

**OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE  
KRANJ, Gosposvetska ulica 9**

**FINANČNI NAČRT  
ZA LETO 2013**

**Kranj, april 2013**

## KAZALO

PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2013 .....	2
OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRT ZA LETO 2013.....	3
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU .....	3
a) OSEBNA IZKAZNICA .....	4
b) DEJAVNOSTI ZAVODA.....	4
c) ORGANI ZAVODA .....	5
d) USTANOVITELJ.....	5
e) VODSTVO .....	5
2. ZAKONSKE PODLAGE.....	6
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2013 .....	7
4. CILJI IN STRATEGIJA ZAVODA	
4.1 Dolgoročni cilji zavoda .....	8
4.2 Kratkoročni cilji, prepoznana poslovna tveganja in ukrepi za doseganje ciljev .....	8
5. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA .....	11
6. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA POSLOVANJA 2013.....	12
6.1 Kadri in stroški dela .....	12
6.2 Obrazložitev načrtovanega rezultata poslovanja .....	14
6.3 Načrt investicij v letu 2013.....	16
6.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka .....	18
6.5 Pojasnila k planu izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti .....	18
6.6 Pojasnila k bilanci stanja .....	18
7. PLAN IZVAJANJA JAVNIH NAROČIL.....	18
8. NAČRT NOTRANJE REVIZIJE	
8.1 Načrtovanje revizij .....	18
8.2 Ostale splošne naloge.....	20

## **PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2013 VSEBUJE**

### **A) SPLOŠNI DEL:**

Finančni načrt za leto 2013 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, 120/07 in 124/08, 58/10):

1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, realizacija prihodkov in odhodkov za leto 2012 in načrt za leto 2013
2. Načrt investicij v letu 2013
3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
4. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
5. Načrt bilance stanja za leto 2013

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

- Obrazec 1: Delovni program 2013
- Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2013
- Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2013
- Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj
- Obrazec 5: Načrt investicijsko vzdrževalnih del 2013

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

- Bilanca stanja na dan 31. 12. 2013
- 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

Ime zavoda	Osnovno zdravstvo Gorenjske
Sedež	Gosposvetska 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
Ustanovitelji	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 Jesenice, ZD Radovljica, ZD Kranj, ZD Škofja Loka),
- čeljustna ortopedija (Zobna poliklinika Kranj),
- pedontologija (Zobna poliklinika 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. V letu 2012 je bila zaključena prva obravnava spremembe Odloka.

### 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.
- Zobna poliklinika Kranj - Alja Prezelj, univ. dipl. prav., v.d. direktorica do 24. 3. 2013, od 25. 3. 2013 Žura Matjaž, dipl. ekon, spec., v.d. direktor
- ZD Škofja Loka - Sabina Dietner, dr. med.

Vodja finančne službe je Helena Prezelj, univ. dipl. ekon., vodja splošno -kadrovske službe je Vesna Meglič, univ. dipl. prav., Damjana Žun je državna notranja revizorka, službo za javna naročila vodi Anica Hladnik.

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

Osnovno zdravstvo Gorenjske, kot posredni proračunski porabnik 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),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 58/08),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2012 z aneksi in določila Splošnega dogovora za leto 2013
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2012 ter 2013 z ZZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4),
- Zakon o interventnih ukrepih (Uradni list RS, št. 110/11)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99),
- 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, 104/10, 104/11),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11),
- 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)

c) Interni akti zavoda

- Statut Osnovnega zdravstva Gorenjske,
- Pravilnik o sistematizaciji delovnih mest v OZG,
- Strateški načrt OZG za obdobje 2011 - 2014,
- Drugi interni akti in navodila.

### 3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2013

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2013 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje – Priprava finančnih načrtov zdravstvenih domov in lekarn za leto 2013
- Jesenska napoved gospodarskih gibanj UMAR za leto 2013,
- Aneks št. 4 h Kolektivni pogodbi za javni sektor (Ur. List RS št. 89/10)
- Splošni dogovor za pogodbeno leto 2013
- Zakon o uravnoteženju javnih financ (ZUJF)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014

Določila splošnega dogovora, ki so vključena v Finančni načrt 2013:

- Spremenjen način plačila izvajalcem zdravstvenih storitev
- cene zdravstvenih storitev se v letu 2013 znižajo za 3,0%,
- zmanjšanje kalkulativnega deleža amortizacije v cenah zdravstvenih storitev za 20%,
- spremenjen način plačila avansov
- znižanje priznanega administrativno tehničnega kadra v ceni storitev
- znižanje standarda za laboratorij v referenčnih ambulantah

Glavne smernice makroekonomskih okvirov razvoja Slovenije , ki smo jih upoštevali pri pripravi Finančnega načrta 2013 so v %:

Realna rast bruto domačega proizvoda	-1,4%
Nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	0,9%
- od tega v javnem sektorju	-0,3%
Realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	-1,3%
- od tega v javnem sektorju	-2,5%
Nominalna rast prispevne osnove (mase plač)	-1,9%
Povprečna letna rast cen – inflacija	2,2%
Letna stopnja inflacije (december/december predhod. leta)	1,9%

