

POSLOVNI NAČRT IN PROGRAM DELA za leto 2024



Kranj, maj 2024

PROGRAM DELA, KADROVSKI NAČRT IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2024

Osnovno zdravstvo Gorenjske, Gosposvetska ulica 9, Kranj

Odgovorna oseba:

Direktor Matjaž Žura, dipl. ekon., spec. manag.

Finančni načrt so pripravili:

Tjaša Čufer, Vesna Meglič, Katja Kozelj, Teja Demšar, Matjaž Žura

Sodelovali so:

Anica Hladnik, Nina Ogris

V Kranju, maj 2024

KAZALO

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	5
1.1. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	5
1.2. DEJAVNOSTI ZAVODA	5
1.3. ORGANI ZAVODA	6
1.4. USTANOVITELJI	7
1.5. VODSTVO	7
2. ZAKONSKI PREDPISI IN DRUGE PRAVNE PODLAGE ZA DELO ZAVODA	9
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024....	12
4. CILJI IN STRATEGIJA ZAVODA	16
4.1. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	16
4.2. KRATKOROČNI CILJI, PREPOZNANA POSLOVNA TVEGANJA IN	16
UKREPI ZA DOSEGANJE CILJEV	16
5. KADROVSKI NAČRT	21
5.1. PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO KADROVSKEGA NAČRTA	21
5.2. KADROVSKI NAČRT OSNOVNEGA ZDRAVSTVA GORENJSKE ZA LETO 2024.....	22
5.2.1. TEMELJNA IZHODIŠČA, UPOŠTEVANA PRI KADROVSKEM NAČRTU ZA LETO 2024.....	22
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	27
7. FINANČNI NAČRT POSLOVANJA.....	30
7.1. KADRI IN STROŠKI DELA	30
7.2. STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE	31
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV 2024.....	32
7.3.1. PRIHODKI	32
7.3.2. ODHODKI.....	33
7.3.3. REZULTAT POSLOVANJA.....	35
7.4. NAČRT INVESTICIJ 2024	35
7.5. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH	37
UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	37
7.6. POJASNILA K PLANU IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH	37
UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	37
7.7. POJASNILA K BILANCI STANJA.....	38
8. PLAN IZVAJANJA JAVNIH NAROČIL	40
9. NAČRT DELA NOTRANJE REVIZIJE V LETU 2024.....	43

PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024 VSEBUJE:

a) SPLOŠNI DEL

Finančni načrt za leto 2024 je pripravljen na obrazcih, ki so predvideni po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ul. RS 133/2023):

- Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2024
- Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2024
- Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2024
- Načrt izkaza računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov za leto 2024
- Načrt izkaza računa financiranja določenih uporabnikov za leto 2024
- Načrt investicij v letu 2024
- Načrt bilance stanja za leto 2024

b) POSEBNI DEL Z OBVEZNI MI PRILOGAMI

Posebni del je sestavljen skladno z navodili Ministrstva za zdravje za zdravstvene domove in vsebuje naslednje obrazce:

- Obrazec 1: Delovni program 2024
- Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2024
- Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024
- Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2024 s CPV Tabelo
- Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2024
- Obrazec 6: Podatki za Ministrstvo za finance

c) POSEBNI DEL S PRILOGAMI AJ PES

Posebni del vsebuje obrazce, predvidene za letno poročanje AJ PES-u:

- Bilanca stanja na dan 31. 12. 2024
- Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov 2024
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka 2024
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti 2024

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

1.1. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

IME ZAVODA	OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE
Sedež	Gospodarska ulica 9, 4000 Kranj
Matična številka	5165792
Davčna številka	SI90714237
Šifra proračunskega uporabnika	92118
Šifra dejavnosti	86.210
Številka TRR	0125 2603 0921 122
Številka telefona	04 2082 511
Številka faksa	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
Ustanovitelji	Gorenjske občine
Direktor zavoda	Matjaž Žura, dipl. ekon., spec. manag.
Strokovni vodja	Lidija Pretnar Pristov, dr. med. spec.

1.2. DEJAVNOSTI ZAVODA

Dejavnost Osnovnega zdravstva Gorenjske (v nadaljevanju OZG) je izvajanje zdravstvene dejavnosti na primarni ravni, ki na temelju Zakona o zdravstveni dejavnosti (UL RS, št. 9/92 in kasnejše spremembe), 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 in specialna fizioterapija,
- preventivno in kurativno zobozdravstvo vseh skupin prebivalcev,
- zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja,
- splošna ambulanta v socialnovarstvenem zavodu,
- laboratorijske storitve,
- nujna medicinska pomoč in dežurna služba,
- nujni in nenujni reševalni prevozi, prevozi na dializo, prevozi onkoloških bolnikov na obsevanje in kemoterapijo, sanitetni prevozi
- helikopterska nujna medicinska pomoč,
- gorska reševalna služba v poletnem času (zagotavljanje zdravnika),
- turistična ambulanta (ZD Bohinj)
- Center za preprečevanje in zdravljenje odvisnosti od drog (ZD Kranj)
- Center za krepitev zdravja

- Dispanzer za mentalno zdravje center za duševno zdravje otrok in mladostnikov (ZD Jesenice, ZD Šk. Loka)
- Center za duševno zdravje odraslih (ZD Škofja Loka)
- razvojna ambulanta (ZD Kranj, ZD Jesenice, ZD Škofja Loka in ZD Radovljica),
- medicina dela, prometa in športa.

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

- pnevmologija (ZD Jesenice, ZD Škofja Loka),
- antikoagulantna dejavnost (v vseh ZD),
- okulistika (ZD Bled, ZD Radovljica, ZD Tržič, ZD Kranj, ZD Škofja Loka),
- okulistika – presejanje diabetične retinopatije (ZD Kranj in ZD Bled)
- otorinolaringologija (ZD Radovljica),
- dermatologija (ZD Kranj, ZD Škofja Loka),
- ortopedija (ZD Bled, ZD Tržič, ZD Kranj),
- RTG slikanje in UZ preiskave (ZD Jesenice, ZD Bled, ZD Tržič, ZD Kranj, ZD Škofja Loka),
- diabetologija (ZD Tržič, ZD Škofja Loka, ZD Radovljica),
- pedopsihiatrija (ZD Kranj),
- čeljustna ortopedija (ZD Kranj),
- pedontologija (ZD Kranj, ZD Jesenice),
- endodontija (ZD Kranj) in
- paradontologija (ZD Jesenice)
- internistika (ZD Škofja Loka)

Ministrstvo za zdravje je OZG pooblastilo za izvajanje strokovnih izpitov za zdravstvene delavce in zdravstvene sodelavce pripravnike s srednjo strokovno izobrazbo. Z odločbo Ministrstva za zdravje je OZG podeljen naziv učnega zavoda za izvajanje praktičnega pouka dijakov in študentov zdravstvene nege, psihologije, medicine, radiologije, fizioterapije, logopedije in programa laboratorijskega tehnika. OZG je pooblaščen tudi za opravljanje zdravstvenih pregledov kandidatov za voznike motornih vozil, za kontrolne zdravstvene preglede voznikov motornih vozil in za zdravstvene preglede voznikov motornih vozil, ki jim je bilo izrečeno prenehanje veljavnosti vozniškega dovoljenja. OZG po pooblastilu izvaja tudi zdravniške preglede za ugotavljanje zdravstvene zmožnosti oseb za posest ali nošenje orožja, ki se izvajajo v ZD Tržič, ZD Bled, ZD Kranj, ZD Radovljica in ZD Škofja Loka. Prav tako v zavodu poteka tudi znanstveno – raziskovalno delo s področja primarnega zdravstva in kakovosti v zdravstvu. V OE Uprava se po pogodbah o sodelovanju izvajajo tudi finančno računovodska dela za koncesionarje.

1.3. ORGANI ZAVODA

Temeljni organ zavoda je svet OZG, ki ga vodi predstavnik občine Šenčur gospod Marjan Kristanc, dr. med., spec. int. medicine.

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, pediatrije, ginekologije, kolegij za RTG dejavnost, za zobozdravstvo, kolegij zobne preventive,

fizioterapije, službe NMP in reševalnih prevozov, nege in patronaže, kolegij za preventivno zdravstveno in zobozdravstveno varstvo, kolegij za ginekologijo, kolegij laboratorijske dejavnosti, kolegij medicine dela, prometa in športa, kolegij za referenčne ambulante in koordinacija glavnih medicinskih sester.

1.4. USTANOVITELJI

OZG je javni zdravstveni zavod, ki na osnovi Zakona o zdravstveni dejavnosti (Ur. list RS, št. 23/05 - uradno prečiščeno besedilo s spremembami in dopolnitvami), izvaja primarno zdravstveno varstvo na območju občin soustanoviteljic zavoda. Zavod deluje na osnovi Odloka o preoblikovanju OZG (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 OZG na sedemnajst soustanoviteljic. Sporazum je bil objavljen v UL RS, št. 106/03, z dne 30. 10. 2003. Spremembe in dopolnitve Odloka o preoblikovanju OZG so bile objavljene v UL RS, št. 69/05 in 72/13. Dne 2. 9. 2013 je bila v UL RS št. 72/13 objavljena Sprememba in dopolnitev Odloka o preoblikovanju OZG, ki vključuje Občino Gorje med soustanovitelje OZG in določa združitev OE Zobna poliklinika z ZD Kranj, ki je bila izvedena 1. januarja 2014. Na podlagi Odloka o preoblikovanju OZG je bil s soglasjem vseh soustanoviteljic sprejet Statut OZG (UL RS, št. 107/05), ki velja od 29. novembra 2005 dalje. Spremembe in dopolnitve Statuta OZG so bile objavljene v UL RS, št. 50/06 in 35/14, uradno prečiščeno besedilo Statuta pa je bilo objavljeno v UL RS, št. 63/16.

1.5. VODSTVO

Za mandatno obdobje petih let, tj. od 1. 7. 2021 do 30. 6. 2026 je bil za direktorja zavoda imenovan Matjaž Žura, spec. managementa. Za strokovnega vodjo zavoda je od 1.6.2022 dalje za mandatno obdobje 5 let imenovana Lidija Pretnar Pristov, dr. med. spec. pediatrije.

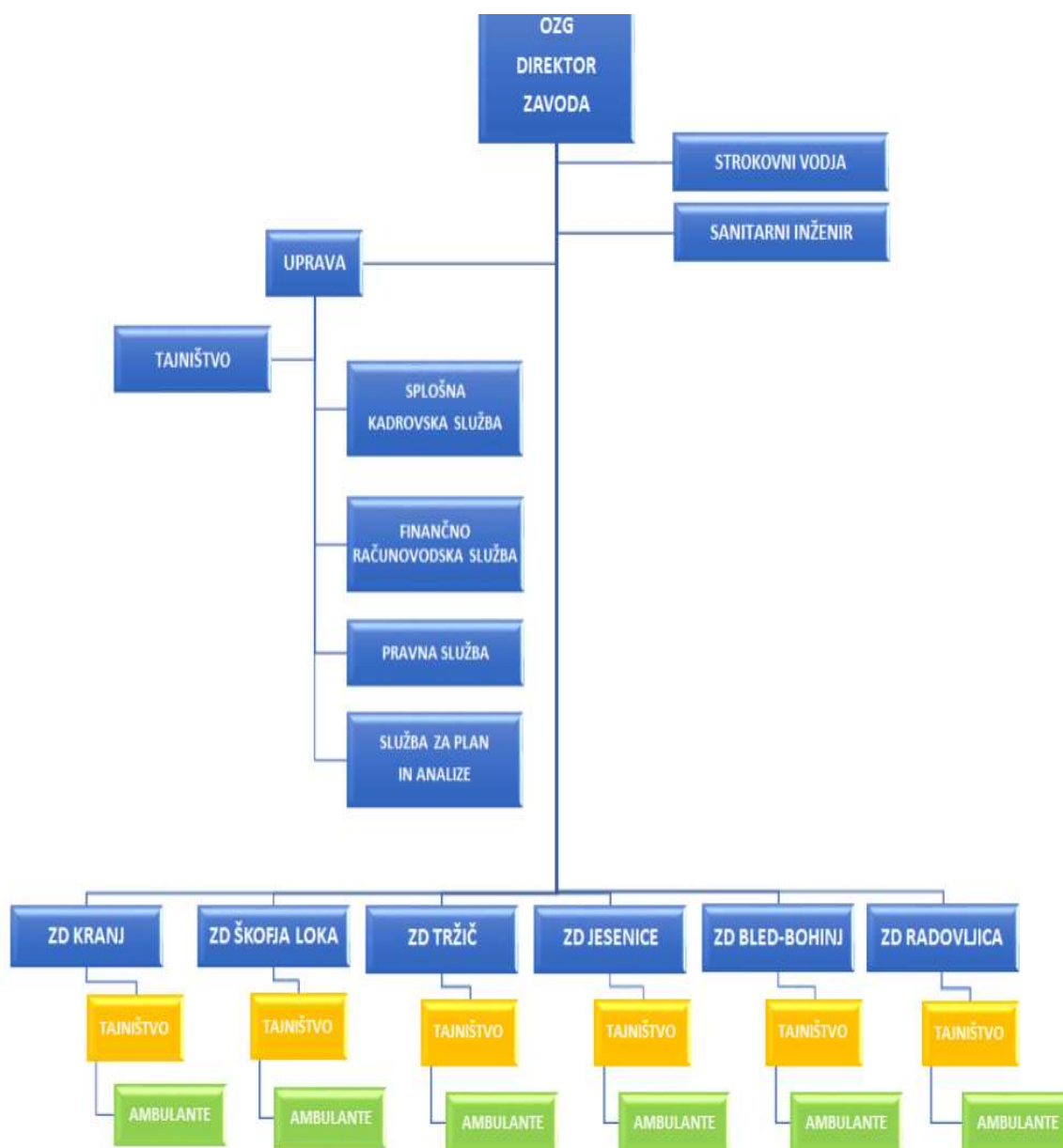
Direktorje organizacijskih enot imenuje direktor zavoda na podlagi Statuta OZG in ob soglasju občine, kjer je sedež organizacijske enote. Direktorji organizacijskih enot so:

