive in zdravstveno vzgojnih delavnic	100% realizacija delovnega programa
Zmanjševanje stroškov	Stroški v primerjavi s preteklim letom
Izvedba planiranih investicij	Izvedene investicije glede na plan

**Tabela 2:** Finančni kazalniki

Zap.št.	Kazalnik	Realizacija 2013	FN 2014	Indeks FN14/R13
1	Koeficient celotne gospodarnosti	1,00	1,00	100
2	Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,00	1,00	100
3	Delež amortizacije v pogodbah ZZS	4,97	4,51	91
4	Delež porab. amortizacijskih sredstev ZZS	154	177	115
5	Stopnja odpisanosti opreme	0,80	0,76	84
6	Stopnja odpisanosti OS	0,61	0,60	98
7	Stopnja donosnosti	0,003	0,005	166
8	Stopnja osnovnosti investiranja	0,58	0,66	104
9	Koeficient obračanja sredstev	1,35	1,40	104
10	Pokrivanje kratk.obvez. z gibljivimi sred.	2,43	2,22	91

## 6. KADROVSKI NAČRT

### 6.1. PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO KADROVSKEGA NAČRTA

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 /ZIPRS1415/ ( Ur.l. RS, št. 101/2013, 9/2014-ZRTVS-1A) v 51. členu določa, da morajo posredni uporabniki proračuna ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovski načrt. Izhodišča, ki jih posrednim proračunskim uporabnikom posreduje predstojnik neposrednega uporabnika proračuna, morajo biti pripravljena tako, da se bo skupno število zaposlenih pri posrednih uporabnikih proračuna iz njegove pristojnosti, v obdobju januar 2014–januar 2015 znižalo za 1 %. Zakon je hkrati naložil Vladi RS, da predpiše način za pripravo kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in način spremljanja. Na podlagi zgoraj navedenega je Vlada RS sprejela Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Ur. l. RS, št. 12/2014; v nadaljevanju: Uredba). Končna izhodišča za pripravo kadrovskega načrta pa je Osnovno zdravstvo Gorenjske s strani Ministrstva za zdravje prejelo dne 18.02.2014 z dopisom z dne 17.02.2014.

V Uredbi je določeno tudi, da morajo posredni proračunski uporabniki spremljati realizacijo kadrovskega načrta ter neposrednemu proračunskemu uporabniku do 18. v mesecu poročati o stanju števila zaposlenih na dan 01.04., 01.07., 01.10. in 01.01..

Kadrovski načrt je del programa dela in finančnega načrta za leto 2014.

Na podlagi Uredbe posredni proračunski uporabnik proračuna pripravi kadrovski načrt tako, da ga je mogoče uresničiti v okviru obsega sredstev za stroške dela v finančnem načrtu.

Kadrovski načrt ima tabelarni del in obrazložitev ter se pripravi tako, da vsebuje vse elemente, določene v Uredbi. Glede na metodologijo Uredbe je Ministrstvo za zdravje obrazec 1 – Kadri administrativno, ki je priloga programa dela in finančnega načrta, dopolnilo z obrazcem, ki ga zahteva Uredba (obrazec 2 - Kadri po Uredbi), kjer se število zaposlenih načrtuje in spremlja na podlagi preračuna na polni delovni čas ter na podlagi virov, iz katerih se financirajo plače zaposlenih. Pri razvrstitvi zaposlenih je upoštevanih 9 vrst virov. Viri financiranja, opredeljeni v Uredbi, ustrezajo virom, ki so prikazani v izkazu prihodkov in odhodkov po denarnem toku.

Število zaposlenih se torej prikaže po naslednjih virih financiranja:

1. državni proračun,
2. proračun občin,
3. Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije in Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje,
4. sredstva Evropske unije, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna,
5. sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu,
6. druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV-prispevek),
7. nejavna sredstva za opravljanje javne službe,
8. sredstva za financiranje javnih del in
9. namenska sredstva, iz katerih se v celoti zagotavlja financiranje stroškov dela zaposlenih, in sicer mladih raziskovalcev, zdravnikov pripravnikov in specializantov, zdravstvenih delavcev pripravnikov in zdravstvenih sodelavcev pripravnikov ter zaposlenih na raziskovalnih projektih.

Na podlagi Končnih izhodišč Ministrstva za zdravje št. 410-105/2013-7 z dne 17.02.2014 je pri pripravi kadrovskega načrta za leto 2014 potrebno upoštevati izhodišča iz 2. odstavka 51. člena ZIPRS1415 ter 2. člena Uredbe, da se skupno število zaposlenih na dan 01.01.2015 glede na dan 01.01.2014 zniža za 1 %, kar naj bo razvidno v Obrazcu Kadri – po Uredbi (znižanje števila zaposlenih za 1 % v postavki »Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 9. točke)«).

Osnovno zdravstvo Gorenjske je pri Ministrstvu za notranje zadeve in Ministrstvu za zdravje izpostavilo problem doseganja znižanja 1% števila zaposlenih po Uredbi v Obrazcu Kadri- po Uredbi pod rubriko »Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 9. točke) in prejelo 2 odgovora:

*1. Odgovor Ministrstva za notranje zadeve, Direktorata za javni sektor št. 007-106/2014/6 z dne 21.03.2014 (priloga 3 kadrovskega načrta)*

Ministrstvo za notranje zadeve je pojasnilo, da Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015 v 51. členu določa, da mora predstojnik neposrednega uporabnika proračuna države posrednim uporabnikom proračuna iz svoje pristojnosti posredovati izhodišča za pripravo kadrovskega načrta. Slednja pa morajo biti pripravljena tako, da se bo skupno število zaposlenih pri posrednih proračunskih uporabnikih proračuna iz njegove pristojnosti, v obdobju januar 2014 – januar 2015 znižalo za 1 %. Navajajo, da navedena določba omogoča neposrednemu uporabniku proračuna, da pri

pripravi izhodišč upošteva specifične in predvidene širitve dejavnosti pri posameznem posrednem proračunskem uporabniku, saj ne določa, da mora pripraviti izhodišča tako, da se bo število pri vsakem posrednem uporabniku proračuna zmanjšalo za 1 % temveč zahteva pripravo izhodišč na način, da se bo skupno število zaposlenih pri vseh posrednih uporabnikih proračuna iz pristojnosti posameznega neposrednega uporabnika proračuna zmanjšalo za 1 %. Glede na navedeno so nam na Ministrstvu za notranje zadeve predlagali, da se obrnemo na neposrednega uporabnika proračuna, ki je odgovoren za pripravo izhodišč, torej na Ministrstvo za zdravje.

*2. Odgovor Ministrstva za zdravje, Direktorata za zdravstveno ekonomiko št. 0140-88/2014/11 z dne 28.03.2014 (priloga 4 kadrovskega načrta)*

Ministrstvo za zdravje, ki je pripravilo Končna izhodišča za pripravo Finančnega načrta za leto 2014 in kadrovskega načrta za leto 2014 je v zvezi z našim konkretnim vprašanjem glede upoštevanja znižanja števila za 1% v primeru, ko so tudi v letu 2014 predvidene širitve dejavnosti podalo mnenje, **da je podaja soglasja na program dela in finančni načrt, vključno s kadrovskim načrtom smiselna tudi v primerih, kjer javni zdravstveni zavod ne bi zadostil cilju znižanja števila zaposlenih za 1 %, vendar le v primerih, ko:**

- ima javni zdravstveni zavod priznan povečan obseg programa s strani plačnika ZZS, državnega proračuna, občinskih proračunov ter drugih javnih sredstev za izvajanje javne službe;
- javni zdravstveni zavod v letu 2014 zniža strošek podjemnih pogodb za opravljanje zdravstvenih in nezdravstvenih storitev glede na leto 2013 in na ta račun poveča število zaposlenih, vendar skupno zniža strošek dela in strošek storitev preko podjemnih pogodb;
- javni zdravstveni zavod v letu 2014 zniža stroške dela ob zaposlitvi novih javnih uslužbencev zaradi spremembe v organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva (npr. uvedba izmenskega dela, stalne pripravljenosti ali dela preko polnega delovnega časa);
- je povečanje števila zaposlenih posledica zaposlitve zdravnikov pripravnikov in specializantov ter zdravstvenih sodelavcev pripravnikov;
- je povečanje števila zaposlenih posledica zaposlitve javnih uslužbencev, ki se financirajo iz tržne dejavnosti (npr. medicina dela, prometa in športa).

Pri pripravi kadrovskega načrta za leto 2014 je torej Osnovno zdravstvo Gorenjske upoštevalo obe navedeni mnenji.