- ZD JESENICE: Maja Robič, dr. med., spec. druž. medicine
- ZD BLED - ZD BOHINJ: mag. Leopold Zonik, dr. med., spec. spl. medicine
- ZD RADOVLJICA: Rok Müller, dr.med.spec.pediatrije
- ZD TRŽIČ: prim. dr. Iztok Tomazin, dr. med., spec. druž. in urg. medicine
- ZD KRANJ: Liljana Gantar Žura, dr. med., spec. druž. in urg. medicine
- ZD ŠKOFJA LOKA: prim. dr. Aleksander Stepanović, dr. med., spec. spl. medicine

Vodje skupnih služb v OE Uprava so:

- Vodja splošno – kadrovske službe: Vesna Meglič, univ. dipl. prav.
- Vodja pravne službe: Teja Demšar, univ. dipl. prav.
- Vodja finančno računovodske službe: Tjaša Čufer, mag. posl. ved
- Vodja službe za plan in analize: Katja Kozelj, univ. dipl. ekon.

Grafikon 1: Organigram



2. ZAKONSKI PREDPISI IN DRUGE PRAVNE PODLAGE ZA DELO ZAVODA

OZG je posredni proračunski uporabnik. Pri izdelavi finančnega načrta za leto 2024 so upoštevane zakonske in druge pravne podlage za izvajanje dejavnosti zavoda ter izhodišča, in sicer:

a) Zakonske in druge pravne podlage za izvajanje dejavnosti zavoda

- Zakon o zavodih (UL RS, št. 12/91, z dopolnitvami)
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (UL RS, št. 23/05-UPB2 z dopolnitvami)
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 UPB, z dopolnitvami)
- Zakon o zdravniški službi (UL RS, št. 72/06-UPB3 z dopolnitvami)
- Zakon o pacientovih pravicah (UL RS, št. 15/08 in dopolnitve)
- Kolektivna pogodba za javni sektor (UL RS, št. 57/08 in dopolnitve), Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (UL RS, št. 15/94 in dopolnitve), Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi (UL RS, št. 60/98 in dopolnitve), Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike (UL RS, št. 14/94 in dopolnitve)
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (UL RS, št. 108/09 (UPB) in dopolnitve)
- Pravila obveznega zdravstvenega zavarovanja (UL RS, št. 79/94 in dopolnitve)
- Zakon o nalezljivih boleznih (UL RS, št. 33/06 – UPB in dopolnitve)
- Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 16/24 s spremembami)
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2024 z ZZS.

b) Zakonske in druge pravne podlage za pripravo finančnega načrta s področja računovodstva in financ

- Zakon o javnih financah (UL RS, št. 11/11-UPB in dopolnitve)
- Zakon o računovodstvu (UL RS, št. 23/99 in dopolnitve)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (UL RS, št. 123/23 s spremembami)
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (UL RS, št. 33/11)
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (UL RS, št. 91/00 in 122/00)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS, št. 133/23 in dopolnitve)
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (UL RS, 46/03)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (zadnja dopolnitev št. 0140-114/2022/3 z dne 19.5.2022)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS, št. 133/23 in nadaljnji)
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNŠPP in 149/22)

- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (UL RS, št. 12/2001 in nadaljnji)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (UL RS, št. 45/2005 in nadaljnji)
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti, ZPFOLERD-1 (UL RS, št. 33/2011)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (UL RS, št. 133/23)
- Zakon o javnem naročanju - ZJN-3 (UL RS, št. 91/2015 in nadaljnji)
- Zakon o plačilnem prometu (UL RS, št. 110/06 in nadaljnji)
- Zakon o davčnem potrjevanju računov - ZDavPR (UL RS, št. 57/2015 in nadaljnji)
- Pravilnik o izvajanju Zakona o davčnem potrjevanju računov (UL RS, št. 60/2015 in nadaljnji)
- Zakon o davku na dodano vrednost (UL RS, št. 13/11 UPB in nadaljnji)
- Uredba o metodologiji za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskega načrta posrednih proračunskih uporabnikov za leti 2024 in 2025 (Ur. l. RS, št. 132/23)
- Pravilnik o določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (Ur. l. RS, št. 11/24);

c) Interventni zakoni in podzakonski akti

- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS), (Ur. l. RS, št. 100/2022 s spremembami);
- Zakon o nujnih ukrepih za zajezitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva (ZNUNBZ), (Ur. l. RS, št. 141/22 s spremembami)
- Zakon o nujnih ukrepih na področju zdravstva (ZNUPZ) (Ur. l. RS, št. 112/2 s spremembami)
- Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (ZIUZDS) (Ur. l. RS, št. 136/23)

d) Interni akti in pravilniki OZG

- Statut OZG
- Odlok o preoblikovanju OZG
- Akt o določitvi povečanja letnega dopusta v primeru dela pod določenimi pogoji
- Akt o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva v OZG s prilogama:
 - Priloga I. - Organizacija NNMP
 - Priloga II. - Akt o določitvi delovnih mest, na katerih se v OZG opravlja dežurstvo
- Dogovor o območju odgovornosti enot NMP v OZG,
- Merila za izračun obratovalnih stroškov za najemne pogodbe in pogodbe o delitvi skupnih stroškov
- Načrt integritete
- Navodilo o dokumentiranju in evidentiranju osnovnih sredstev OZG
- Navodilo delodajalca v zvezi z objavami fotografij, nastalih pri izvajanju zdravstvene dejavnosti na socialnih omrežjih
- Navodilo o izvrševanju obveznosti uslužbencev OZG v zvezi z omejitvami in dolžnostmi v zvezi s sprejemanjem daril

- Navodilo o krogotoku dokumentacije in notranjih kontrolah na finančnem področju OZG (št. N1/2010) s prilogami 1 in 2
- Navodilo o ukrepih za zaščito delavcev pred spolnim in drugim nadlegovanjem ali trpinčenjem na delovnem mestu
- Navodilo o ukrepih za zaščito pred neprimernim in nedovoljenim ravnanjem uporabnikov zdravstvenih storitev
- Navodilo o vodenju investicij in investicijskega vzdrževanja OZG
- Navodilo za izpolnjevanje potnih nalogov
- Navodilo za izvajanje mentorstva v OZG - s prilogami
- Navodilo za pravilno ravnanje z odpadki
- Navodilo za izvajanje nabav, za katere ne velja ZJN-3 v OZG
- Normativ osebne varovalne opreme za delovna mesta v OZG
- Ocena tveganja
- Organizacijska struktura posamezne OE
- Poslovnik o delu Sveta OZG
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju
- Pravilnik o delovnem času v OZG
- Pravilnik o izobraževanju zaposlenih v OZG
- Pravilnik o izvajanju in ugotavljanju prisotnosti alkohola in nedovoljenih psihoaktivnih substanc pri zaposlenih
- Pravilnik o merilih za sklepanje podjemnih pogodb ali drugih civilnopravnih pogodb in Navodila za sklepanje
- Pravilnik o načinu pridobitve specialnih znanj fizioterapevtov v OZG
- Pravilnik o načinu pridobitve specialnih znanj medicinskih sester v OZG
- Pravilnik o notranjem revidiranju
- Pravilnik o notranjem strokovnem nadzoru
- Pravilnik o odpisu terjatev
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom in drugih prejemkih iz delovnega razmerja
- Pravilnik o računovodstvu
- Pravilnik o ravnanju z dokumentarnim gradivom
- Pravilnik o reklamiranju in plakatiranju v prostorih OZG
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest v OZG
- Pravilnik o sodelovanju zaposlenih v OZG v raziskavah
- Pravilnik o sponzoriranih dogodkih in dejavnostih v OZG
- Pravilnik o štipendiranju
- Pravilnik o vodenju postopkov javnih naročil
- Pravilnik o uporabi službenih mobilnih telefonov v OZG
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov
- Prijava suma korupcije in drugih nepravilnosti, zaščita prijaviteljev, postopek prijave koruptivnega ravnanja
- Register tveganj v OZG
- Sklep o določitvi osnov za plačilo zunanjih sodelavcev
- Ukrepi za preprečevanje, odpravljanje in obvladovanje drugih oblik psihosocialnega tveganja na delovnih mestih
- Pravilnik o vodenju postopkov JN v OZG
- Pravilnik o opravljanju dela na domu zaradi izjemnih okoliščin
- Načrt pripravljenosti zdravstva na epidemijo/pandemijo nalezljive bolezni v Sloveniji
- Pravilnik za vzpostavitev notranje poti za prijavo v O

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024

OZG je že v letu 2022 prejelo Stališče Ministrstva za finance št. 10-17/2022/2 iz katerega izhaja, da mora izhodišča za pripravo Finančnega načrta zdravstvenih domov posredovati občina kot ustanovitelj javnega zavoda. OZG je na podlagi zaprosila s strani občin ustanoviteljic OZG prejelo Izhodišča za pripravo finančnega načrta in programa dela, vključno s kadrovskimi načrti za leto 2024 (v nadaljevanju: Izhodišča). Izhodišča so identična tistim, ki jih je pripravilo Ministrstvo za zdravje za zdravstvene zavode, katerih ustanovitelj je.

Tako so bila upoštevana naslednja izhodišča občin ustanoviteljic, ki smo jih prejeli do priprave načrta za leto 2024: Mestna občina Kranj, št. 160-4/2023-20-403014, z dne 2. 2. 2024, Občina Bled, št. 172-0001/2024-2 z dne 15. 2. 2024; Občina Bohinj, št. 4100-5/2023/4 z dne 1. 2. 2024; Občina Cerklje na Gorenjskem, št. 014-0001/2022-80, z dne 21. 3. 2024; Občina Gorenja vas – Poljane, št. 014-01/2024-2, z dne 15. 2. 2024, Občina Gorje, št. 160-1/2023-9, z dne 16. 2. 2024, Občina Jesenice, št. 410-17/2023, z dne 14. 2. 2024, Občina Jezersko, št. 160-0003/2023-8, z dne 28. 3. 2024, Občina Kranjska Gora, št. 170-1/2024, z dne 13. 2. 2024, Občina Naklo, št. 160-0003/2023, z dne 13. 3. 2024, Občina Preddvor, št. 410-0002/23-088/11, z dne 9. 4. 2024, Občina Radovljica, št. 160-0004/2024, z dne 14. 2. 2024, Občina Šenčur, št. 450-0018/2024-3, z dne 18. 3. 2024, Občina Škofja Loka z dne 5. 2. 2024, Občina Tržič, št. 410-0034/2023-7, z dne 12. 2. 2024, Občina Železniki, št. 410-3/2023-053, z dne 30. 1. 2024, Občina Žiri, št. 450-0002/2024-4, z dne 26. 2. 2024 in Občina Žirovnica, št. 410-0007/2023-1, z dne 5. 7. 2023.

Poleg zgoraj navedenih izhodišč je bila pri pripravi Finančnega načrta OZG za leto 2024 upoštevana veljavna zakonodaja in predpisi ter veljavne kolektivne pogodbe na področju zdravstva.

V skladu s prejetimi Izhodišči smo pri pripravi Finančnega načrta upoštevali:

a) Makroekonomske napovedi za leto 2024

Upoštevali smo zadnje znane makroekonomske smernice UMAR-ja iz jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2023 za leto 2024:

Realna rast bruto domačega proizvoda	2,8 %
Nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	5,6 %
- od tega v javnem sektorju	4,0 %
Realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	1,7 %
- od tega v javnem sektorju	0,1 %
Letna stopnja inflacije	3,1 %

b) Planiranje obsega in vrednosti zdravstvenih programov v letu 2024

Podlaga za planiranje je sprejeta Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto

2024 in s tem povezane predvidene širitve programov oz. dejavnosti v OZG v letu 2024 in sicer:

- zobozdravstvo za odrasle v obsegu 3 timov – prevzem koncesije (ZD Kranj 2,00 tima in ZD Škofja Loka 1,00 tim),
- fizioterapija 2,00 tima – prevzem koncesije 1,00 tim ZD Kranj in 1,00 tim ZD Škofja Loka – širitev po Uredbi
- vzpostavitev Centra za duševno zdravje odraslih v ZD Škofja Loka v obsegu 1 tima s 1.4.2024
- patronaža – širitev 0,80 programa po Uredbi (ZD Tržič) za potrebe CDZOM
- širitev 1,00 programa triaže SUC (ZD Škofja Loka) in sprememba programov NMP od 1.4.2024 dalje v skladu s Prilogo k Uredbi za leto 2024
- okulistika 1,00 program (ZD Kranj) s 1.7.2024 – širitev po Uredbi za leto 2024

Poleg navedenega so upoštevani s strani ZZZS določeni kalkulativni standardi in kadrovske normativi za opravljanje dejavnosti kot tudi 100 % realizacija pogodbeno dogovorjenih programov.

Po realizaciji so v letu 2024 v OZG plačani naslednji programi:

1. Osnovna zdravstvena dejavnost:

- otroški in šolski dispanzer – preventiva,
- sanitetni prevozi pacientov na/z dialize,
- ostali sanitetni prevozi,
- nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem,
- individualne učne delavnice – individualno svetovanje za tvegano pitje alkohola,
- priprava in apliciranje zdravil s seznama A
- specialne fizioterapevtske obravnave,
- obiski in posegi v ambulanti splošne in družinske medicine, otroškem in šolskem dispanzerju,
- splošna ambulanta v socialno varstvenih zavodih, otroški in šolski dispanzer v drugih zavodih,
- CDZOM, ambulantna obravnava v okviru CDZO, skupnostna psihiatrična obravnava v okviru CDZO,
- preventivni zdravstveni pregledi registriranih športnikov v 5. in 7. razredu osnovne šole v medicini dela, prometa in športa,
- program v antikoagulantni ambulanti

2. Zobozdravstvena dejavnost:

- dodatek k ceni storitve v zobozdravstvu zaradi alergije na standardne materiale,
- ortodontija (vrsta in podvrsta zdravstvene dejavnosti 401 110),
- dodatek za strojno širjenje koreninskih kanalov (šifra storitve E0847), od 1. aprila 2024 dalje,
- zobozdravstvo za mladino.

3. Specialistična zunajbolnišnična dejavnost:

- ortopedija (vrsta in podvrsta zdravstvene dejavnosti 222 231, šifra storitve Z0030),
- pedopsihiatrija (vrsta in podvrsta zdravstvene dejavnosti 224 242, šifra storitve Z0030),
- presejanje diabetične retinopatije,
- RTG,

- storitve ultrazvoka,

c) Ostali prejemki

Tudi v letu 2024 bodo s strani državnega proračuna zagotovljena določena sredstva za:

- financiranje prostovoljnega cepljenja proti gripi s strani državnega proračuna,
- financiranje cepljenja proti COVID-19,
- financiranje dodatka za izbiro specializacije iz družinske medicine za zdravnike, ki jim je bila specializacija odobrena v letu 2021 in 2022 v višini 20 % osnovne plače oziroma 1.000,00 EUR za specializacije odobrene v letu 2023 in 2024
- financiranje izplačila delovne uspešnosti in naslova povečanega obsega dela na podlagi Posebnega vladnega projekta za plačno skupino J v dejavnostih zdravstva in socialnega varstva (PVP).

d) Kadrovski načrt

V kadrovskem načrtu za leto 2024 je upoštevano povečanje dovoljenega števila zaposlenih v primerjavi z letom 2023, v skladu s 8. odstavkom 60. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS ZIPRS2425.

e) Planiranje stroškov dela

Med planiranimi stroški dela so upoštevani:

- stroški dela zaradi novih zaposlitev zaradi predvidenih širitev programov,
- višina regresa za prehrano med delom v višini 6,90 EUR (do 30.06.2024; podatek o višini regresa za prehrano od 1.7.2024 do 31.12.2024 še ni znan),
- odhodki iz naslova izplačila dnevnic za službena potovanja, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči,
- nagrajevanje timov družinske medicine, otroškega in šolskega dispanzerja, ki je izplačano v obliki dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve v skladu s spremembo 16. člena ZNUZSZS, pri čemer financiranje tega dodatka s strani državnega proračuna v letu 2024 ni več predvidena;
- stroški za izplačilo redne delovne uspešnosti, uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela in delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu,
- regres za letni dopust v višini minimalne plače v RS za leto 2024, ki znaša 1253,90 EUR bruto,
- dvig stroškov plač zaradi sprejetega Dogovora o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024 - višina uskladitve vrednosti plačnih razredov plačne lestvice za javne uslužbence znaša 3,36 odstotkov, pri čemer ta sprememba začne veljati 1. junija 2024.
- Vlada RS je s sklepom št. 10100-9/2023/32 dne 28.12.2023 sprejela Poseben vladni projekt za plačno skupino J v dejavnostih zdravstva in socialnega varstva (PVP) na podlagi katerega so zaposleni v plačni skupini J na področju (informatike, financ in računovodstva, kadrovskem in pravnem področju, področju nabave in logistike, področju vzdrževanja, področju glavne pisarne) v času trajanja PVP za opravljanje dodatnih nalog upravičeni do izplačila delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za opravljeno delo, ki presega pričakovane rezultate, največ v višini do 150,00 EUR bruto za polni delovni čas. Sredstva za izplačilo te delovne uspešnosti zavod prejme refundirano s strani Ministrstva za zdravje.

- višji stroški dela zaradi zakonske spremembe izplačila nadomestila za čas odsotnosti od dela v breme zdravstvenega zavarovanja – v breme delodajalca je po novem 30 dni (pred spremembo 20 dni)
- premije dodatnega pokojninskega zavarovanja se uskladijo s koeficientom rasti povprečne plače.

f) Planiranje investicij in vzdrževalnih del

Planiranje investicij in vzdrževalnih del se izvede v skladu z razpoložljivimi sredstvi za zagotavljanje nemotenega izvajanja zdravstvene dejavnosti.

g) Drugo

V Finančni načrt je vključen Načrt dela notranje revizije in vključitev sredstev zunanjega izvajalca za izvedbo revizije.

V OZG si bomo prizadevali izvajati aktivnosti oz. zagotoviti ustrezno organizacijo dela, s katero bomo zagotovili realizacijo rednega programa, dogovorjenega z ZZS ter pozornost posvečali izvajanju programov, kjer je čakalna doba nad dopustno.

4. CILJI IN STRATEGIJA ZAVODA

4.1. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Temeljni cilji, ki jih zavod, ki zagotavlja osnovno zdravstveno dejavnost za potrebe prebivalstva Gorenjske izvaja, so usmerjeni predvsem v:

- zagotavljanje in podpiranje strokovnega in kadrovskega razvoja,
- izboljšanje dostopnosti do zdravstvenih storitev na območju občin ustanoviteljic,
- izboljšanje kakovosti dela, tako v odnosih s pacienti kot tudi med zaposlenimi;
- investiranje v izboljšanje pogojev za delo in v novo sodobno opremo;
- pridobivanje dodatnih virov prihodkov,
- racionalizacijo poslovanja z racionalno organizacijo dela,
- razvijanje dobrega in korektnega sodelovanja z občinami ustanoviteljicami, Ministrstvom za zdravje in drugimi institucijami,
- razvijanje dobrega in korektnega sodelovanja s koncesionarji in drugimi zasebnimi delavci,
- izvajanje revizije poslovanja in notranje strokovne nadzore,
- povečanje trdnosti in moči zavoda
- digitalizacija poslovnih procesov
- zagotavljanje kakovosti v zdravstvu – v OZG smo pričeli z izdelavo Načrta sistema kakovosti v OZG ter s proučevanjem dostopnih dokumentov o kakovosti v zdravstvu v podobnih ustanovah kot tudi z usposabljanjem za pridobitev certifikata za presojevalca kakovosti pri SIQ.

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

Vodstvo zavoda je določilo kratkoročne cilje za poslovno leto 2024 z namenom pravočasnega in učinkovitega obvladovanja tveganj, ki lahko nastanejo pri uresničevanju le-teh. Ključni cilji v letu 2024 bodo skrb za doseganje realizacije programa zdravstvenih storitev in s tem zagotovitev izvajanja zdravstvene dejavnosti glede na zdravstvene potrebe prebivalcev kot tudi izvajanje zdravstvenih storitev v večjem obsegu na področjih, kjer bo to mogoče, skrb za stabilno poslovanje s ciljem doseganja pozitivnega rezultata, izvajanje aktivnosti za zaposlovanje dodatnega kadra za izvajanje zdravstvene dejavnosti kot tudi kadra, ki bo opravljal določene strokovne naloge v OZG (področje varnega dela) ter realizacija investicijskega načrta.

Kratkoročni cilji, tveganja in ukrepi za leto 2024 so naslednji:

1. kratkoročni cilj: **uravnoteženo poslovanje**

tveganje: nedoseganje stabilnosti oz. gospodarnosti poslovanja zaradi odmika realiziranih prihodkov in odhodkov od načrtovanih, zaradi nedoseženega načrtovanega obsega delovnega programa, zaradi pomanjkanja strokovnega kadra ter tudi zaradi neracionalnega nabavljanja materiala in storitev.

ukrep: spremljanje uresničevanja Finančnega načrta, računovodsko poročanje, stalno spremljanje odstopanj prihodkov in odhodkov od načrtovanih, prizadevanja za racionalizacijo stroškov, mesečno spremljanje realizacije programov ter obveščanje odgovornih oseb OE zdravstvenih domov znotraj OZG.

2. kratkoročni cilj: realizacija pogodbeno načrtovanega obsega delovnega programa zdravstvenih storitev do ZZS

tveganje: zaradi pomanjkanja oz. odsotnosti kadra obstaja tveganje za nedoseganje načrtovanega obsega storitev zaradi česar bodo lahko realizirani nižji prihodki poslovanja

ukrep: redno mesečno spremljanje realizacije storitev na ravni posameznega ZD, ugotavljanje odmikov in njihovih vzrokov ter takojšnje ukrepanje v primeru neugodnih gibanj, t.j. uvedba novih strategij za doseganje ciljev in zagotavljanje potrebnih kadrov za izvajanje programov. Oblikovanje predlogov za ZZS in MZ za spremembe normativov na navedenem področju.

3. kratkoročni cilj: s pridobivanjem novih in s širitvijo obstoječih programov, ki jih financira ZZS, izboljšati dostopnost zdravstvenih storitev pacientom Gorenjske

tveganje: čedalje večje število pacientov ob hkratnem večjem obsegu povpraševanja po vedno novih zdravstvenih storitvah

ukrep: zagotoviti uspešno prijavo na razpis za financiranje dodatnih 6 timov fizioterapije v OZG ter po uskladitvi in priznanju dejavnosti s strani ZZS čimprej zagotoviti človeške in materialne vire za delo.

4. kratkoročni cilj: aktivnosti zavoda za zagotovitev ustreznega financiranja in vrednotenja programov zdravstvenih storitev s strani ZZS

tveganje: vrednotenje določenih programov ne ustreza dejanskemu stanju stroškov dela glede na sprejete dogovore s sindikati javnega sektorja kot tudi materialnih stroškov, zaradi česar obstaja tveganje odmika dejanskih stroškov v primerjavi z priznanimi prihodki

ukrep: spremljanje stroškov dela v primerjavi z načrtovanimi, zaposlovanje v okviru normativov ter opozarjanje ZZS, Ministrstvo za zdravje in Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije na ustrezno finančno vrednotenje programov zdravstvenih storitev (tako stroškov plač kot tudi ostalih priznanih stroškov v priznanih kalkulacijah programov).