Glede na 6. in 7. odstavek 49. člena ZIPRS1415 morajo javni zdravstveni zavodi posredovati sprejete finančne načrte in programe dela na svetih zavoda v soglasje občinskim upravam, če so ustanovitelji javnega zdravstvenega zavoda občine, v 60 dneh po prejemu končnih izhodišč za pripravo programov dela in finančnih načrtov za leto 2014.

## 6.2 KADROVSKI NAČRT

Kadrovski načrt Osnovnega zdravstva Gorenjske je pripravljen na podlagi predvidenih sprememb obsega javnih nalog (širitve dejavnosti na podlagi Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2014 v Osnovnem zdravstvu Gorenjske in širitve dejavnosti na podlagi odločb občin – t.i. prevzem programa ob prenehanju koncesij), razvojnih usmeritev dejavnosti ter načrtovanih sprememb pri optimizaciji in racionalizaciji poslovnih procesov, kot je določeno tudi v Uredbi.

Kljub predvidenemu povečanemu številu zaposlenih zaradi širitve dejavnosti v letu 2014, nerealiziranih zaposlitev, ki so posledica širitve dejavnosti iz preteklih let, nezapolnjenih mest glede na priznan kader s strani ZZS, smo pri pripravi kadrovskega načrta uspeli znižati število zaposlenih za 0,10 % .

### 6.2.1 Temeljna izhodišča, ki so bila upoštevana pri pripravi kadrovskega načrta za leto 2014

V Osnovnem zdravstvu Gorenjske imamo na dan 01.01.2014 skupaj zaposlenih, preračunano na polni delovni čas (brez tistih, ki nadomeščajo zaposlene, ki so na daljši bolniški ali porodniški) **730,50** od tega jih je skupaj **42** pripravnikov in zdravnikov specializantov, **15** pa je zaposlenih iz naslova izvajanja storitev na trgu (medicina dela, prometa in športa, v katere sta vključena tudi **2** zdravnika specializanta medicine dela, prometa in športa). Dejansko število zaposlenih, ki izvajajo program do ZZS znaša torej **673,50**. Priznani kader po kvalifikaciji po pogodbi z ZZS od 1. 1.2014 v Osnovnem zdravstvu Gorenjske znaša trenutno **803,96** zaposlenih, kar pomeni, da je razlika med priznanimi in dejansko zaposlenimi delavci, ki izvajajo program do ZZS **130,46** zaposlenih. Pri tem velja poudariti, da zgoraj navedena razlika v stanju zaposlenih izhaja iz naslednjih dejstev:

- storitve čiščenja v večini OE izvaja zunanji izvajalec, kar predstavlja cca. **22** čistilk, ki so sicer zajete v kvoti priznanega kadra s strani ZZS;
- storitve dializnih prevozov izvaja zunanji izvajalec, kar predstavlja **11,29** zaposlenih, ki so sicer zajeti v kvoti priznanega kadra s strani ZZS;
- nekatere dejavnosti v OZG se izvajajo preko sklenjenih podjemnih pogodb (HNMP, GRS, zdravstvena vzgoja in delavnice, določene specialistične dejavnosti, dežurna služba in NMP), kar predstavlja cca. **14,19** zaposlenih, ki so prav tako zajeti v kvoti priznanega kadra s strani ZZS;
- storitve zobne tehnike izvajajo v večini zunanji izvajalci, kar predstavlja cca. **5** zaposlenih, ki so sicer zajeti v kvoti priznanega kadra s strani ZZS
- nekatere dejavnosti v OZG se izvajajo preko dela preko polnega delovnega časa (izvajanje dežurne službe in NMP, ambulanta za zdravljenje odvisnosti, zdravstvena vzgoja in delavnice, reševalni prevozi), kar predstavlja cca. **42** zaposlenih, ki so prav tako zajeti v kvoti priznanega kadra s strani ZZS;
- zagotavljanje NNMP in dežurne službe izvajajo tudi koncesionarji, ki so se po Zakonu o zdravniški službi dolžni vključevati v zagotavljanje NNMP, pri čemer se njihovo delo plača na podlagi sklenjene pogodbe o sodelovanju, kar predstavlja cca. **5,07** zaposlenih, ki so prav tako zajeti v kvoti priznanega kadra s strani ZZS;

V Osnovnem zdravstvu Gorenjske je po pogodbi z ZZS od 1. 1.2014 priznано skupaj 106,73 administrativno tehničnega kadra (tajnice, strokovni sodelavci, vzdrževalci, čistilke, informatiki, administratorji, finančno računovodski delavci itd.), dejansko pa je na dan 01.01.2014 zaposlenih skupaj **82,5** administrativno tehničnega kadra, pri čemer moramo upoštevati še cca. 22 čistilk, kar je **2,23** manj kot je priznано s strani ZZS.

Upoštevaje zgoraj navedena dejstva je v Osnovnem zdravstvu Gorenjske še vedno dejansko stanje zaposlenih za **30,91** nižje od kadra, ki ga prizna ZZS na podlagi Pogodbe.

Glede na navedene razlike v številu zaposlenih ocenjujemo, da je OZG že vsa leta izvajal zelo restriktivno politiko zaposlovanja, zato je za leto 2014 oziroma za začetek leta 2015 zelo težko planirati zmanjšanje števila zaposlenih za 1 %, kot je to določeno v ZIPRS1415 in končnih izhodiščih Ministrstva za zdravje. OZG mora namreč v letu 2014 zagotoviti priznane širitve programov, ki so določeni v Splošnem dogovoru za leto 2014 oziroma so jih z Odločbo koncedenti dodelili v izvajanje (prevzem programov koncesionarjev).

Pri vsem tem je potrebno poudariti, da je zdravstvo in izvajanje nalog zdravstvene dejavnosti zahtevno in zahteva razpoložljivost strokovnega kadra za delo s pacienti, kar pomeni še dodaten razlog, da je zmanjševanje zdravstvenega kadra, ob zahtevi ZZS za izpolnjevanje zdravstvenih programov, praktično nemogoče.

#### a) Širitev dejavnosti:

V Osnovnem zdravstvu Gorenjske so za leto 2014 predvidene naslednje širitve dejavnosti:

##### 1. Vrnitev **koncesije za otroško zobozdravstvo OZG, OE ZD Jesenice na podlagi Odločbe Občine Jesenice** – širitev 1 tim od 01.01.2014 dalje

1,00	zobozdravnik
1,00	medicinska sestra- <b>že zaposlena od 01.01.2014</b>
0,10	zobni tehnik
0,32	administracija
0,06	radiolog +administracija
<b>2,48</b>	<b>skupaj:</b>

2. Povečanje priznanega programa za **ambulanto za zdravljenje odvisnosti** iz 0,83 tima na 1,54 tima v OZG, OE ZD Kranj in OZG, OE ZD Jesenice na podlagi določila Splošnega dogovora za leto 2014), kar pomeni potrebo po dodatnem kadru

0,74	zdravnik specialist
0,21	psihiater
0,21	psiholog
0,83	diplomirana med. sestra
0,33	laboratorij
0,31	admin.teh.kader
<b>2,63</b>	<b>skupaj:</b>

*Na osnovi zgoraj navedenega je v Osnovnem zdravstvu Gorenjske od 01.01.2014 priznanih skupaj več **5,11** zaposlenih v primerjavi z 31.12.2013. 1 srednja medicinska sestra je s 01.01.2014 že zaposlena, zato je razlika v kadru še **4,11** zaposlenih.*

#### b) Nerealizirane zaposlitve na podlagi širitev programa iz preteklih let

1. Mentalno higienski dispanzer – širitev programa v letu 2012 (01.07.2012), vendar do danes nismo zaposlili **0,5** tima psihologa/logopeda/defektologa v OZG, OE ZD Kranj.

2. Referenčne ambulante – od 01.12.2013 v OZG, OE ZD Radovljica

V OE ZD Radovljica so izvajanje referenčne ambulante zagotovili s prerazporeditvijo zaposlene iz patronažne službe, pri čemer ni šlo za prerazporeditev kadra, ki bi bil odveč, temveč za strokovno utemeljeno prerazporeditev, katere posledica pa je potreba po dodatni zaposlitvi v patronažni službi za **0,5**.

3. Vrnitev koncesije dejavnosti otroškega dispanzerja skupaj 1,20 tima in razvojne ambulante 0,17 tima s 01.09.2013 v OZG, OE ZD Kranj, kar pomeni skupaj 4,95 zaposlenih, od tega je že na dan 01.01.2014 zaposlenih skupaj 2,50 zaposlenih. Nezapolnjene je skupaj 2,45 kadra.

4. Trem zaposlenim (laboratorijski tehnik, zdravnik specialist in srednja medicinska sestra) je v decembru 2013 prenehalo delovno razmerje, nadomestitve za njih pa v stanju 1.1.2014 še ni (razen 0,10 zaposlitve zdravnika specialista).