5. kratkoročni cilj: zagotovitev prostorov za izvajanje zdravstvene dejavnosti

tveganje: določene dejavnosti (CDZOM, CDZO, Razvojna ambulanta, fizioterapija in Centri za krepitev zdravja, dodatni prostori za diplomirano medicinsko sestro v ambulantah družinske medicine) glede na naravo dela potrebujejo za izvajanje zdravstvenih storitev veliko prostorov, ki posledično povzročajo tudi bistveno višje obratovalne stroške, zaradi česar obstaja tveganje nezadostnih finančnih sredstev za pokrivanje stroškov, ki so priznani s strani ZZS.

ukrep: opozarjanje ZZS in Ministrstvo za zdravje na ustrezno finančno vrednotenje programov zdravstvenih storitev kot tudi sodelovanje z občinami ustanoviteljicami pri zagotavljanju sredstev za investicije v dodatne prostore ali pri iskanju prostorov za najem

6. kratkoročni cilj: neprekinjeno zagotavljanje in stalno preverjanje kakovosti opravljenih storitev

tveganje: zaradi upokojitev in morebitnih odhodov zdravnikov se pojavi nezadovoljstvo uporabnikov naših storitev, hkrati pa zaradi pomanjkanja zdravnikov izvajanje dejavnosti ni v obsegu kot je planirano

ukrep: skupaj z Ministrstvom za zdravje, občinami ustanoviteljicami ter izvajalci zdravstvene dejavnosti na sekundarnem nivoju poiskati način, da se dejavnosti izvajajo. Stremeti je potrebno, da se ustvari stimulatивно delovno okolje vseh zaposlenih. Poleg tega pa je potrebno v delovnem razmerju zadržati vse specializante, ki bodo uspešno opravili specialistični izpit in zaposliti dodatne zdravnike. V reševanje morebitnih težav pri izvajanju določenih zdravstvenih storitev je potrebno vključiti tudi ZZS kot partnerja, ki bi povezoval OZG in ostale javne zavode na Gorenjskem.

7. kratkoročni cilj: sodelovanje v pomembnih projektih in raziskavah ter projektih EU

tveganje: zaostanek v strokovnem znanju za razvojnimi smernicami zdravljenja

ukrep: aktivno sodelovanje v strokovnih ter znanstvenih raziskavah ter projektih EU

8. kratkoročni cilj: z dobrim načrtovanjem omogočiti redno vzdrževanje in posodabljanje delovnih prostorov, opreme in drobnega inventarja

tveganje: neuresničenost načrtovanih investicij, nabav osnovnih sredstev in drobnega inventarja

ukrep: utemeljeno načrtovanje glede na potrebe in razvoj novih tehnik in tehnologij dela, okrepljeno sodelovanje z občinami ustanoviteljicami pri pridobivanju nepovratnih sredstev, pravočasen pristop k postopkom javnega naročanja.

9. kratkoročni cilj: zagotoviti zadovoljstvo zaposlenih

tveganje: povečana odsotnost z dela zaradi bolniške odsotnosti, nezadovoljstvo zaposlenih s plačilom za opravljeno delo

ukrep: med zaposlene enakomerno razporejati delo na način, da niso nekateri preveč obremenjeni in še naprej izvajati aktivnosti promocije zdravja na delovnem mestu in druge oblike medsebojnega sodelovanja, omogočati izpopolnjevanje in izobraževanje zaposlenih v obsegu načrtovanih finančnih sredstev

10. kratkoročni cilj: širiti tržno dejavnost

tveganje: zaradi povečanega povpraševanja prebivalstva po zdravstvenih storitvah, ki jih ZZS ne financira, je potrebno zagotoviti izvajanje tovrstnih storitev

ukrep: prebivalcem bo potrebno zagotoviti samoplačniške storitve ter po zmožnostih uvesti nove, po katerih se povprašuje. Poleg tega je potrebno redno spremljanje in prijavljanje na objavljene javne razpise odjemalcev storitev medicine dela, prometa,

športa in promocije zdravja na delovnem mestu. Potrebno bo izvajati strokovne izpite za pripravnike s področja zdravstva.

11. kratkoročni cilj: izvedba javnih naročil

tveganje: prenehanje veljavnosti nekaterih obstoječih pogodb z dobavitelji, nedosledno upoštevanje sistema javnega naročanja

ukrep: pred iztekom veljavnih pogodb z dobavitelji se pravočasno pristopi k izpeljavi novih javnih naročil. Za nabave, pri katerih še ni izbranega dobavitelja po zakonodaji javnega naročanja, se izvede nov postopek javnega naročila. Vzpostavijo se notranje kontrole, da se odpravi tveganje nabav mimo postopkov javnega naročanja, nadgradi se računalniško podporo na področju oddaje evidenčnih naročil.

12. kratkoročni cilj: zagotavljanje notranjega nadzora javnih financ v vseh dejavnostih OZG

tveganje: ker se v OZG izvaja večje število dejavnosti, je nemogoče zagotoviti celostno revizijo v enem letu

ukrep: izvedejo se načrtovane revizije, ki so del Finančnega načrta OZG za leto 2024 z najemom zunanjega izvajalca notranje revizije.

13. kratkoročni cilj: Zagotoviti celovitost, varnost in razpoložljivost zdravstvenega in poslovnega informacijskega sistema

tveganje:

- Nepooblaščen dostop do občutljivih osebnih podatkov: Pomanjkanje ustreznih varnostnih mehanizmov lahko omogoči nepooblaščenim osebam dostop do občutljivih osebnih podatkov pacientov.
- Kraja finančnih podatkov/sredstev: Slaba varnost lahko pripelje do kraje finančnih podatkov ali sredstev, kar lahko povzroči finančne izgube ali škodo pacientom in organizacijskim enotam.
- Ranljivost podatkov zaradi nezaščitene programske/strojne opreme: Uporaba nezadostno zaščitene programske ali strojne opreme lahko izpostavi podatke ranljivostim, kar olajša vdore ali krajo podatkov.
- Vdor v informacijski sistem: Zlonamerni posamezniki ali skupine lahko izvedejo vdore v informacijski sistem, kar lahko povzroči izgubo podatkov, motnje v delovanju sistema ali celo krajo občutljivih zdravstvenih informacij.
- Izpad delovanja: Tehnične napake ali napadi na omrežje lahko povzročijo izpad delovanja informacijskega sistema, kar lahko moti delovni proces, oskrbo pacientov in povzroči finančno izgubo ali škodo celotnemu zavodu.

ukrep:

- Vključitev naprednega XDR orodja za zaznavanje omrežnih anomalij in vdora v informacijski sistem: S certificiranim pogodbenim partnerjem se izvaja 24h nadzor in analizira poročila, ki jih sistem generira, da se incidenti pravočasno zaznajo in odzovejo na morebitne varnostne grožnje.
- Nadgradnja in zamenjava strežniških licenc z najnovejšimi varnostnimi popravki: Vključitev avtomatiziranih orodij za sledenje in upravljanje s strežniškimi licencami, kar

zagotavlja skladnost in zmanjšuje tveganje zaradi nezakonite uporabe programske opreme.

- Izvedba zunanega in notranjega varnostnega pregleda informacijskega sistema: Po izvedbi varnostnih pregledov je ključno izvajanje priporočenih izboljšav ter redno ponovno pregledovanje sistema za zagotovitev nenehnega izboljševanja varnosti.
- Beleženje dostopov pogodbenih partnerjev: Spremljanje in omejevanje dostopa pogodbenim partnerjem samo na tista področja inf. sistema, ki so bistvena za izvajanje njihovih funkcij, kar zmanjšuje tveganje za zlorabo dostopa.
- Redno pregledovanje in izdelava varnostnih kopij: Redno preverjanje pravilnosti in celovitosti varnostnih kopij ter hramba teh kopij na ločenem, varnem mestu, kar zagotavlja hitro obnovitev sistema v primeru izpada.
- Izobraževanje zaposlenih: Poleg osnovnih izobraževanj o varnosti informacijskega sistema, izvesti vaje za ravnanje v primeru varnostnih incidentov, da zaposleni pridobijo praktične izkušnje pri odzivanju na varnostna tveganja.

14. kratkoročni cilj: izpolniti celostno podobo zavoda

tveganja: zmanjšano odzivanje in prisotnost na spletu ter nepoznavanje postopkov komunikacije z mediji in v javnosti

ukrep: izdelava novega spletišča, oblikovati enotno celostno podobo OZG.

15. kratkoročni cilj: informatizacija /digitalizacija poslovnih procesov

tveganja: velika administrativna obremenitev kadrov

ukrep: postopna informatizacija in digitalizacija poslovnih procesov

16. kratkoročni cilj: zagotovitev lastne pralnice

tveganja: zaradi povečanja minimalne plače v zadnjih letih se stroški servisnih storitev kot so pranje perila in čiščenje prostorov, varovanje itd., ki jih v OZG v pretežni meri izvajajo zunanji izvajalci, zvišujejo

ukrep: zagotovitev lastne pralnice z zaposlenim lastnim kadrom ter spremljanje stroškov servisnih storitev z rednim računovodskim poročanjem.

5. KADROVSKI NAČRT

5.1. PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO KADROVSKEGA NAČRTA

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (UL RS, št. 123/23 s spremembami), ki je pričel veljati 8.12.2023, v 2. odstavku 60. člena določa, da morajo posredni uporabniki proračuna ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovski načrt kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom in pripraviti kadrovske načrte tako, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja. V skladu z 2. odstavkom 58. člena ZIPRS2425 mora predstojnik neposrednega uporabnika proračuna države ali občine posredovati posrednim uporabnikom proračuna iz svoje pristojnosti izhodišča za pripravo finančnih načrtov.

V OZG smo s strani občin ustanoviteljic prejeli izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti javnih zdravstvenih zavodov za leto 2024, ki so vsebinsko enaka izhodiščem, ki jih je pripravilo Ministrstvo za zdravje.

Na podlagi dvanajstega odstavka 60. člena ter za izvrševanje 58. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 123/23) je bila sprejeta tudi Uredba o metodologiji za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/23).

Kadrovski načrt je poleg finančnega načrta in programa dela del Poslovnega načrta za leto 2024.

Kadrovski načrt po virih financiranja za leto 2024 je pripravljen upošteva veljavno zakonodajo na način, da načrtovano število zaposlenih obsega in se določi tako, da uporabnik proračuna:

1. določi dovoljeno število zaposlenih na dan 1.1.2025, katerih plače se financirajo iz virov, določenih v 1., 2., 3., 4., točki prvega odstavka 60. člena ZIPRS2425 (1 = državni proračun; 2 = proračun občin; 3 = ZZS in ZPIZ; 4 = druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV prispevek); **pri čemer to število ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovskih načrtih za leto 2023 (plan na dan 1.1.2024)** in

2. oceni število zaposlenih na dan 1.1.2025, ki se financirajo iz virov, določenih v 5., 6., 7., 8., 9., 10. in 11. točki prvega odstavka 60. člena ZIPRS2425 (5 = sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu; 6 = nejavna sredstva za opravljanje javne službe; 7 = sredstva prejetih donacij; 8 = sredstva Evropske unije ali drugih mednarodnih virov, skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna; 9 = sredstva proračuna za zaposlene iz 1., 2. in 3. odstavka 25. člena Zakona o zdravniški službi (specializanti, zdravniki pripravniki) in iz tretjega odstavka 34. člena zakona o zdravstveni dejavnosti (pripravniki – zdravstveni delavci in sodelavci); 10 = sredstva iz sistema javnih del in 11 = sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstev za projekte in programe, namenjene za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti;

8. odstavek 60. člena ZIPRS2425 določa, da se lahko zaradi utemeljenih razlogov, povezanih s povečanim obsegom dela in zagotavljanjem nemotenega izvajanja dejavnosti v kadrovskem načrtu posrednega proračunskega uporabnika, ki se pretežno financira iz državnega proračuna ali sredstev ZZZS, dovoljeno število zaposlenih v letu 2024 poveča le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela. V skladu z 9. odstavkom 60. člena ZIPRS2425 soglasje pristojnega ministrstva ni potrebno za posredne uporabnike proračuna države in občin s področja zdravstva, ki se pretežno financirajo iz sredstev ZZZS.

5.2. KADROVSKI NAČRT OSNOVNEGA ZDRAVSTVA GORENJSKE ZA LETO 2024

Kadrovski načrt je pripravljen na podlagi predvidenih sprememb obsega javnih nalog, širitve dejavnosti v letu 2024 ter ob upoštevanju razvojnih usmeritev dejavnosti ter načrtovanih sprememb pri optimizaciji in racionalizaciji poslovnih procesov ter nerealiziranih zaposlitev preteklega leta.

V OZG se soočamo s pomanjkanjem zdravnikov specialistov različnih specializacij in veliko obremenjenostjo obstoječih zdravnikov specialistov, zato bi glede na dejanske potrebe in pomanjkanje zaposlili zdravnika specialista radiologije, družinske medicine, pediatrije, urgentne medicine.

V Osnovnem zdravstvu Gorenjske bomo upoštevali pomanjkanja zdravnikov specialistov na različnih področjih specialnosti nadaljevali s postopki iskanja novih zdravnikov tako, da bomo redno objavljali prosta delovna mesta tako na Zavodu RS za zaposlovanje, Zdravniški zbornici in reviji ISIS. V skladu s sprejetim Načrtom ukrepov za izvajanje standardov in normativov dela zdravnikov v Osnovnem zdravstvu Gorenjske do 31.12.2025 in časovnico za njihovo uveljavitev bomo posredovali Zdravniški zbornici potrebe po novih specializacijah, v določenih primerih pa bomo poskušali pridobiti specializacije za Osnovno zdravstvo Gorenjske preko izrednih vlog za odobritev specializacije. Na podlagi Zakona o priznavanju poklicnih kvalifikacij zdravnik, zdravnik specialist, doktor dentalne medicine in doktor dentalne medicine specialist (v nadaljevanju: ZPPKZ) bomo ustreznim kandidatom izdali ponudbe za delo, ki so predpogoj za vložitev vloge na MZ in tako na podlagi njihove odločbe omogočili usposabljanje za priznanje v tujini pridobljenega specialističnega izpita tujcem. Glede na dejanske potrebe in pomanjkanje po zdravnikih specialistih ter upoštevanje obremenitev zdravnikov na 1895 glavarinskih količnikov, bi potrebovali predvsem zdravnike s področja družinske medicine in pediatrije.

5.2.1. TEMELJNA IZHODIŠČA, UPOŠTEVANA PRI KADROVSKEM NAČRTU ZA LETO 2024

I. Dovoljeno število zaposlenih, katerih plače se financirajo iz virov, določenih v 1., 2., 3., in 4. točki

VIR 1: DRŽAVNI PRORAČUN

V okviru vira 1 »državni proračun« bo na dan 1.1.2025 zaposlenih 5 specializantov klinične psihologije, katerih plače so financirane iz proračuna države na podlagi Javnega razpisa za sofinanciranje specializacij iz klinične psihologije.

VIR 2: OBČINSKI PRORAČUN

V okviru vira 2 (občinski proračun) se v OZG financirajo zaposlitve 1 delovnega terapevta, 0,5 srednje medicinske sestre in 1 kineziologa.

VIR 3 – ZZZS

a) Temeljna izhodišča, ki so bila upoštevana pri pripravi kadrovskega načrta Osnovnega zdravstva Gorenjske za leto 2024 **in ne vplivajo na dovoljeno število zaposlenih**, katerih plače se financirajo iz virov, določenih v **1., 2., 3., 4.**, so sledeča:

- nerealizirane zaposlitve v letu 2024 na podlagi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2023 se prenesejo v kadrovski načrt za leto 2024;
- podaljšanje pogodb obstoječih zaposlenih v OZG, ki se iztečejo v letu 2024;
- zaposlitve zaradi uveljavljanja pravice do dela s krajšim delovnim časom zaradi starševskega varstva zaposlenih;
- nadomestitve zaposlenih, ki jim bo/ je delovno razmerje prenehalo (bodisi zaradi upokojitve ali prehoda k drugemu delodajalcu).

b) Temeljna izhodišča, ki so bila upoštevana pri pripravi kadrovskega načrta za leto 2024, **ki vplivajo na dovoljeno število zaposlenih**, katerih plače se financirajo iz virov, določenih v **1., 2., 3., 4.**, so sledeča:

V letu 2024 so predvidene določene širitve dejavnosti oziroma zaposlitve zaradi novih kadrovskih normativov, zaradi česar predvidevamo povečanje dovoljenega števila zaposlenih na dan 1.1.2025 v primerjavi s 1.1.2024 **skupaj v obsegu 49,39 zaposlitev**, kar utemeljujemo s sledečim:

- zaradi prevzema koncesije zobozdravstva za odrasle (2 tima ZD Kranj in 1 tim ZD Škofja Loka) → povečanje števila zaposlenih za 7,44
- širitev programa fizioterapije (1 tim Škofja Loka in 1 tim ZD Kranj) → povečanje števila zaposlenih za 2,3.
- zaradi spremenjenega kadrovskega normativa v programih Nujne medicinske pomoči → povečanje števila zaposlenih diplomiranih medicinskih sester v ZD Kranj, ZD Jesenice, ZD Radovljica in ZD Škofja Loka) za 18,34.
- širitev programa družinske medicine oziroma pediatrije zaradi zaposlitve po končani specializaciji (3 timi družinske medicine in 1 tim pediatrije → povečanje števila zaposlenih za 15,31
- vzpostavitev lastne pralnice za potrebe OZG → povečanje števila zaposlenih za 6 oseb (do sedaj je storitve pranja perila izvajal zunanji pogodbeni partner).

Zaposlitev zdravnikov specialistov po končani specializaciji

V letu 2024 konča specializacijo predvidoma 6 zdravnikov specializantov, katerim bo ponujena sklenitev pogodbe o zaposlitvi po uspešno opravljenem specialističnem izpitu (pediatrija, družinska medicina).

Upokojitve

V letu 2024 so predvidene določene upokojitve, vendar gre za zdravstveni kader, katerega je zaradi zagotavljanja oskrbe pacientov potrebno nadomestiti.

Določitev števila zaposlenih po Uredbi

V Uradnem listu RS, št. 78/2023 z dne 19.7.2023 je bil objavljen Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (ZZVZZ-T), s katerim se s 1.1.2024 ukinja prostovoljno dopolnilno zdravstveno zavarovanje in plačevanje prispevka za dopolnilno zdravstveno zavarovanje ter namesto njega uvaja nov prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje. V Kadrovskih načrtih za pretekla posamezna leta smo tako morali prikazati število zaposlenih po virih financiranja, pri čemer se je število zaposlenih iz vira prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja umestilo v vir (6) =nejavna sredstva za opravljanje javne službe. Zaradi uvedbe novega obveznega prispevka za zdravstveno zavarovanje smo v Kadrovskem načrtu za leto 2024 vse zaposlene, ki so se na dan 1.1.2024 financirali iz vira prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (vir = 6- nejavna sredstva za opravljanje javne službe), prišteli viru 3 (vir ZZS in ZPIZ). Tako znaša **dovoljeno število zaposlenih, katerih plače se financirajo iz virov, določenih v 1., 2., 3., in 4. točki, ki je bilo določeno v Kadrovskem načrtu za leto 2023 (na dan 1.1.2024 1.099,17. Ob upoštevanju predvidenih širitev dejavnosti oziroma zaradi spremembe kadrovskega normativa se bo v skladu z 8. odstavkom 60. člena ZIPRS2425 dovoljeno število zaposlenih v letu 2024 povečalo za 49,39 in bo na dan 1.1.2025 (kadrovski načrt za leto 2024) iz vira 3 znašalo 1.148,56, kar je razvidno tudi iz Obrazca 3, ki je priloga Kadrovskega načrta.**

II. Ocena predvidenega števila zaposlenih, katerih plače se financirajo iz virov, določenih v 5., 6.,7., 8.,9., 10. in 11. točki

a) Temeljna izhodišča, ki so bila upoštevana pri pripravi kadrovskega načrta Osnovnega zdravstva Gorenjske za leto 2024, ki so podlaga za oceno predvidenega število zaposlenih na dan 1.1.2025, ki se financirajo iz virov, določenih v 5., 6.,7., 8.,9., 10. in 11. točki, so sledeča:

Vir 5: Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu

Predvidene so tudi zaposlitve, ki se financirajo iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, predvsem gre za zaposlitve zdravnikov tujcev z različnih strokovnih področjih, katerim smo posredovali ponudbe za delo in katerih usposabljanje je strošek OZG.

V okviru tega vira imamo zaposlene tudi na področju medicine dela, prometa in športa, specializante klinične psihologije in specializante logopedije ter specializante medicinske biokemije, katerih specializacija s strani državnega proračuna ni refundirana.

Vir 6: Nejavna sredstva za opravljanje javne službe – upošteva ukinitev prostovoljnega dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja s 1.1.2024 v OZG ni več zaposlenih, ki bi se financirali iz vira nejavnih sredstev za opravljanje javne službe.

Vir 8: Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna

V letu 2024 se bo v Osnovnem zdravstvu Gorenjske v OE ZD Kranj izvajal projekt »Posodobitev obravnave mišično – skeletnih bolečin na primarni ravni«, ki se izvaja v okviru projekta, ki je sofinanciran s strani EU iz Evropskega svežnja za okrevanje in odpornost Nextgeneration EU (100%), DDV krije Ministrstvo za zdravje. V okviru navedenega projekta bo zaposlen 1 fizioterapevt, 0,5 kineziologa in 0,5 psihologa.

Vir 9: Zaposlovanje zdravnikov specializantov in pripravnikov ter sekundarijev ter zdravstveni delavci in sodelavci - pripravniki

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.

Trenutno imamo za potrebe gorenjske regije zaposlenih skupaj 55 zdravnikov specializantov, 25 pripravnikov zdravstvene nege oz. pripravnikov zdravstvenih delavcev oz. sodelavcev oz. zobozdravnikov pripravnikov ter 1 zdravnika sekundarija.

V letu 2024 bomo izvajali tudi zaposlovanja za opravljanje pripravništva za zdravstvene delavce in zdravstvene sodelavce, saj so sredstva za njihove plače zavodu refundirana. Osnovno zdravstvo Gorenjske je javilo potrebe po novih specializantih, kot tudi na podlagi posebnega poziva Ministrstva za zdravje tudi znane kandidate za specializacije.

Upošteva navedeno ocenjujemo število zaposlenih na dan 1.1.2025, ki se financirajo iz virov, določenih v 5., 6.,7., 8.,9., 10. in 11. točki na 103,83 zaposlenih.

III. Ostale oblike dela

1. Pogodbe o zaposlitvi za določen čas

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

2. študentsko delo

Nadomeščanja v času dopustov oziroma odsotnosti zaposlenih in v drugih primerih, kjer delovni proces to omogoča, bomo zagotavljali s študentskim delom.

3. sklepanje podjemnih/avtorskih pogodb/ začasno delo upokoencev

Tudi v letu 2024 načrtujemo, da bo za izvajanje programov potrebno pogodbeno sodelovanje zunanjih sodelavcev na naslednjih področjih:

- za nadomeščanje upokojenih zdravstvenih delavcev, do zaposlitve novih oziroma zaradi pomanjkanja ustreznega kadra;
- za delo zdravnikov v NMP in za zagotavljanje dežurstva,
- za plačilo izvajalcev samoplačniške dejavnosti v okviru tržne dejavnosti,
- nadomeščanja v času dopustov oziroma odsotnosti;
- drugo glede na potrebe zavoda.

Podjemne pogodbe z lastnimi zaposlenimi bomo sklepali na naslednjih področjih:

- za sodelovanje pri strokovnih usposabljanjih, strokovnih izpitih in preizkusov znanja;
- za plačilo zdravstvenih delavcev za zagotavljanje NMP na javnih prireditvah,
- za plačilo izvajalcev samoplačniške dejavnosti v okviru tržne dejavnosti,
- za izvajanje posebnih programov, potrjenih s strani MZ, ki omogočajo sklepanje podjemnih pogodb z lastnimi zaposlenimi;
- za izvajanje notranjih strokovnih nadzorov;
- v ambulantah za neopredeljene
- drugo glede na potrebe zavoda.

IV. Obrazci – spremljanje kadrov

Kadrovski načrt ima:

1. tabelarni del , ki je sestavljen iz 2-eh obrazcev, in sicer:

- obrazec 3 – Spremljanje kadrov 2024 – I. del (Kadri administrativno) – v prilogi
- obrazec 3 – Spremljanje kadrov 2024 – II. del (Kadri po Uredbi) – v prilogi

2. obrazložitev (v tekstu kadrovskega načrta).

6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Planirani obseg delovnega programa je pripravljen na podlagi podpisane Pogodbe z ZZS, ki velja in se uporablja za leto 2024 ter predvidenih širitev v letu 2024. Delo v dispanzerju za medicino dela, prometa in športa načrtujemo v enakem obsegu kot smo ga dosegali v preteklem letu. Na enak način smo načrtovali tudi delo v samoplačniških ambulantah.

Načrtovano je, da bo tudi v letu 2024 programi NMP in turistična ambulanta v ZD Bohinj financirani v pavšalu s strani ZZS-ja.

V skladu z Uredbo o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje in določitev obsega sredstev za leto 2024 so predvidena dodatna finančna sredstva in širitve programov za OZG in sicer: 1 tim fizioterapije za ZD Škofjo Loko od 1.9.2024 in 0,80 tima patronaže v ZD Tržič od 1.4.2024, sprememba in prestrukturiranje programov NMP od 1.4. dalje, prevzem 3,00 koncesij za zobozdravstvo za odrasle (2 ZD Kranj in 1 tim ZD Škofja Loka), prevzem 1,00 koncesije fizioterapije od 1.2.2024 dalje v ZD Kranj. S 1.7. je bila z Uredbo priznana širitev 1,00 tima okulistike (ZD Kranj).