4. OZG, OE ZD Tržič je s 01.07.2013 pridobil priznanega 0,46 tima nujnih reševalnih prevozov, kar pomeni, da je priznanega dodatno 2,36 diplomirane medicinske sestre in 2,36 srednje medicinske sestre. Del kadra iz naslova priznane širitve je bil zaposlen že pred samo širitvijo, delno pa se bo zagotavljal s prerazporeditvijo in reorganizacijo dela.

*Na osnovi zgoraj navedenega je tako na podlagi še nerealiziranih zaposlitev iz preteklih let mogoče razbrati, da v Osnovnem zdravstvu Gorenjske od 01.01.2014 še nimamo realiziranih zaposlitev za skupaj 8,35 zaposlenih.*

#### c) Upokojitve

V letu 2014 so predvidene določene upokojitve, vendar gre za zdravstveni kader, katerega je zaradi zagotavljanja oskrbe pacientov potrebno nadomestiti. V primeru že izpolnjevanja pogojev za upokojitev se bo z določenimi zaposlenimi sklenil dogovor o podaljšanju delovnega razmerja, saj gre predvsem za zdravniški kader ali drug zdravstveni kader, katerega nadomestitev na zaposlitvenem trgu težko najdemo oziroma je nadaljevanje zaposlitve nujno potrebno za delovnega procesa posrednega proračunskega uporabnika.

V primeru izpolnjevanja pogojev za upokojitev in upokojitve administrativno tehničnega kadra pa bomo ravnali preudarno in izvedli nadomestitev upokojitve ali sklenitev dogovora le v primeru izvajanja nujnih nalog, zaradi katerih bi bil sicer lahko moten delovni proces.

#### d) Pogodbe o zaposlitvi za določen čas

V Osnovnem zdravstvu Gorenjske imamo sklenjene tudi pogodbe o zaposlitvi za določen čas bodisi zaradi nadomeščanja začasnih odsotnih delavcev, bodisi zaradi povečanega obsega dela itd. Te pogodbe o zaposlitvi za določen čas se bodo sklepale še nadalje zaradi nadomeščanja začasnih odsotnih delavcev, v določenih primerih pa tudi zaradi povečanega obsega dela in drugih zakonsko določenih razlogih.

Upošteva dejstvo, da je potrebno kadrovski načrt pripraviti z upoštevanjem 1 % zmanjšanja števila zaposlenih na dan 01.01.2015 v primerjavi s številom zaposlenih na dan 01.01.2014, bomo v Osnovnem zdravstvu Gorenjske v določenih primerih primorani skleniti pogodbo o zaposlitvi za določen čas z iztekom na dan 31.12.2013.

#### e) Zaposlovanje zdravnikov specializantov in pripravnikov

Osnovno zdravstvo Gorenjske je s strani Ministrstva za zdravje pooblaščen izvajalec programov specializacij zdravnikov in poleg navedenih, zaposluje tudi zobozdravnike pripravnike ter izvaja pripravništva za zdravstvene delavce in zdravstvene sodelavce.

Delodajalca zdravnikom specializantom določi Zdravniška zbornica Slovenije in na njihovo odločitev zavod nima vpliva, zato smo dolžni na podlagi odločbe Zdravniške zbornice Slovenije, napotene specializante sprejeti v delovno razmerje. Slednje pomeni, da OZG nima vpliva na število dodeljenih zdravnikov specializantov. Glede na veliko pomanjkanje zdravnikov na primarni ravni in glede na strateško usmeritev Ministrstva za zdravje o krepitvi primarnega zdravstva, je pričakovati v letu 2014 in 2015 nadaljevanje pospešenega in večjega obsega dodeljenih specializacij družinske medicine, pediatrije in tudi urgentne medicine. Na podlagi odločb, ki smo jih v zavodu v času priprave kadrovskega načrta že prejeli, smo oziroma bomo v letu 2014 morali zaposliti 7 novih zdravnikov specializantov, ki v stanju na dan 01.01.2014 v Tabeli Kadri – po Uredbi še niso zajeti. Podatek o številu zdravnikov specializantov, ki se bodo zaposlili po sprejetem kadrovskem načrtu do konca leta še ni znan, kar posledično pomeni, da se lahko število zaposlenih ob upoštevanju metodologije

prikazovanja kadra po Uredbi in trendu večjega obsega specializacij, še poveča. V Obrazcu Kadri – po Uredbi naj bi zavod zagotovil znižanje števila zaposlenih za 1 % v postavki »Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 9. točke). Ker se pod točko 9. v Obrazec Kadri – po Uredbi vpiše zaposlene, katerih vir financiranja so namenska sredstva, iz katerih se v celoti zagotavlja financiranje stroškov dela zaposlenih (zdravnikov specializantov, pripravnikov) se tudi zaposleni zdravniki specializanti in pripravniki štejejo v kvoto, ki se upošteva pri zahtevi za doseganje znižanja števila zaposlenih za 1 %, kar pa zavodu upošteva dejstvo, da nima vpliva na zaposlovanje specializantov, otežuje pripravo kadrovskega načrta.

Na podlagi znanih podatkov ob pripravi kadrovskega načrta je mogoče razbrati, da se stanje števila zaposlenih specializantov in pripravnikov na dan 01.01.2015 v primerjavi s 01.01.2014, kljub prenehanju delovnega razmerja 7 pripravnikom in prerazporeditvi 3 specializantov, ki bodo uspešno zaključili specializacijo iz vira 9 pod vir 3, ni bistveno spremenilo

V letu 2014 planiramo zaposlitev zdravnika specializanta medicine, dela, prometa in športa, ki bi nadomestil zdravnika, ki že izpolnjuje pogoje za upokojitev. Financiranje te vrste specializacije je črpano iz sredstev prodaje blaga in storitev na trgu. To pomeni, da je določen delež povečanja števila zaposlenih v primerjavi s 01.01.2014 tudi iz naslova povečanja števila zaposlenih, ki se financirajo iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu.

Zaposlovanje pripravnikov bomo v letu 2014 izvajali, vendar le za tiste pripravnike (npr. pripravnike zdravstvene nege itd.), katerih pripravništvo je mogoče izvesti med samim koledarskim letom 2014, kar pomeni, da sama zaposlitev tovrstnih pripravnikov glede na zahtevano 1 % zmanjšanje števila zaposlenih, nima vpliva, saj bo pričetek in prenehanje delovnega razmerja izvedeno do 31.12.2014. V kolikor bodo v zvezi z navedenimi zaposlitvami sprejete novosti oziroma spremembe, bomo naše zaposlovanje prilagodili omenjenim spremembam.

## 6.2.2 Kadrovski načrt Osnovnega zdravstva Gorenjske za leto 2014

### Sestava kadrovskega načrta Osnovnega zdravstva za leto 2014

Kadrovski načrt ima:

- 1. tabelarni del , ki je sestavljen iz 2-eh obrazcev, in sicer:**
  - obrazec 3 – Spremljanje kadrov 2014 – I. del (Kadri administrativno ) - priloga 1
  - obrazec 3 – Spremljanje kadrov 2014 – II. del (Kadri po Uredbi) - priloga 2
- 2. obrazložitev ( v tekstu kadrovskega načrta in pod opombami posameznega obrazca v prilogi 1 in 2)**

## 6.2.3 Soglasja za nove zaposlitve po Zakonu za uravnoteženje javnih financ

Svet zavoda je na svoji 10. korespondenčni seji z dne 20.12.2013 sprejel Sklep o izdaji soglasij po Zakonu za uravnoteženje javnih financ. Določene zaposlitve na podlagi izdanih soglasij še niso bile izvedene zaradi omejitve, ki jo je določal Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015, zato se bo na podlagi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2014 ta soglasja uporabilo za zaposlovanje. Hkrati pa se bodo skupaj s sprejemom kadrovskega načrta za leto 2014 sprejela tudi nova soglasja za zaposlovanje po Zakonu za uravnoteženje javnih financ.

## 7. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Obseg delovnega programa načrtujemo na podlagi veljavne pogodbe z Zavodom za zdravstveno zavarovanje, ki velja od 1. 1. 2014. Delo v dispanzerju za medicino dela, prometa in športa načrtujemo v enakem obsegu, kot smo ga dosegli v preteklem letu, na enak način smo načrtovali tudi delo v samoplačniških ambulantah.