Od 1.4. dalje se je začel izvajati v ZD Škofja Loka program CDZO.

Tabela 3: Delovni program za leto 2024

DEJAVNOST	REALIZACIJA 2023	NAČRT 2024	INDEKS N24/R23
<u>Osnovna dejavnost v količnikih</u>			
Splošne ambulante z referenčno ambulanto	2.432.547	2.961.093	122
Otroški in šolski dispanzer - kurativa	556.708	517.034	93
Otroški in šolski dispanzer - preventiva	342.465	323.320	94
Dispanzer za žene	206.834	216.874	105
Medicina dela – preventivni pregledi športnikov	5.230	3.364	64
<u>Osnovna dejavnost v točkah, utežeh, primerih</u>			
CDZOM	262.580	233.495	89
CDZO	-	79.692	
Razvojna ambulanta	514.169	436.211	85
Fizioterapija	198.402	177.593	90
Specialne FTH obravnave	4.869	4.942	102
Dispanzer za mentalno zdravje	104.777	38.740	37
Klinična psihologija	72.138	42.050	58
Patronaža	94.510	92.070	95
Antikoagulantna ambulanta	27.300	52.044	191
<u>Sekundarna dejavnost v točkah, storitvah</u>			
Pnevmologija	9.781	10.640	109

DEJAVNOST	REALIZACIJA 2023	NAČRT 2024	INDEKS N24/R23
RTG oddelek	210.827	180.392	86
Ultrazvočna diagnostika	180.149	127.400	71
Pedopsihiatrija	64.320	33.000	51
Ortopedija	54.905	66.483	121
Okulistika	171.808	164.499	96
Dermatologija	6.460	11.325	175
Otorinolaringologija	2.438	1.140	47
Diabetologija	62.978	56.701	90
Diabetična retinopatija	5.176	5.176	100
Internistika	14.123	7.208	51
<u>Zobozdravstvena dejavnost v točkah</u>			
Zobozdravstvo za odrasle	909.229	1.141.398	126
Zobozdravstvo za mladino	751.795	598.376	80
Ortodontija	150.928	124.550	83
Pedontologija	101.988	105.195	103
Zobne in ustne bolezni/endodontija	62.967	82.017	130
<u>Dejavnost reševalnih prevozov v točkah, km</u>			
- Nenujni prevozi s spremljevalcem	1.827.706	909.810	50
- Sanitetni - ostali	577.730	942.257	163
- Sanitetni - dializni	496.445	851.176	171
DSO	114.850	97.858	85

Sestavni del letnega programa količnikov iz obiskov v dispanzerju za žene poleg kurative predstavlja tudi plan preventive (preventivni pregledi raka materničnega vratu). Plan preventive v dispanzerju za žene je v letu 2024 planiran v skladu s prizanim programom s strani ZZS in ločeno od programa kurative. Preventivne preglede ambulant družinske medicine se izvaja v okviru referenčnih ambulant in sicer pri osebah starih nad 30 let.

Tabela 4: Plan preventive v dispanzerju za žene za leto 2024

DEJAVNOST	NAČRT 2023 osebe	NAČRT 2023 količniki	REAL. 2023 osebe	REAL. 2023 količniki	NAČRT 2024 osebe	NAČRT 2024 količniki	INDEKS N24/R23 osebe	INDEKS N24/R23 količniki
DISPANZER ZA ŽENE	7.990	7.990	7.983	7.983	8.111	8.111	102	102

V okviru OZG se izvaja tudi zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja, ki vključuje predšolske otroke in šolarje, mladostnike in odraslo populacijo prebivalstva. Program zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo se izvaja v zdravstveno vzgojnih centrih (ZVC) oziroma centrih za krepitev zdravja (CKZ) z različnimi oblikami zdravstveno vzgojnih delavnic. V letu 2024 predvidevamo realizacijo izvedbe zdravstveno - vzgojnih delavnic v skladu s prizanim planom s strani ZZS.

Tabela 5: Plan zdravstveno vzgojnih delavnic za leto 2024

DELAVNICA	REALIZACIJA 2023	NAČRT 2024	INDEKS N24/R23
Zdravo hujšanje (temeljni in vzdrževalni del)	34	56	165
Zdravo jem	35	46	131
Gibam se	33	37	112
Opuščam kajenje - skupinsko	6	13	217
Življenjski slog	167	139	83
Ali sem fit?	123	137	111
Dejavniki tveganja	63	44	70
Spoprijemanje z depresijo	18	32	178
Tehnike sproščanja	120	124	103
Spoprijemanje s tesnobo	27	32	119
Spoprijemanje s stresom	36	44	122
Zvišan krvni tlak	43	40	93
Zvišane maščobe v krvi	45	40	89
Zvišan krvni sladkor	29	25	86
Sladkorna bolezen tipa 2	30	54	180
S sladkorno boleznijo skozi življenje	37	41	111
Testiranje telesne pripravljenosti	22	38	172
Družinska obravnava debelosti	0	8	-
Individualno svetovanje:			
- opuščam kajenje	41	61	149
- za tvegano pitje alkohola	0	-	-
Zdravi odnosi	18	22	122
Indiv. svetov. skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola – temeljni del	11	120	-
Indiv. svetov. skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola – vzdrževalni del	1	120	-
SKUPAJ:	939	1.273	136

Za ostale zdravstvene storitve, ki se kot del dejavnosti izvajajo na trgu (storitve medicine dela, laboratorijske storitve, samoplačniške storitve, itd.) se bomo trudili doseči obseg dela, ki bo vsaj enak obsegu preteklega leta, navkljub veliki konkurenci, ki na tem področju deluje.

7. FINANČNI NAČRT POSLOVANJA

7.1. KADRI IN STROŠKI DELA

V letu 2024 bomo nadomestili odhode zaposlenih (upokojitve in druga prenehanja delovnega razmerja), zagotovili kadrovske vire v dejavnostih, kjer so predvidene širitve ter poskušati zaposliti vsaj del manjkajočega in že priznanega kadra. Kadrovske vire že vključujejo zaposlene za čas izvajanja pridobljenih projektov na državni ravni. Podrobnejši podatki so podani v kadrovskem načrtu OZG.

Tabela 6: Planirano število zaposlenih iz ur

OE	Načrt 2023	Realizacija 2023	Indeks	Načrt 2024	Indeks
			R23/N23		N24/R23
ZD Jesenice	231	222	96	235	106
ZD Bled	83	80	97	82	103
ZD Bohinj	24	24	98	23	96
ZD Radovljica	83	72	86	78	108
ZD Kranj	483	469	97	492	105
ZD Škofja Loka	180	157	87	169	108
ZD Tržič	89	79	89	81	103
Uprava	42	41	96	46	112
SKUPAJ	1.215	1.144	94	1206	105

Plan stroškov dela je pripravljen na podlagi načrtovanega št. zaposlenih in plač v skladu s kolektivnimi pogodbami, pri čemer smo upoštevali vrednosti plačnih razredov iz plačne lestvice z dne 1. aprila 2023 in 1. junija 2024.

Tabela 7: Načrt stroškov dela

	NAČRT 2023	REALIZACIJA 2023	INDEKS R23/N23	NAČRT 2024	INDEKS N24/R23
št. zaposlenih iz ur	1.215	1.144	94	1206	105
pop. bruto plača/ zap. /mesec	2.489	2.872	115	2915	102
regres /zaposlenega	1.203	1.203	100	1.254	104
masa bruto plač	36.296.828	39.439.692	109	42.189.484	107
prispevki in davki iz plač	5.728.048	6.223.965	109	6.649.591	107
regres za LD	1.471.078	1.419.710	97	1.569.679	114
jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči	460.767	367.931	80	163.914	44
prehrana, prevoz na delo	3.084.014	2.508.172	81	2.934.079	116
dodatno pok. zavarovanje	573.497	527.622	92	588.874	112
SKUPAJ STROŠKI DELA V €	47.614.232	50.487.106	106	54.127.381	107

V okviru mase sredstev za plače zaposlenih so načrtovana tudi sredstva za redno delovno uspešnost, povečan obseg dela in delovno uspešnost iz naslova trga.

7.2. STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE

V skladu s Pravilnikom o strokovnem izobraževanju zaposlenih v OZG bomo v letošnjem letu namenili za strokovno izobraževanje 606.572,93 evrov, kar je nekoliko več kot smo porabili v letu 2023. Planirana izobraževanja niso vezana na realizacijo preteklega leta ampak na planirano maso bruto plač zaposlenih.

Pregled načrtovanih sredstev za namen izobraževanja po enotah je razviden iz tabele št. 8.

Tabela 8: Načrt strokovnega izobraževanja

OE	NAČRT 2023	REALIZACIJA 2023	INDEKS R23/N23	NAČRT 2024	INDEKS N24/R23
Bled	42.907	32.949	77	41.460	126
Bohinj	12.728	6.337	50	13.682	216
Jesenice	110.704	124.286	112	116.266	94
Kranj	239.375	232.132	97	251.556	108
Radovljica	35.424	55.754	157	38.977	70
Škofja Loka	82.976	81.667	98	85.332	104
Tržič	53.495	29.973	56	38.280	128
Uprava	17.194	13.757	80	21.019	153
SKUPAJ	594.803	576.856	97	606.573	105

Načrtovana sredstva za strokovno izobraževanje se lahko povečajo za prejete donacije oz. druge oblike (viri) sofinanciranja strokovnega izobraževanja zaposlenih.

V tabeli št. 9 je pregled okvirnih (orientacijskih) letnih sredstev namenjenih strokovnemu izobraževanju po vrstah izobrazbe. Višina letnega zneska je enaka znesku predhodnega leta.

Tabela 9: Orientacijski zneski strokovnega izobraževanja

STROKOVNA IZOBRAZBA	LETNI ZNESEK V EVRIH
Doktorat, specializacija	630
Visoka izobrazba (UN in VS)	630
Višja izobrazba	420
Srednja izobrazba	300
II. – IV. stopnja	50

7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV 2024

7.3.1. PRIHODKI

Osnova za izračun prihodkov za leto 2024 je njihova realizacija v letu 2023, obseg delovnega programa zdravstvenih storitev, veljavna izhodišča (npr. UMAR) in priznано število kadra.

V letu 2024 načrtujemo celotne prihodke v višini 78.005.782 evrov, kar je 8 % zvišanje glede na leto 2023. Struktura načrtovanih prihodkov je predstavljena v tabeli 10.

Tabela 10: Načrt celotnih prihodkov

NAZIV	REALIZACIJA	REALIZACIJA	INDEKS	PLAN	INDEKS
	2022	2023	R23/R22	2024	P24/R23
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	65.948.659	71.626.309	109	77.344.864	108
1 Prihodki ZZS in PZZ	56.409.611	64.298.967	114	68.904.364	107
2 Prihodki od zdravstvenih storitev	2.929.927	3.265.086	111	3.496.369	107
3 Prihodki od nezdravstvenih storitev	571.946	714.404	125	965.282	135
4 Namenska sredstva	3.915.449	743.724	19	1.244.229	167
5 Refundacije specializacij, pripravnikov	2.122.027	2.604.127	123	2.734.620	105
B) FINANČNI PRIHODKI	896	247.387	27.610	380.023	154
C) DRUGI PRIHODKI	365.080	331.182	91	224.204	68
D) PREVREDNOTOVALNI POSL. PRIHODKI	47.571	51.363	108	56.691	110
CELOTNI PRIHODKI	66.362.206	72.256.241	109	78.005.782	108

Poslovni prihodki so načrtovani v višini 77.344.864 evrov in so za 8 % višji od ustvarjenih v letu 2023. Temelj načrtovanega povečanja prihodka so prihodki iz naslova plačil ZZS v načrtovani višini 68.904.364 evrov.

Prihodke od zdravstvenih storitev načrtujemo v višini 3.496.369 evrov, kar pomeni, da bodo predvidoma za 7% višji kot v preteklem letu. To so v glavnem prihodki, ki jih dosežemo na trgu s storitvami, ki niso vključene v program obveznega zdravstvenega zavarovanja, t.j. v letno pogodbo z ZZS (npr. laboratorijske storitve, medicina dela,, zdravstvene storitve za druge naročnike, ipd...).

Prihodke od nezdravstvenih storitev, med katere vštevamo prihodke od najemnin, obratovalnih stroškov, računovodskih in drugih storitev, načrtujemo v višini 965.282 evrov in so v Finančnem načrtu 135 % višji od ustvarjenih v letu 2023.

Skupni ocenjeni znesek prihodkov namenskih sredstev v letu 2024 znaša 1.244.229 evrov. Med namenske prihodke upoštevamo prihodke iz naslova dodatka za posebne obremenitve za povečan obseg dela, dodatek za plačno skupino J, nagrajevanje timov družinske medicine, otroškega in šolskega dispanzerja, ki je izplačano v obliki dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve v skladu s spremembo 16. člena ZNUZSZS.

Prihodke, ki jih pridobimo z refundacijami stroškov dela za zaposlene pripravnike, specializante in njihove mentorje, načrtujemo v višini 2.734.620 evrov in so nekoliko višji kot realizirani v letu 2023.

Finančni prihodki v vrednosti 380.023 evrov vključujejo ocenjeni znesek obresti za sredstva na vpogled in sredstva v vezavi.

Glavnino načrtovanih drugih prihodkov v višini 224.204 evrov predstavlja ocenjeni znesek prihodkov iz naslova preteklih obdobj in izterjane terjatve iz preteklih let.

Prevrednotovalni prihodki so načrtovani v znesku 56.691 evrov in vključujejo ocenjene prihodke iz naslova prodaje odpisanih osnovnih sredstev ter povračila škode zavarovalnice.

7.3.2. ODHODKI

Osnova načrta odhodkov za leto 2024 je realizacija odhodkov 2023 in veljavnih izhodišč v letu 2024. Za leto 2024 načrtujemo celotne odhodke v višini 77.870.596 evrov, kar pomeni 8% zvišanje glede na leto 2023. V nadaljevanju je predstavljena specifikacija po vrstah stroškov, ki je razvidna iz tabele 11. V strukturi odhodkov največji delež predstavljajo stroški dela (70 %), sledijo stroški materiala 9 %) in stroški storitev (16 %).

Načrtovani stroški materiala so v primerjavi s predhodnim letom višji za 7 %, stroški storitev za 9 % in so skupaj predvideni v znesku 20.058.400 evrov. Glavni vzrok zvišanja omenjenih stroškov je povezan z višjimi zneski nabave zdravstvenega materiala, zaščitnih in dezinfekcijskih sredstev, elektrike, pogonskega goriva, goriva za ogrevanje ter splošnega zvišanja vseh storitev.

Tudi v letu 2024 načrtujemo 80 evrov na zaposlenega za zagotavljanje promocije zdravja na delovnem mestu.

Stroški dela so načrtovani v višini 54,13 mio evrov oziroma 7 % višje kot v preteklem letu predvsem iz naslova zvišanja plač na podlagi Dogovora o uskladitvi plač v javnem sektorju (zvišanje za 3,36 % od 1. 6. 2024 dalje), dodatnih novih zaposlitev zaradi predvidenih širitve programov ter upoštevanja makroekonomskih izhodišč za leto 2024 (UMAR).

Regres je upoštevan v višini minimalne bruto plače, ki od 1. 1. 2024 znaša 1.253,90 EUR.

Amortizacija za leto 2024 je načrtovana v znesku 3.311.955 evrov.

Tabela 11: Načrt celotnih odhodkov

NAZIV		REALIZACIJA 2022	REALIZACIJA 2023	INDEKS R23/R22	PLAN 2024	INDEKS P24/R23
E)	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	18.866.484	18.527.577	98	20.058.400	108
1	Stroški materiala	6.361.965	6.866.446	108	7.369.387	107
1. 0	zdravstveni material	4.243.272	4.562.815	108	4.944.674	108
1. 1	mat. za čiščenje in vzdrž.	93.146	121.168	130	134.260	111
1. 2	elektrika	378.452	430.103	114	458.259	107
1. 3	gorivo za ogrevanje	495.347	379.725	77	391.580	103
1. 4	pogonsko gorivo	359.205	337.859	94	360.206	107
1. 5	rezervni deli	46.968	71.230	152	62.077	87
1. 6	odpis drobnega inventarja	236.434	340.557	144	326.052	96
1. 7	strokovna literat., časopis	13.360	25.818	193	28.271	110
1. 8	pisarniški material	353.640	423.727	120	460.117	109
1. 9	ostali potrošni mat.	142.143	173.444	122	203.891	118
2	Stroški storitev	12.504.515	11.661.131	93	12.689.013	109
2. 0	zdravstvene storitve	4.631.490	3.245.599	70	3.569.523	110
2. 1	pogodbeno delo in avtor. hon.	1.195.973	1.403.658	117	1.459.028	104
2. 2	tek. vzdrž. objektov in opreme	935.040	1.124.100	120	1.059.079	94
2. 3	invest. vzdrž. objek. in opreme	239.996	228.401	95	393.700	172
2. 4	zakupnine	365.432	486.448	133	583.541	120
2. 5	zavarovanje	195.369	183.347	94	189.029	103
2. 6	varstvo pri delu in promocija zdravja	200.630	122.093	61	140.560	115
2. 7	intelektualne storitve	77.261	71.036	92	81.632	115
2. 8	računalniške storitve	593.404	596.343	100	690.746	116
2. 9	stroški zavoda in revizorskih storitev	10.077	11.468	114	24.496	214
2. 10	odvetniške, notarske in druge stor.	9.577	0	0	0	0
2. 11	stroški strok. izobraževanja	471.227	566.021	120	606.572	107
2. 12	voda in komunalne storitve	78.213	66.507	85	68.665	103
2. 13	odvoz odpadkov	189.850	196.722	104	226.420	115
2. 14	stroški pranja	110.472	137.832	125	142.106	103
2. 15	stroški ogrevanja	202	1.672	828	3.067	183
2. 16	čiščenje	1.067.886	1.212.702	114	1.294.580	107
2. 17	transportne storitve	446.263	508.308	114	637.663	125
2. 18	stroški prevoznih storitev (dialize...)	338.006	323.507	96	307.332	95
2. 19	stroški ptt	410.325	435.865	106	464.225	107
2. 20	stroški službenega potovanja	39.649	46.566	117	51.286	110
2. 21	bančni str. in str. plačilnega prometa	13.023	15.577	120	15.981	103
2. 22	reprezentanca	29.850	19.345	65	19.110	99
2. 23	druge storitve	827.354	641.188	77	642.150	100
2. 24	stroški varovanja	27.946	16.825	60	18.522	110
F)	STROŠKI DELA	42.435.721	50.487.106	119	54.127.381	107
1	plače in nadomestila plač	32.850.337	39.439.692	120	42.189.484	107
2	nadomestilo za prevoz na delo	946.999	989.809	105	1.131.849	114
3	nadomestilo za prehrano	1.094.441	1.518.363	139	1.802.230	119
4	dodatno pokojn. zavarovanje	495.139	527.622	107	588.874	112
5	prispevki in davki od plač	5.299.955	6.223.965	117	6.649.591	107
6	drugi stroški dela (regres, jubilejne...)	1.748.851	1.787.656	102	1.765.353	99
G)	AMORTIZACIJA	2.702.366	2.904.204	107	3.311.955	114
H)	REZERVACIJE	0	0	0	0	0
I)	DRUGI STROŠKI	104.000	197.725	190	311.246	157
J)	FINANČNI ODHODKI	16.256	330	2	240	73
K)	DRUGI ODHODKI	42.597	36.742	86	33.139	90
L)	PREVREDNOTOVALNI POSL. ODHODKI	31.141	29.756	96	28.234	95
II.	CELOTNI ODHODKI	64.198.563	72.183.440	112	77.870.596	108
III.	PRESEŽEK PRIHODKOV / ODHODKOV	2.163.643	72.802		135.187	
	Davek od dohodka pravnih oseb	0	5.577		587	
IV.	PRESEŽEK PRIHODKOV / ODHODKOV	2.163.643	67.222		134.600	

7.3.3. REZULTAT POSLOVANJA

OZG v letu 2024 načrtuje pozitiven poslovni rezultat oz. presežek prihodkov nad odhodki v višini 135.187 evrov (ob upoštevanju davka od dobička pravnih oseb 134.600 evrov), ob predpostavki, da bodo gibanja prihodkov in odhodkov realizirana v okviru načrtovanih. V kolikor bo planirani presežek prihodkov nad odhodki tudi realiziran, bo skladno z zakonodajo, namenjen investicijam v zdravstveno dejavnost.

Podrobnejši pregled finančnih postavk poslovanja je razviden tudi iz prilog v Posebnem delu s prilogami AJPES.

7.4. NAČRT INVESTICIJ 2024

Celotna vrednost nabav in investicij v OZG je v letu 2024 predvidena v vrednosti 11.674.212 evrov, od tega 7.762.474 evrov investicij v nepremičnine in 3.911.737 evrov v nabave osnovnih sredstev. Planirana vlaganja se bodo predvidoma financirala iz sredstev amortizacije tekočega leta, neporabljene amortizacije preteklega obdobja, namenskih sredstev za informatizacijo, črpanje presežka prihodkov na odhodki ter s predvidenim sofinanciranjem občin ustanoviteljic, sredstev državnega proračuna, evropskih skladov in donacij.

Pregled strukture virov sredstev za investicije in nabave osnovnih sredstev:

Amortizacija tekočega leta	2.092.466	17,83%
Sofinanciranje občin in drugi viri	5.043.667	42,97%
Neporabljena amortizacija iz preteklih let	823.868	7,02%
Črpanje presežka	3.184.616	27,13%
Namenska sredstva - informatika	592.744	5,05%
SKUPAJ	11.737.361	100,00%

Med predvidenimi sofinanciranimi investicijami načrtujemo finančna vlaganja občin ustanoviteljic ter Ministrstva za zdravje: projekti občin Bled in Gorje za gradnjo prizidka stavbe in prenovo dela prostorov v ZD Bled, občine Tržič za izgradnjo prizidka in prenovo dela obstoječih prostorov, občine Radovljica za izgradnjo razvojne ambulante v novem vrtcu ter občine Jesenice za adaptacijo stavbe na Titovi 78a na Jesenicah. Predvidevamo financiranje Mestne občine Kranj ter Ministrstva za zdravje za sanacijo parkirne ploščadi ter za izgradnjo SUC Kranj. Sredstva sofinanciranja s strani občin ter iz državnega proračuna načrtujemo tudi pri nakupih nekaterih večjih osnovnih sredstev: reševalna vozila, ginekološki ultrazvok, analizator. V letošnjem letu načrtujemo nakup več električnih osebnih vozil, ki bodo delno financirana s strani Sklada za podnebni razvoj ter nakup vozil za urgentnega zdravnika po priznanem programu VUZ, ki bo prav tako financiran s strani Ministrstva za zdravje.

Med najpomembnejšimi investicijami v tem letu načrtujemo:

	Celotna vrednost v letu 2024 v EUR
- gradnja prizidka (ZD Tržič)	2.756.436
- energetska sanacija j. trakta (ZD Tržič)	370.000
- adaptacija amb. Labore (ZD Kranj)	380.000
- prenova SA v 1. nastropju (ZD Kranj)	347.873
- dokončanje prizidka (ZD Bled)	734.727
- preureditev dela pritličja (ZD Bled)	383.936
- nakup reševalnih vozil (ZD Kranj, ZD Tžič, ZD Bled, ZD Škofja Loka in ZD Jesenice)	980.000
-nakup prostorov (Uprava)	616.990
- ureditev prostorov (Uprava)	482.094
- ureditev skupne pralnice za vse enote	364.083
- nakup RTG aparata (ZD Kranj)	350.000

Glede na stanje opremljenosti in zlasti odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev, bo tudi v bodoče potrebno namenjati sredstva za zamenjavo neuporabne, dotrajane in zastarele medicinske in nemedicinske opreme ter v posodobitev prostorov za izvajanje zdravstvene in podpornih dejavnosti.

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

Tabela 12: Načrt investicij in investicijsko vzdrževalnih del v letu 2024

OE	INVESTICIJE V ZGRADBE	OPREMA IN OPRED. OS	INVESTICIJE SKUPAJ	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	SKUPAJ V EVRIH
	1	2	3= 1+2	4	5= 3+4
ZD JESENICE	173.836	666.782	840.618	118.000	958.618
ZD BLED	1.359.117	355.630	1.714.747	12.200	1.726.947
ZD BOHINJ	7.355	111.150	118.505	34.000	152.505
ZD RADOVLJICA	480.037	200.310	680.347	73.300	753.647
ZD KRANJ	1.344.154	1.535.663	2.879.817	100.000	2.979.817
ZD ŠKOFJA LOKA	146.099	511.994	658.093	5.000	663.093
ZD TRŽIČ	3.152.792	434.209	3.587.001	46.500	3.633.501
UPRAVA	1.099.084	96.000	1.195.084	4.700	1.199.784
SKUPAJ OZG	7.762.474	3.911.737	11.674.212	393.700	12.067.912

Načrt investicijsko vzdrževalnih del

V letu 2024 bomo v OZG namenili za večja investicijsko vzdrževalna dela sredstva v višini 393.700 evrov. Pri tem bo največ sredstev porabljenih za razna obnovitvena dela,

beljenje, obnovo talnih površin sanitarij, tlakov, elektro in vodovodnih instalacij, ipd. Investicijsko vzdrževalna dela se bodo financirala iz rednih sredstev.