**Tabela 3: Delovni program za leto 2014**

	Plan 2013	Realizacija 2013	Plan 2014	Indeks P14/R13
1	2	3	4	
<b>Osnovna dejavnost v količnikih</b>	<b>2.869.513</b>	<b>2.949.979</b>	<b>2.899.523</b>	<b>98</b>
Spl. amb., HO	1.792.218	1.873.606	1.780.191	95
Otroški+šolski disp.- kurativa	479.943	420.720	497.997	118
Otroški+šolski dispanzer- preventiva	312.474	324.221	337.281	104
Dispanzer za žene	166.405	188.508	166.405	88
Splošna amb. v socialnem zavodu	118.473	142.924	117.649	82
<b>Osnovna dejavnost v točkah</b>	<b>1.958.228</b>	<b>1.423.210</b>	<b>1.316.456</b>	<b>92</b>
MHD	172.177	140.134	172.177	123
Klinična psihologija	120.681	138.233	120.681	87
Patronaža, nega	982.264	1.094.957	982.482	90
Antikoagulantana ambulanta	41.116	49.886	41.116	82
Fizioterapija	641.990	680.054	19.496	
<b>Sekundarna dejavnost v količnikih</b>	<b>682.812</b>	<b>693.801</b>	<b>703.423</b>	<b>101</b>
pulmologija z RTG	61.965	64.548	61.965	96
RTG oddelek	182.039	182.151	180.392	99
ultrazvočna diagnostika	128.362	131.767	153.459	116
Pedopsihiatrija	62.700	61.111	66.000	108
Ortopedija	64.267	66.988	64.266	96
Okulistika	138.388	152.670	148.180	97
Dermatologija	23.895	12.673	7.965	63
Otorinolaringologija	7.592	8.168	7.592	93
Diabetologija	13.604	13.725	13.604	99
<b>Zobozdravstvena dejavnost v točkah</b>	<b>960.918</b>	<b>950.909</b>	<b>989.966</b>	<b>104</b>
zobozdravstvo za odrasle	409.915	416.688	412.753	99
zobozdravstvo za mladino	435.434	422.189	470.759	112
Ortodontija	62.275	63.153	62.275	99
Pedontologija	35.065	38.052	35.066	92
ustne in zobne bolezni	18.226	10.827	9.113	84
<b>Reševalna služba - točke, km</b>	<b>2.996.480</b>	<b>2.126.222</b>	<b>2.996.481</b>	<b>141</b>
Nenujni prevozi s spremljevalcem	877.237	738.972	877.238	119
Sanitetni prevozi - ostali				166
1.268.067		763.715	1.268.067	
Sanitetni prevozi-dializni	851.176	623.535	851.176	137
<b>Dispanzer za medicino dela</b>	<b>279.851</b>	<b>288.043</b>	<b>288.043</b>	
<b>Zobni RTG - samoplačniki in ostali</b>	<b>31.366</b>	<b>32.832</b>	<b>32.832</b>	

V letu 2014 načrtujemo tudi naslednje širitve dejavnosti:

- 1 team mladinskega zobozdravstva (vrnitev koncesije),
- dodatno priznana sredstva ambulantni za odvisnost

Za popolno realizacijo je potrebno realizirati tudi plan obiskov nekaterih dejavnosti, zato v tabeli 4 prikazujemo plan obiskov. Realizirani planirani obiski lahko pomembno vplivajo na plačilo programa v teh dejavnostih.

**Tabela 4: Plan obiskov za leto 2014 v specialističnih ambulantah**

Dejavnost	Plan 2013	Realizacija 2013	Plan 2014	Indeks P14/R13
diabetologija	1.256	3.395	1.537	45
pulmologija z RTG	3.145	3.226	3.137	97
otorinolaringologija	680	759	636	84
Okulistika	14.721	15.723	15.719	100
dermatologija	5.455	3.395	1.537	45
pedopsihiatrija	1.762	1.701	1.976	116

Sestavni del letnega programa količnikov iz obiskov poleg kurative predstavlja tudi plan preventive v splošni dejavnosti in dispanzerju za žene. Plan preventive v dispanzerju za žene ostaja nespremenjen, znižanje plana preventive v splošni dejavnosti pa je posledica dodatno priznanih referenčnih ambulant v letu 2013. Doseganje plana preventive je zelo pomembno, saj lahko v primeru nerealizirane preventive ZZZS konec leta zniža plačilo programa v teh dejavnostih od 2 do 8%. Predvidevamo, da bomo tudi v letu 2014 realizacija preventive v obeh dejavnostih dosežena.

**Tabela 5: Plan preventive za leto 2014**

Dejavnost	Plan 2013 osebe	Plan 2013 količniki	Real. 2013 osebe	Real. 2013 količniki	Plan 2014 osebe	Plan 2014 količniki	Indeks P14/R13 osebe	Indeks P14/R13 količniki
Splošna dejavnost	4.898	63.665	5.909	77.762	4.582	59.555	78	77
Dispanzer za žene	7.480	7.480	7.579	7.579	7.637	7.637	101	101

V zadnjih letih je vedno večji poudarek na izvajanju preventivnih zdravstveno vzgojnih delavnic za odrasle in s tem krepiti samozavedanje ljudi za zdrav način življenja. Plačilo teh delavnic je vezano na dejansko realizacijo, zato se bomo tudi v tem letu trudili za izvedbo čim večjega števila delavnic in tudi za boljšo realizacijo. V letu 2014 je uvedena tudi nova delavnica »Podpora Pri spoprijemanju z depresijo«.

**Tabela 6: Plan zdravstveno vzgojnih delavnic**

Vrsta delavnice	Plan 2013	Realizacija 2013	Plan 2014	Indeks P14/R13
Zdravo hujšanje	19	14	17	121
Zdrava prehrana	25	27	24	89
Telesna dejavnost	22	20	21	105

Opuščam kajenje	8	3	8	
Življenski slog	87	72	87	121
Test hoje	79	63	79	125
Dejavniki tveganja	83	67	83	124
Individualno svetovanje				
Opuščam kajenje	116	3	50	
Spoprijemanje z depresijo			18	

Za ostale zdravstvene storitve, ki se kot del dejavnosti izvajajo na trgu, storitve medicine dela, laboratorijske storitve, samoplačniške storitve, ipd.. se bomo trudili doseči obseg dela, ki bo vsaj enak tistemu v preteklem letu, kljub veliki konkurenci, ki na tem področju deluje.

## 8. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA - POSLOVANJA V LETU 2014

### 8.1 Kadri in stroški dela

V letu 2014 načrtujemo nadomestitev planiranih odhodov zaposlenecv - upokojitve oz. druga prenehanja, zaposlitev na širitvah dejavnosti in poskušali bomo zaposliti tudi manjkajoče priznane kadre.

**Tabela 7: Planirano število zaposlenih iz ur**

OE	Načrt 2013	Realizacija 2013	Indeks R13/N13	Načrt 2014	Indeks N14/R13
ZD Bled, Bohinj	65,0	68,3	105,1	70,7	103,6
ZD Jesenice	129,0	136,7	105,9	136,6	99,9
ZD Kranj	307,5	294,4	95,7	302,7	102,8
ZD Radovljica	44,0	47,2	107,2	51,3	108,8
ZD Škofja Loka	102,0	103,5	101,5	104,5	101,0
ZD Tržič	56,5	54,1	95,8	56,7	104,8
Uprava	34,0	32,3	94,9	33,0	102,3
<b>SKUPAJ</b>	<b>738,0</b>	<b>736,37</b>	<b>99,8</b>	<b>755,6</b>	<b>102,6</b>

Plan stroškov dela je pripravljen na podlagi planiranega števila zaposlenih in plač v skladu z KPJS in ZUJF-om. Dodatno uspešnost, v skladu s sklepi Vlade, v višini 2%, nismo planirali. Pri planu stroškov prehrane in prevoza na delo smo predvidevali 2,45% rast, regres smo načrtovali v višini 332,32 evra na zaposlenca, jubilejne nagrade in odpravnine pa v skupnem znesku 61.933,92 evrov ter prispevke za socialno varnost višini 16,1%.

V okviru mase sredstev za plače smo planirali tudi naslednja sredstva:

- sredstva za delovno uspešnost in naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 242.230,24 evrov (bruto in prispevki na bruto),
- sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela v višini 143.772,74 evrov.

Povprečna mesečna bruto plačana zaposlenca v Osnovnem zdravstvu Gorenjske je v letu 2014 načrtovana v višini 2.038,15 evra, kar pomeni, da se bo zmanjšala za 3,5 % glede na povprečno plačo doseženo v letu 2013.

**Tabela 8: Načrt stroškov dela**

	Načrt 2013	Real. 2013	Real. v %	Načrt 2014	Indeks N14/R13
št.zaposlenih iz ur	738,00	736,37	99,8	755,58	102,6
pop.bruto plača/zap./mesec	1.992,90	2.111,26	99,2	2.038,15	96,5
pop. regres /zaposlenega	327,71	342,65	104,6	332,32	97,0
masa bruto plač	17.649.082,10	18.656.006,19	105,7	18.479.801,54	99,6
prispevki in davki iz plač	2.944.518,91	2.814.473,47	95,6	2.975.248,05	105,7
regres za LD	241.853,25	256.788,35	106,2	251.096,33	0,1
jubilej. nagrade, odpravnine	89.621,98	111.964,95	124,9	61.933,92	55,32
prehrana, prevoz na delo	1.299.942,12	1.532.819,39	117,9	1.194.504,92	77,9
dodatno pok. zavarovanje	302.918,28	164.2113,9	54,2	84.027,57	51,2
<b>Skupaj bruto plača</b>	<b>22.527.936,64</b>	<b>23.536.266,25</b>	<b>104,5</b>	<b>23.046.612,33</b>	<b>97,9</b>

**Strokovno izobraževanje**

V skladu s pravilnikom o strokovnem izobraževanju zaposlenih v Osnovnem zdravstvu Gorenjske, bi morali za leto 2014 planirati sredstva v višini 2% planiranih bruto plač. Na podlagi varčevalnih ukrepov, ki smo jih sprejeli že v letu 2009, bomo za strokovno izobraževanje v letu 2014 namenili 212.719,00 evrov, kar je 57,6% sredstev glede na omenjeni pravilnik in s tem privarčevali 156.877 evrov. Pregled sredstev po enotah je razviden iz tabele 4.

**Tabela 9: Načrt strokovnega izobraževanja**

OE	Načrt 2013	Real. 2013	Real. v %	Načrt 2014	Indeks N14/R13
ZD Bled, ZD Bohinj	14.931,00	12.826,90	85,9	16.883,67	131,6
ZD Jesenice	32.050,50	25.584,30	79,8	35.917,67	140,4
ZD Kranj	65.210,49	103.493,26	158,7	105.459,63	101,9
ZD Radovljica	11.259,50	14.815,65	131,6	13.079,00	88,3
ZD Škofja Loka	21.830,75	28.317,07	129,7	24.795,25	87,6
ZD Tržič	11.457,30	8.087,10	70,6	9.974,49	123,3
Uprava	6.319,27	10.672,39	168,9	10.875,17	101,9
<b>Skupaj</b>	<b>163.058,84</b>	<b>203.796,67</b>	<b>125,0</b>	<b>212.719,00</b>	<b>106,6</b>

Planirana sredstva za strokovno izobraževanje se lahko povečajo, za prejete donacije oz. druge oblike sofinanciranja strokovnega izobraževanja zaposlenih.

V skladu z ZUJF-om pa ni možno sofinanciranje strokovnega izobraževanja za pridobitev izobrazbe, razen če to ne izhaja iz posebnega predpisa ali kolektivne pogodbe.

Pregled okvirnih letnih sredstev namenjenih strokovnemu izobraževanju po vrstah izobrazbe:

Strokovna izobrazba	Letni znesek
Doktorat, specializacija	375,50
Visoka izobrazba (UN)	375,50
Visoka izobrazba (VS)	375,50
Višja izobrazba	251,00
Srednja izobrazba	173,00
IV. – II. stopnja	23,50

## 8.2 Obrazložitev načrtovanega rezultata poslovanja

### Prihodki

Načrt prihodkov za leto 2014 je pripravljen na podlagi načrta storitev za leto 2014, veljavnih izhodišč in priznanih kadrov.

V letu 2014 načrtujemo celotne prihodke v višini 34.365.950,38 evrov, kar je 0,77%-no povečanje glede na leto 2013.

**Tabela 10: Načrt celotnih prihodkov**

Naziv	Realizacija 2012	Realizacija 2013	Indeks R13/R12	PLAN 2014	Indeks P14/R13
<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>34.211.850,58</b>	<b>33.719.262,61</b>	<b>98,56</b>	<b>34.102.452,70</b>	<b>101,14</b>
Prihodki ZZS in PZZ	30.141.463,42	29.525.388,34	97,96	29.737.504,00	100,72
Prihodki od zdravstvenih storitev	2.261.667,77	2.352.702,38	104,03	2.352.702,38	100,00
Prihodki od nezdravstvenih storitev	733.187,77	674.680,86	92,02	689.212,58	102,15
Namenska sredstva	184.920,84	189.972,80	102,73	189.525,02	99,76
Refundacije specializacij, pripravnikov	890.610,78	976.518,23	109,65	1.133.508,72	116,08
<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>248.900,66</b>	<b>211.742,87</b>	<b>85,07</b>	<b>129.643,04</b>	<b>61,23</b>
<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>37.643,40</b>	<b>99.385,67</b>	<b>264,02</b>	<b>65.437,05</b>	<b>65,84</b>
<b>PREVREDNOTOVALNI POSL.</b>					
<b>D) PRIHODKI</b>	<b>68.685,99</b>	<b>72.597,19</b>	<b>105,69</b>	<b>68.417,59</b>	<b>94,24</b>
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>34.567.080,63</b>	<b>34.102.988,34</b>	<b>98,66</b>	<b>34.365.950,38</b>	<b>100,77</b>

Poslovni prihodki so načrtovani v višini 34.102.452,70 evrov, kar pomeni 1,44% -no povečanje glede na leto 2013.

Prihodki iz obveznega in dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja so načrtovani v višini 29.737.504,00 evrov in predstavljajo 0,72%-no povečanje glede na preteklo leto. Načrtovani so v skladu z obstoječim programom dela po pogodbi z ZZS in sicer s predpostavko, da bodo vsi programi realizirani v celoti (100%).

Prihodke od zdravstvenih storitev smo načrtovali v višini 2.352.702,38 evrov, kar pomeni v enaki višini kot so bili realizirani v preteklem letu. To so v glavnem prihodki, ki jih ustvarimo na trgu (medicina dela, zdravstvene storitve za druge naročnike, ipd...).

Prihodke od nezdravstvenih storitev, v katere vštevamo prihodke od najemnin, obratovalnih stroškov, računovodskih storitev in drugih storitev, načrtujemo v višini 689.212,58 evrov, kjer predvidevamo 2,15- % rast glede na preteklo leto.

Namenska sredstva smo načrtovali v višini 189.525,02 evrov, kjer samo upoštevali 0,24% znižanje glede na preteklo leto. Vključujejo različna namenska sredstva, ki jih pridobimo s strani občin in sredstva, ki jih pridobivamo na trgu za sofinanciranje različnih projektov, ki niso vključeni v program obveznega zdravstvenega zavarovanja.

Prihodke, ki jih pridobimo z refundacijami stroškov nastalih s pripravniki in specializanti, načrtujemo v višini 1.133.508,72 evrov, pri čemer je upoštevana rast za 16,08% glede na preteklo leto, ker se v načrtovanem letu povečuje število specializantov.

Finančni prihodki so načrtovani v znesku 129.643,04 evrov, kar je 38,77% znižanje prihodka glede na preteklo leto. Finančne prihodke sestavljajo prihodki od različnih obresti in drugi finančni prihodki, ki pa se znižujejo glede na splošne razmere na trgu.

Drugi prihodki so načrtovani v višini 65.437,05 evrov in so glede na preteklo leto nižji za 34,15%.

Prevrednotovalne poslovne prihodke smo načrtovali v višini 68.417,59 evrov, in pri tem upoštevali 5,76% znižanje glede na preteklo leto. Prihodke sestavljajo v glavnem prihodki od prodaje osnovnih sredstev in prihodki iz plačila že odpisanih terjatev.

## Odhodki

Za leto 2014 načrtujemo celotne odhodke višini 34.206.092,55 evrov, kar predstavlja 0,65% -no povišanje glede na leto 2013. Povečanje odhodkov je nižje od povečanja prihodkov, zato načrtujemo presežek prihodkov nad odhodki.