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

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

Podatki v Izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka so načrtovani ob predpostavki njegovega nastanka, to je dejanskega priliva oz. odliva finančnih sredstev na transakcijskem računu OZG.

Za leto 2024 je v primerjavi z realizacijo predhodnega leta načrtovano za 20 % več prihodkov in za 18 % več odhodkov. Načrtovan presežek prihodkov nad odhodki znaša 87.253 evrov.

Načrtovano povečanje prihodkov po denarnem toku gre predvsem na račun sofinanciranja investicij in preventivnih programov s strani MZ ter občin.

Porast odhodkov po denarnem toku je predvsem posledica vsesplošnega dviga cen materiala in storitev, predvsem energentov, kar pomeni zvišanje plačil dobaviteljem za tovrstne storitve kot tudi za zdravstveni material. V primerjavi s preteklim letom bodo odhodki povečani tudi za povečanje plač zaposlenim in nagrajevanjem.

Za leto 2024 načrtujemo za višje investicijske odhodke v primerjavi s preteklim letom. Med investicijskimi odhodki načrtujemo predvsem nakup prostorov uprave, adaptacij in prenov zdravstvenih domov in nakup opreme ter drugih osnovnih sredstev. Največji delež povečanja investicijskih odhodkov je načrtovan za adaptacije in preнове zdravstvenih domov.

Podrobnejši podatki so predstavljeni v prilogi Posebni del s prilogami AJPES.

7.6. POJASNILA K PLANU IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

V tržno dejavnost se v OZG uvršča izvajanje tistih zdravstvenih storitev, ki niso del javne službe oz. niso dogovorjene s pogodbo o izvajanju storitev z ZZZS, npr. medicina dela, prometa in športa, zdravstvene in laboratorijske storitve za zunanje naročnike, plačljiva testiranja... Poleg tega sodijo v tržno dejavnost tudi nezdravstvene storitve, kot npr. računovodske storitve, izobraževanja, ipd... Planirani presežek prihodkov se bo namenil za nove investicije, del pa za delovno uspešnost zaposlenih iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Tabela 13: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti za leto 2024

KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA		TRG	
	REALIZACIJA 2023	NAČRT 2024	REALIZACIJA 2023	NAČRT 2024
Prihodki od poslovanja	68.485.122	72.883.213	3.141.187	4.461.651
Finančni prihodki	110.215	359.258	137.172	20.765
Drugi prihodki	331.108	224.128	74	76
Prevrednotovalni prihodki	28.860	26.321	22.503	30.370
CELOTNI PRIHODKI	68.955.305	73.492.920	3.300.936	4.512.862
Stroški materiala	6.559.223	6.844.428	307.222	524.959
Stroški storitev	10.252.210	10.589.631	1.408.924	2.099.382
Stroški dela	49.494.980	52.443.707	992.127	1.683.674
Amortizacija	2.774.381	3.164.103	129.822	147.852
Finančni odhodki	313	229	17	11
Drugi odhodki in stroški	222.187	329.012	12.281	15.373
Prevrednotovalni odhodki	28.118	26.973	1.638	1.261
CELOTNI ODHODKI	69.331.412	73.398.083	2.852.031	4.472.512
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI		94.837	448.905	40.350
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	376.107			
DDPO			5577	587
PRESEŽEK PRIHODKOV Z UPOŠTEVANIM DDPO			443.328	39.763
PRESEŽEK PRIHODKOV PREJŠNJIH LET NAMENJEN POKRITJU ODHODKOV OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	376.107			

V letu 2024 načrtujemo ustvariti 94.837 evrov presežka prihodkov nad odhodki iz naslova javne službe in 39.763 evrov iz naslova tržne dejavnosti. Prihodke in neposredne stroške tržne dejavnosti smo vračunali v njihovih načrtovanih vrednostih, medtem ko smo za posredne stroške uporabili ključne in sodila iz internega Pravilnika o knjiženju in razporejanju prihodkov in stroškov odhodkov po vrstah dejavnosti (javna služba/tržna dejavnost) ter knjiženju in razporejanju prihodkov in odhodkov po stroškovnih mestih.

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

7.7. POJASNILA K BILANCI STANJA

Načrtovana vrednost aktive in pasive v bilanci stanja je višja za 8 % glede na predhodno leto. Načrtovana vlaganja v investicije ter nabave novih osnovnih sredstev bodo vplivale tako na povečanje vrednosti opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, kot tudi na popravek vrednosti, t.j. zmanjševanje nabavne vrednosti zaradi zakonsko določenega obračuna amortizacije.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti se bodo povečali za predvidena sofinanciranja nabav osnovnih sredstev s strani občin ustanoviteljic in Ministrstva za zdravje ter morebitnih donatorjev. Hkrati pa se bo načrtovana vrednost teh sredstev zmanjšala za obračunano amortizacijo tistih osnovnih sredstev, za nakup katerih smo v preteklosti že prejeli namenska sredstva.

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

8. PLAN IZVAJANJA JAVNIH NAROČIL

PREDVIDENI POSTOPKI JN GLEDE NA PLAN NABAV OSNOVNIH SREDSTEV IN ADAPTACIJ TER INVESTICIJ

Tabela 14 : Postopki javnih naročil

PREDMET NAKUPA OZ. INVESTICIJE	OE	PLANIRANA VREDNOST V EUR BREZ DDV	PREDVIDEN POSTOPEK JAVNEGA NAROČILA
Izgradnja SUC ANMP	ZD Kranj	97.652	Ustrezni postopki v sodelovanju z občinami, ustanoviteljicami
Sanacija parkirne ploščadi ZD Kranj	ZD Kranj	35.068	Ustrezni postopki v sodelovanju z občinami, ustanoviteljicami
Adaptacija ambulant Labore	ZD Kranj	311.475	Ustrezni postopki v sodelovanju z občinami, ustanoviteljicami
Prenova SA v prizidku ZD Kranj	ZD Kranj	285.142	Ustrezni postopki v sodelovanju z občinami, ustanoviteljicami
Izgradnja prizidka in prenova dela obstoječih prostorov	ZD Tržič	2.259.373	Ustrezni postopki v sodelovanju z občinami, ustanoviteljicami
Nakup opreme za razvojno ambulanto ZD Kranj	ZD Kranj	82.131	Ustrezni postopki v sodelovanju z občinami, ustanoviteljicami
Prenova dela pritličja	ZD Bled	314.702	Ustrezni postopki v sodelovanju z občinami, ustanoviteljicami
Oprema prizidek ZD Bled	ZD Bled	177.500	Javno naročilo male vrednosti
Ureditev novih prostorov uprave	OE Uprava	395.159	Ustrezni postopki v izvedbi OZG
Ureditev prostorov pralnice	ZD Kranj ZD Bled ZD Bohinj ZD Škofja Loka ZD Tržič ZD Jesenice ZD Radovljica	298.429	Ustrezni postopki v izvedbi OZG
Nakup RTG aparata	ZD Kranj	286.885	Odprti postopek z objavo v EU
Pohištvena oprema za ureditev družinskih ambulant	ZD Kranj	59.065	Javno naročilo male vrednosti
Nakup monitorja z defibrilatorjem	ZD Jesenice	69.831	Javno naročilo male vrednosti
Pohištvena oprema za prenavo amb. Labore	ZD Kranj	81.967	Javno naročilo male vrednosti

Reševalna vozila	ZD Bled ZD Kranj ZD Jesenice ZD Škofja Loka ZD Tržič	803.279	Odprti postopek z objavo v EU
Osebna vozila	ZD Kranj ZD Radovljica ZD Jesenice ZD Škofja Loka ZD Bled	213.115	Odprti postopek z objavo v EU, delno skupno JN MJU
Zobozdravniški stol	ZD Jesenice ZD Kranj	96.721	Javno naročilo male vrednosti
Ginekološki ultrazvok	ZD Škofja Loka ZD Tržič	40.984	Javno naročilo male vrednosti
EKG	ZD Bohinj ZD Jesenice ZD Radovljica ZD Škofja Loka	105.451	Javno naročilo male vrednosti
VUZ	ZD Radovljica ZD Škofja Loka ZD Kranj	127.049	Javno naročilo v sodelovanju z občinami, ustanoviteljicami

V planu nabav in investicij je predvidenih tudi več nabav različne opreme. OZG bo za posamezne nakupe dosledno izvajal postopke javnih naročil, pri čemer bo upošteval ocenjene vrednosti posameznih projektov oziroma naročil.

PREDVIDENI POSTOPKI JN GLEDE NA PLAN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA

Na nivoju OZG je v letu 2024 po posameznih organizacijskih enotah predvidenih več vrst investicijsko vzdrževalnih del. Gre za po obsegu različne, časovno in po namembnosti raznolike dejavnosti, ki se zaradi ločenosti v posamezne projekte ter nizke vrednosti oddajajo z evidenčnimi postopki. V primeru, da bi bilo glede na ocenjeno vrednost posameznega investicijskega vzdrževanja potrebno izvesti postopek javnega naročila, ga bo OZG izvedel.

Tabela 15: Predvideni postopki JN glede na veljavnost pogodb za storitve in oskrbo s potrošnimi materiali, ki zajemajo vse OE in ki jih OZG stalno potrebuje

PREDMET POGODBE	VRSTA POSTOPKA	VELJAVNOST OBSTOJEČE POGODBE DO
Vzdrževanje računalnikov	Odprti postopek	31.3.2024
Oskrba z osebno delovno in zaščitno opremo ZD Kranj	Naročilo male vrednosti	

Generalno čiščenje prostorov ZD Tržič, ZD Jesenice, ZD Bled	Odprti postopek	
Oskrba z medicinskimi plini	Naročilo male vrednosti	9.11.2024
Oskrba z medicinsko potrošnim materialom	Odprti postopek	31.12.2024
Oskrba s pisarniškim materialom	Odprti postopek	31.12.2024
Dobava energentov	Skupno javno naročilo	
Oskrba s tonerji	Odprti postopek	31.12.2024

Tabela 16: Odpiranja konkurence v letu 2024 na podlagi sklenjenih okvirnih sporazumov

PREDMET POGODBE	PRIČETEK ODPIRANJA KONKURENCE
Laboratorijski potrošni material	November 2024
Papirna konfekcija	November 2024
Medicinsko potrošni material	November 2024
Zdravila in galenski pripravki	November 2024
Nakupi računalniške opreme	Po potrebi

9. NAČRT DELA NOTRANJE REVIZIJE V LETU 2024

Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo), Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02 s spremembami) in Usmeritve za državno notranje revidiranje (Ministrstvo za finance, Urad za nadzor proračuna) nalagajo direktorju zavoda, da zagotovi vsakoletno notranjo revizijo poslovanja. Kot določa standard SNR 1000 v Usmeritvah za državno notranje revidiranje, je pred sprejemom sklepa direktorja, da bo dejavnost notranjega revidiranja v OZG zagotavljal zunanji izvajalec storitev notranjega revidiranja, potrebno pridobiti odobritev sveta zavoda.

Tako smo pristopili k izdelavi revizijske ocene tveganj po dejavnostih, ki se izvajajo v OZG. Upoštevali smo 6 dejavnikov in sicer:

- časovno oddaljenost od zadnje revizije,
- število do sedaj opravljenih revizij in izdanih mnenj,
- finančni obseg poslovanja, število zaposlenih,
- število ZD, kjer se posamezna dejavnost opravlja,
- število prejetih pritožb za posamezno dejavnost.

Na osnovi opravljene revizijske ocene tveganj, se v načrt notranjih revizij za leto 2024 uvrstijo naslednje revizije:

- 1/ obračun plač in nadomestil s sistemizacijo delovnih mest
- 2/ izvajanje dejavnosti nujne medicinske pomoči in reševalne službe
- 3/ izvajanje dejavnosti ginekologije

V kolikor se bo v času veljavnosti Finančnega načrta pojavila potreba po izredni reviziji, jo bo direktor zavoda odredil s posebnim sklepom.

Cilji revizij so zagotavljanje smotrnosti in pravilnosti poslovanja, zagotoviti enotnost delovanja in obravnave vseh OE ter pregled uresničitve danih revizijskih priporočil preteklih let v prakso poslovanja OZG.

Direktor zavoda
Matjaž Žura

POSEBNI DEL – PRILOGE