**Tabela 11: Načrt celotnih odhodkov**

	Naziv	Realizacija 2012	Realizacija 2013	Indeks R13/R12	PLAN 2014	Indeks P14/R13
<b>E)</b>	<b>STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>	9.061.400,26	8.817.666,40	97,31	9.169.245,74	103,99
<b><u>1</u></b>	<b><u>Stroški materiala</u></b>	<b><u>3.327.524,63</u></b>	<b><u>3.355.059,52</u></b>	<b><u>100,83</u></b>	<b><u>3.418.372,18</u></b>	<b><u>101,89</u></b>
	zdravstveni material	1.972.576,83	2.133.412,91	108,15	2.173.947,76	101,90
	mat. za čiščenje in vzdrž.	74.209,39	70.915,69	95,56	72.263,09	101,90
	elektrika	202.142,12	191.988,14	94,98	195.650,33	101,91
	gorivo za ogrevanje	307.340,56	239.041,23	77,78	243.127,54	101,71
	pogonsko gorivo	295.034,85	295.720,03	100,23	301.338,71	101,90
	rezervni deli	39.383,56	34.361,21	87,25	35.014,07	101,90
	odpis drobnega inventarja	95.039,97	91.288,71	96,05	93.023,20	101,90
	strokovna literat., časopis	29.743,29	19.927,37	67,00	20.305,99	101,90
	pisarniški material	240.329,86	221.645,49	92,23	225.863,59	101,90
	ostali potrošni mat.	71.724,20	56.758,74	79,13	57.837,89	101,90
<b><u>2</u></b>	<b><u>Stroški storitev</u></b>	<b><u>5.733.875,63</u></b>	<b><u>5.462.606,88</u></b>	<b><u>95,27</u></b>	<b><u>5.750.873,57</u></b>	<b><u>105,28</u></b>
	zdravstvene storitve	1.610.747,12	1.347.545,16	83,66	1.374.756,56	102,02
	pogodbeno delo in avtor. hon.	1.115.430,38	1.193.168,73	106,97	1.190.584,85	99,78
	tek. vzdrž. objektov in opreme	542.470,37	648.353,40	119,52	661.274,62	101,99
	invest. vzdrž. objek. in opreme	80.363,29	95.621,30	118,99	258.736,45	270,58
	zakupnine	72.232,54	111.888,92	154,90	127.142,78	113,63
	zavarovanje	84.719,50	88.225,10	104,14	89.705,51	101,68
	varstvo pri delu	32.316,91	20.036,38	62,00	47.522,05	237,18
	intelektualne storitve	41.537,00	51.528,84	124,06	50.896,42	98,77
	računalniške storitve	262.878,28	260.205,85	98,98	263.655,40	101,33
	stroški zavoda in revizorskih storitev	6.246,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	odvetniške, notarske in druge stor.	21.757,14	10.667,44	49,03	10.870,12	101,90



	stroški strok. izobraževanja	252.723,82	199.530,44	78,95	212.719,00	106,61
	voda in komunalne storitve	57.189,43	75.489,84	132,00	76.396,04	101,20
	odvoz odpadkov	75.383,35	67.229,86	89,18	68.517,20	101,91
	stroški pranja	62.205,54	60.840,46	97,81	61.996,43	101,90
	stroški ogrevanja	115.269,24	103.789,04	90,04	105.929,68	102,06
	čiščenje	475.665,97	424.796,43	89,31	432.940,76	101,92
	transportne storitve	17.663,80	16.130,07	91,32	16.436,54	101,90
	stroški prevoznih storitev (dialize...)	311.826,66	259.588,75	83,25	264.520,94	101,90
	stroški ptt	242.024,71	252.757,33	104,43	256.293,53	101,40
	stroški službenega potovanja	71.573,61	26.667,22	37,26	27.173,90	101,90
	bančni str. in str. plačilnega prometa	5.811,68	5.528,76	95,13	5.633,81	101,90
	reprezentanca	7.575,68	3.205,32	42,31	4.764,81	148,65
	druge storitve	147.414,02	116.777,84	79,22	118.934,12	101,85
	stroški varovanja	20.849,54	23.034,40	110,48	23.472,05	101,90
<b>F)</b>	<b>STROŠKI DELA</b>	<b>23.072.212,00</b>	<b>23.167.512,95</b>	<b>100,41</b>	<b>23.046.612,33</b>	<b>99,48</b>
	plače in nadomestila plač	18.020.539,73	18.656.006,19	103,53	18.479.801,54	99,06
	nadomestilo za prevoz na delo	612.887,79	607.971,86	99,20	622.881,85	102,45
	nadomestilo za prehrano	564.226,84	556.094,23	98,56	571.623,07	102,79
	dodatno pokojn. zavarovanje	307.303,21	164.213,90	53,44	84.027,57	51,17
	prispevki in davki od plač	2.903.303,04	2.814.473,47	96,94	2.975.248,05	105,71
	drugi stroški dela (regres, jubilejne...)	663.951,39	368.753,30	55,54	313.030,25	84,89
<b>G)</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>1.922.579,69</b>	<b>1.635.689,33</b>	<b>85,08</b>	<b>1.733.228,45</b>	<b>105,96</b>
<b>H)</b>	<b>DRUGI STROŠKI</b>	<b>225.684,56</b>	<b>185.933,00</b>	<b>82,39</b>	<b>185.933,00</b>	<b>100,00</b>
<b>I)</b>	<b>FINANČNI ODHODKI</b>	<b>13.933,23</b>	<b>134.969,59</b>	<b>968,69</b>	<b>26.814,42</b>	<b>19,87</b>
<b>J)</b>	<b>DRUGI ODHODKI</b>	<b>14.231,74</b>	<b>14.225,54</b>	<b>99,96</b>	<b>14.458,86</b>	<b>101,64</b>
<b>K)</b>	<b>PREVREDNOTOVALNI POSL. ODHODKI</b>	<b>42.723,05</b>	<b>29.815,98</b>	<b>69,79</b>	<b>29.799,74</b>	<b>99,95</b>
<b>II.</b>	<b>CELOTNI ODHODKI</b>	<b>34.352.764,53</b>	<b>33.985.812,79</b>	<b>98,93</b>	<b>34.206.092,55</b>	<b>100,65</b>
<b>III.</b>	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV / ODHODKOV</b>	<b>214.316,10</b>	<b>117.175,55</b>	<b>54,67</b>	<b>159.857,83</b>	<b>136,43</b>

Načrtovani stroški materiala v višini 3.418.372,18 evrov so za 1,89% večji v primerjavi z letom 2013 (širitve dejavnosti), stroške storitev načrtujemo v višini 5.750.873,57 evrov z rastjo 0,2% glede na leto 2013. Načrt stroškov je pripravljen na podlagi dejanskih stroškov preteklega leta, predvidene inflacije 1,9 % v letu 2014 in posamičnih korekcij stroškov, glede na sprejete varčevalne ukrepe pri posameznih stroških oz. znižanj stroškov zaradi delovanja trga.

Amortizacijo za leto 2014 načrtujemo v višini 1.733.228,45 evrov, kar pomeni 5,96% povečanje glede na preteklo leto. Pripravljena je na podlagi predračuna amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev nabavljenih v preteklih letih in ocene amortizacije za nove nabave opredmetenih OS v tekočem letu.

### Presežek prihodkov nad odhodki

OZG v letu 2014 načrtuje pozitiven poslovni rezultat oz. presežek prihodkov nad odhodki v višini 159.857,83 evrov ob predpostavki, da bodo gibanja prihodkov in odhodkov realizirana v okviru načrtovanih. Načrtovani presežek je 36,43% večji od realiziranega v preteklem letu in 0,05% celotnega prihodka. V kolikor bo realiziran presežek prihodkov nad odhodki bo, le ta namenjen investicijam v zdravstveno dejavnost.

Podrobnejši pregled stroškov je razviden tudi iz prilog v Posebnem delu s prilogami AJPES.

### 8.3 Načrt investicij za leto 2014

Celotna vrednost investicij za katere se bodo začeli postopki v letu 2014 v Osnovnem zdravstvu Gorenjske je predvidena v vrednosti 3.376.856,64 evra. Dve veliki investiciji, energetska sanacija ZD Kranj in obnova prostorov v ZD Jesenice, pa bodo predvidoma zaključeni v letu 2015. Vrednost teh projektov je 1.215.100,00 evrov, s tem da bo energetska sanacija 80% financirala s strani evropskih sredstev, obnova prostorov pa iz presežkov prihodkov iz preteklih let. Celotna vrednost adaptacij oz. investicij v zgradbe znaša 1.285.575,00 evrov, nabava novih osnovnih sredstev pa 2.091.281,64 evrov. Planirane nabave se bodo financirale iz lastnih sredstev amortizacije tekočega leta, neporabljenih sredstev iz preteklega leta, sofinanciranj s strani občin in MZ in neporabljenih presežkov prihodkov iz preteklih let.

Pregled strukture virov sredstev:

Razpoložljiva sredstva- amortizacije tekočega leta	1.518.729,72
Neporabljena amortizacija preteklega leta	214.498,73
Presežki prihodkov nad odhodki iz preteklih let	649.035,19
Namenska sredstva - informatika	232.393,00
Sofinanciranje s strani MZ	310.000,00
Sofinanciranje s strani občin	37.500,00
<b>Skupaj</b>	<b>2.962.156,64</b>

Najpomembnejše načrtovane investicij enot OZG v letu 2014:

Obnova fizioterapije	500.000,00
Energetska sanacija stavbe	433.100,00
Obnova zobne preventive	96.000,00
Obnova referenčnih ambulant	75.000,00
Ostale obnove ordinacij in pisarn	181.475,00
Reševalno vozilo (3)	374.665,39
Digitalizacija RTG aparata (2)	295.2000,00
Reševalno vozilo – nujno (2)	212.000,00
Pulmološki RTG aparat	170.000,00
Pohištvo različno	121.660,49
Zobozdravniški stol (4)	101.000,00
Računalniki (70)	84.300,00
Vozila – za nenujne prevoze (2)	80.000,00
Analizator urinski	70.000,00
Prenosni diagnostični ultrazvok (2)	67.000,00
Vozilo za patronažo (3)	37.000,00
Respirator (2)	26.000,00

Glede na stanje opremljenosti in zlasti odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev, bo tudi v bodoče potrebno nameniti znatna sredstva za posodobitev in zamenjavo medicinske opreme, vozil, ter investirati tudi v posodobitev prostorov in zamenjavo pohištva. Stopnja odpisanosti

opredmetenih osnovnih sredstev je bila v letu 2013 na ravni OZG 61%, stopnja odpisanosti opreme pa 88%, kar je še vedno daleč od želene stopnje odpisanosti.

Odgovorne osebe v organizacijskih enotah so dolžne spremljati in zagotoviti porabo sredstev v načrtovani višini.

Podrobnejši pregled planiranih nabav opredmetenih osnovnih sredstev in investicij v zgradbe po organizacijskih enotah je razviden iz Priloge 1.

**Tabela 12: Načrt investicij in investicijsko vzdrževalnih del v letu 2014**

OE	Oprema in opredmetena osnovna sredstva	Investicije v zgradbe	Skupaj investicije	Investicijsko vzdrževanje
ZD Bled, ZD Bohinj	367.011,49	24.275,00	391.286,49	27.898,00
ZD Jesenice	377.900,00	600.000,00	977.900,00	69.000,00
ZD Kranj	560.750,00	625.100,00	1.185.850,00	77.000,00
ZD Radovljica	177.670,00	0	177.670,00	24.330,45
ZD Škofja Loka	174.406,54	0	174.406,54	42.470,00
ZD Tržič	392.016,39	18.200,00	410.216,39	9.238,00
Uprava	41.527,22	18.000,00	59.527,22	5.100,00
<b>Skupaj</b>	<b>2.091.281,64</b>	<b>1.285.475,00</b>	<b>3.376.856,64</b>	<b>255.036,45</b>

#### Načrt investicijsko vzdrževalnih del

V letu 2014 bomo v Osnovnem zdravstvu Gorenjske namenili za večja investicijsko vzdrževalna dela sredstva v višini 255.036,45 evrov. Pri tem bo največ sredstev porabljenih za beljenje, za obnovo podov, sanitarij, tlakov, elektroinstalacij, ipd.

Podrobnejši pregled planiranih stroškov investicijsko vzdrževalnih del po enotah je razviden iz Priloge 1.

#### 8.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2014 načrtujemo presežek prihodkov nad odhodki. Prilivi sredstev ne bodo bistveno spremenjeni glede na preteklo leto, odlivi pa bodo večji kot v preteklem letu, na kar bo vplival obseg investiranja, izplačilo plače iz naslova odprave ¼ plačnih nesorazmerij, ipd... 2013. Presežek prihodkov nad odhodki je tako planiran v višini 46.849 evrov, kar pa ne pomeni, da v tem letu pričakujemo večje probleme z likvidnostjo.

Podrobnosti glej v prilogi Posebni del s prilogami AJPES.

## 8.5 Pojasnila k planu izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

V letu 2014 planiramo, da bomo na trgu ustvarili 2.875.801,00 evrov prihodkov, kar pomeni, da bo prihodek malenkostno manjši kot v letu 2013 ali 8,37% celotnega prihodka zavoda. Največji del tega prihodka je ustvarjen z zdravstvenimi storitvami, ki niso del javne službe (medicina dela, zdravstvene storitve za posamezne naročnike, ni zanemarljiv tudi delež prihodka nezdravstvenih dejavnosti (računovodske storitve, izobraževanje, ipd,...). Planirani presežek prihodkov se bo namenil za nove investicije, del pa za dodatno delovno uspešnost zaposlenih iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Podrobnejši pregled prihodkov in odhodkov je razviden v prilogi Posebni del s prilogami AJPES.

**Tabela 13: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti za leto 2014**

VRSTA	Javna služba			Trg		
	Realizacija 2013	Plan 2014	Indeks	Realizacija 2013	Plan 2014	Indeks
Prihodki od poslovanja	30.875.813	31.259.003	101	2.843.450	2.843.450	100
Finančni prihodki	188.612	115.764	61	23.131	13.879	60
Drugi prihodki	99.385	65.437	66	0	0	
Prevrednotovalni prihodki	56.943	49.945	88	15.654	18.473	118
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>31.220.753</b>	<b>31.490.149</b>	<b>316</b>	<b>2.882.235</b>	<b>2.875.801</b>	<b>100</b>
Stroški materiala	2.974.728	3.030.835	102	380.311	387.537	102
Stroški storitev	3.895.582	4.154.075	107	1.567.025	1.596.798	102
Stroški dela	22.506.511	22.350.780	99	661.002	695.832	105
Amortizacija	1.511.915	1.607.028	106	123.774	126.200	102
Drugi stroški	168.881	167.340	99	17.052	18.593	109
Finančni odhodki	122.997	24.157	20	11.973	2.684	22
Drugi odhodki	12.674	12.724	100	1.552	1.735	112
Prevrednotovalni odhodki	27.465	27.118	99	2.351	2.682	114
<b>CELOTNI ODHODKI</b>	<b>31.220.753</b>	<b>31.374.058</b>	<b>100</b>	<b>2.765.040</b>	<b>2.832.062</b>	<b>102</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>0</b>	<b>116.091</b>		<b>117.195</b>	<b>43.739</b>	<b>37</b>

## 8.6 Pojasnila k bilanci stanja

V bilanci stanja predvidevamo zmanjšanje sredstev in virov sredstev za 3%. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju se bodo povečala za 10,3% , kar je posledica investicij, kratkoročna sredstva pa se bodo zmanjšala za 22%. Največji vpliv na zmanjšanje teh sredstev, ima planirano zmanjšanje kratkoročnih finančnih naložb za 29%. Na strani virov sredstev pa se bodo kratkoročne obveznosti zmanjšale za 14%, lastni viri in dolgoročne obveznosti pa za 1%, kar je tudi posledica porabe dela presežkov iz preteklih let.

Podrobnejši pregled je razviden v prilogi Posebni del s prilogami AJPES.

## 9. PLAN IZVAJANJA JAVNIH NAROČIL

Zakonska podlaga:

- ZJN-2 Ur.l. RS št. 18/2011, 43/2012 , 90/2012 in 19/2014
- zakon o pravnem varstvu v postopkih javnih naročil Ur. L 40/2011, 60/2011, 63/2013
- Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije Ur.l. RS 69/2011 UPB2
- pravilnik o izvajanju postopkov javnih naročil OZG, velja od 01.04.2014
- navodilo o oddaji naročil pod vrednostnim pragom OZG \_IV, ki velja od uveljavitve ZJN-2B, to je od 1.4.2014

### PREDVIDENI postopki JN glede na plan nabav osnovnih sredstev:

Glede na planirane nabave **osnovnih sredstev** bom izvedli naslednje postopke javnih naročil:

OPIS OPREME/OSNOVNO SREDSTVO	Skupna vrednost z DDV	Skupna vrednost brez DDV	Terminski plan pričetka postopka /vrsta postopka
digitalizacija RTG	295.200,00	241.967,00	v izvajanju odprti postopek EU
reševalno vozilo za nujne prevoze	212.000,00	173.770,00	v izvajanju za eno vozilo za eno po dogovoru
pljučni RTG z digitalizacijo	170.000,00	139.344,00	v izvajanju odprti postopek EU
kombi vozilo za nenujne prevoze	80.000,00	65.574,00	April 2014 NMV
pohištvo (različno, posamezni kosi)	121.660,00	99.722,00	Po dogovoru NMV
zobozdravstveni stol	101.000,00	82.787,00	April 2014 NMV
Računalniki stacionarni, prenosni	89.600,00	73.450,00	April 2014 NMV
analizator urinski	70.000,00	57.377,00	Po dogovoru NMV
prenosni diagnostični ultrazvok	69.000,00	54.918,00	Maj 2014 NMV
vozilo za patronažno službo	37.000,00	30.328,00	Maj 2014 NMV
respirator	26.000,00	21.311,00	Maj 2014 NMV
Hladilniki za cepiva	25.000,00	20.492,00	Junij 2014 NMV

### PREDVIDENI postopki JN glede na plan ADAPTACIJ IN INVESTICIJ:

OPIS ADAPTACIJE/INVESTICIJE	Planirana vrednost z DDV	Planirana vrednost BREZ DDV	Terminski plan pričetka postopka /vrsta postopka
obnova prostorov fizioterapije OE ZD Jesenice	500.000,00	409.836,00	V maju 2014 Odprti postopek
energetska sanacija stavbe OE ZD Kranj	70.000,00	57.377,00	Postopek izvaja MOK

ureditev ordinacije (iz bivših pisarn) OE ZD JESENICE	50.000,00	40.984,00	V maju 2014 NMV
obnova referenčnih ambulant Jesenice OE ZD JESENICE	50.000,00	40.984,00	V maju 2014 NMV

**PREDVIDENI postopki JN glede na plan INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJE:**

Na nivoju OZG je pri predvideni obnovi ambulant z beljenje strošek ZD Jesenice v višini 69.000,00 € z DDV tak, da bo za te storitve potrebno javno naročilo male vrednosti.

**PREDVIDENI postopki JN glede veljavnost pogodb za storitve in oskrbo s potrošnimi materiali, ki zajemajo vse OE:**

<b>PREDMET POGODBE</b>	<b>Veljavnost obstoječe pogodbe do</b>	<b>Pričetek postopka</b>
Vzdrževanje zobnih stolov	Še ni pogodbe	April 2014
Laboratorijske storitve	še ni pogodbe	September 2014
Storitve interneta	še ni pogodbe	V izvajanju
Storitve mobilne in fiksne telefonije	še ni pogodbe	V izvajanju
Bencin	31.12.2014	September 2014
samoplačniška cepiva	31.12.2014	September 2014
Vzdrževanje programskih rešitev Impulz	31.12.2014	November 2014

Razpisa za storitve interneta in mobilne ter fiksne telefonije je zavod oddal v izvajanje zunanjemu izvajalcu, ki nudi svetovanje pri izvedbi postopka.

Služba za JN bo takoj pričela z izvajanjem razpisa za vzdrževanje zobnih stolov, za storitve laboratorijskih preiskav pa mora služba za JN še zagotoviti nabor preiskav, ki jih za zavod izvajajo zunanji izvajalci. Pri tem gre za vprašanje kdo bo pripravil nabor preiskav z ustreznim podatkom o številu le teh za OZG, služba za JN ni strokovno usposobljena za oblikovanje tovrstnih tehničnih dokumentacij.

Služba za JN bo spremljala vrednosti storitev in nakupov blaga in v primeru približevanja mejnim vrednostim, nad katerimi je potrebno izvajati postopke javnih naročil, bo le te pričela izvajati.

V službi za JN se bodo izvajali tudi evidenčni postopki za tiste storitve ali nakupe blaga, ki letno ne presegajo vrednosti 20.000 € brez DDV in so pomembni za vse OE (odvoz in uničenje zaupne dokumentacije, razni servisi, itd).

Evidenčni postopki, ki jih je potrebno izvesti so:

<b>Predmet postopka</b>	<b>Predvideni termin izvedbe</b>
merjenje tehtnic, RR in termometrov	V izvajanju
Odvoz in uničenje dokumentarnega gradiva	April 2014
Gostovanje portala	Maj 2014

Gostovanje e naslovov	Maj 2014
vzdrževanje kopirnega stroja	Oktober 2014
vzdrževanje kadrovske inf sisteme	Oktober 2014
vzdrževanje e-naročilnice	Oktober 2014
vzdrževanje črtne kode inventure OS	Oktober 2014
vzdrževanje radijskih zvez	Oktober 2014
vzdrževanje dvigala	Oktober 2014
varstvo pri delu - vse naloge	Oktober 2014

**ODPIRANA KONKURENCE v letu 2014 na podlagi sklenjenih okvirnih sporazumov:**

<b>PREDMET SPORAZUMA</b>	<b>Pričetek odpiranja konkurence</b>
Papirna konfekcija	April 2014
Medicinsko potrošni material	April 2014
Zobni potrošni material	April 2014
Zdravila	November 2014
RTG filmi in kemikalije	November 2014

Potrebno je odpreti konkurenco in preveriti cene za zgoraj navedene oskrbe s potrošnimi materiali na podlagi veljavnih okvirnih sporazumov.

## 10. NAČRT NOTRANJE REVIZIJE

### 10.1 Načrtovanje revizij

Na podlagi Zakona o javnih finančah ter Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ, načrtuje javni zavod Osnovno zdravstvo Gorenjske v letu 2014 redno revidirati naslednja področja:

- evidentiranje, obračun in smotrnost izvajanja zdravstvene dejavnosti medicine dela, prometa in športa,
- poslovanje z izdanimi računi iz paragonskega bloka,
- poslovni proces nabave računalniške opreme,
- evidentiranje in obračun uporabe službenih mobilnih telefonov.

Temeljna cilja, ki sta skupna vsem navedenim revizijam, sta preveriti ustreznost internih predpisov z veljavno državno zakonodajo in poenotiti delovne postopke v organizacijskih enotah OZG.

Poleg teh dveh ciljev so po posameznih revizijah predvideni še naslednji cilji:

Ad1) - poenotiti evidentiranje in obračunavanje storitev na področju izvajanja medicine dela, prometa in športa

- ugotoviti smotrnost poslovanja za revidirano dejavnost po posameznih organizacijskih enotah;

Ad2) - zagotoviti pravilnost poslovanja v primeru izdajanja računov odjemalcem storitev iz paragonskega bloka;

Ad3) - vzpostaviti poenoten proces nabave računalniške opreme od načrtovanja, naročanja,

- nabavljanja in aktiviranja opreme v uporabo
- zagotoviti skladnost procesa nabave s postopki zakonodaje javnega naročanja;

Ad4) - zagotoviti gospodarnost uporabe službenih mobilnih telefonov.

Pri vseh načrtovanih revizijah se bodo praviloma uporabile naslednje metode dela:

- pregled splošno veljavne zakonodaje,
- pregled internih predpisov v OZG,
- primerjava internih predpisov s splošno veljavnimi predpisi,
- izpisi finančno-računovodske službe (analitične kartice, temeljnice, računi, obračuni),
- opazovanje,
- osebni razgovori z odgovornimi osebami;

ter pri posameznih revizijah še:

- pregled evidentiranja storitev, izdajanja računov ter ugotavljanja rezultata poslovanja v dejavnosti medicine dela, prometa in športa,
- pregled evidentiranja storitev in izstavljanja računov z uporabo paragonskih blokov,
- pregled postopkov nabave računalniške opreme,
- pregled postopkov odobritve uporabe ter evidentiranja stroškov in prihodkov zaradi uporabe službenih mobilnih telefonov.

V kolikor bo med poslovnim letom ugotovljeno tveganje nastanka škodnega dogodka iz katerekoli druge dejavnosti poslovanja OZG, lahko skladno z določili 8. člena Pravilnika o notranjem revidiranju, direktor zavoda izda pisni sklep o izredni reviziji.

## 10.2 Ostale splošne naloge

Med drugimi splošnimi nalogami dejavnosti notranje revizije za leto 2014 v OZG načrtujemo:

- svetovalno delo v zvezi z registrirano dejavnostjo zavoda,
- izdajanje revizijskih mnenj na podlagi uradnih zahtevkov,
- strokovna pomoč pri iskanju razlag določb veljavne zakonodaje s področja delovanja javnih zdravstvenih zavodov,
- ažurno spremljanje sprejetih revizijskih priporočil v praksi poslovanja in ugotavljanje odmikov,
- sestava Letnega revizijskega poročila za leto 2014,
- koordinacija dela pri samooceni notranjega nadzora javnih financ (NNJF) ter pri sestavi Izjave o oceni NNJF,
- aktivno sodelovanje z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije.

Med načrtovane ostale splošne naloge notranje revizije za leto 2013 uvrščamo:

- svetovalno delo v zvezi s predmetom delovanja zavoda OZG za vse zaposlene
- sestavljanje revizijskih mnenj na podlagi uradnih zahtevkov
- spremljanje sprejetih revizijskih priporočil v prakso poslovanja OZG
- sestava Letnega revizijskega poročila za leto 2013
- koordinacija dela pri samooceni notranjega nadzora javnih financ (NNJF) ter pri sestavi Izjave o oceni NNJF
- aktivno sodelovanje z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije.



## POSEBNI DEL - PRILOGE