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2013 smo upoštevali tudi Finančni načrt ZZS za leto 2013 in izhodišča, ki veljajo od 1. januarja 2013 dalje ter naslednje predpostavke:

- Osnova za načrtovanje poslovnih prihodkov je pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 med OZG in ZZS,
- Finančni načrt za leto 2013 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 2013 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 in tudi težave z oblikovanjem izpisov realizacije v začetni fazi uvedbe projekta E-izdatki  
ukrep: nujno sodelovanje s programerji računalniških programov za evidentiranje storitev, redno mesečno spremljati realizacijo storitev in stroškov na ravni posamezne OE in ugotavljati odmike ter z ugotovitvami seznanjati izvajalce zdravstvenih storitev
- 2) **kratkoročni cilj: širitev dejavnosti pedopsihiatrije v OE ZD Jesenice in OE ZD Šk. Loka za 0,5 specialista**  
tveganje: nepriznavanje širitve dejavnosti s strani ZZS, pomanjkanje strokovnega kadra za delo  
ukrep: z ZZS doseči dogovor o širitvi pedopsihiatrije in objaviti razpis za redno zaposlitev strokovnega kadra
- 3) **kratkoročni cilj: priznanje dejavnosti nujnih reševalnih prevozov v OE ZD Tržič**



tveganje: nepriznavanje dejavnosti s strani ZZS in izpad finančnih sredstev  
ukrep: z ZZS doseči dogovor o priznanju dejavnosti in finančnih sredstev

- 4) **kratkoročni cilj: uspeti na razpisu za specializacije iz družinske medicine in pediatrije, saj posledično višja izobrazba vodi k strokovnejšemu delu zaposlenih**  
tveganje: zavrnitev kandidature s strani Zdravniške zbornice ter, zaradi predvidenega načina obveznega sofinanciranja delodajalcev za specializacije, predvideno povečanje stroškov poslovanja OZG-ja kot delodajalca specializantom  
ukrep: pravočasno posredovanje vloge za kandidaturo na Zdravniško zbornico
- 5) **kratkoročni cilj: racionalizacija izvajanja dejavnosti razvojne ambulante**  
tveganje: dosedanja ureditev izvajanja zdravstvenih storitev razvojne ambulante je precej razvejana po OE, kjer imajo svoje redno in pogodbeno zaposlene izvajalce, pri čemer se pojavlja težava predvsem pri izpadu dela ambulante zaradi (ne)predvidenih odsotnosti izvajalcev  
ukrep: vodja razvojne ambulante pripravi predlog reorganizacije dela izvajanja celotne dejavnosti v okviru enote ZD Kranj s ciljem, zagotavljanja nemotenega in stroškovno učinkovitega delovanja službe, pri čemer pa se ne spreminja dostopnost do storitev razvojne ambulante in ne spreminjajo delovišča (ZD Jesenice, ZD Radovljica, ZD Kranj in ZD Škofja Loka)
- 6) **kratkoročni cilj: racionalizacija laboratorijske dejavnosti**  
tveganje: določeni laboratoriji ne morejo izvajati zahtevnih laboratorijskih storitev, zato najemajo storitve izvajalcev na trgu, čeprav v nekaterih OE v OZG takšne storitve tudi izvajajo  
ukrep: zaradi stroškovne učinkovitosti se pripravi načrt združevanja laboratorije po OE
- 7) **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: redno sodelovanje z občinami ustanoviteljicami na področju iskanja finančnih sredstev (prijave na domače in tuje razpise za sofinanciranje)
- 8) **kratkoročni cilj: z namenom racionalizacije poslovanja je potrebna čimprejšnja združitev OE ZP Kranj in OE ZD Kranj**  
tveganje: časovna zamuda pri pridobivanju soglasja občin ustanoviteljic za pripojitev OE ZP Kranj k OE ZD Kranj  
ukrep: pri občinah ustanoviteljicah posredovati glede čimprejšnje potrditve Odloka o preoblikovanju OZG
- 9) **kratkoročni cilj: z namenom poenostavitve in racionalizacije poslovanja se izvede preselitev zaposlenih v OE Uprava, ki so sedaj prostorsko umeščeni na sedežu OE ZD Jesenice, v OE Uprava v Kranj**  
tveganje: nastanek stroškov preselitve  
ukrep: v OE Uprava se za leto 2013 načrtuje stroške prenove prostorov za zaposlene iz Jesenic ter se hkrati za njih načrtuje tudi povečanje stroškov povračil prevoza na in z dela

10) **kratkoročni cilj: krepiti tržno dejavnost**

tveganje:zaradi trenda zmanjševanja prihodkov iz naslova opravljanja zdravstvenih storitev po pogodbi z ZZS, je nujno potrebno poiskati 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

11) **kratkoročni cilj: zmanjšati obseg del, ki jih v OZG opravljajo izvajalci po podjemnih pogodbah in hkrati povečati obseg del redno zaposlenih**

tveganje:če obstajajo elementi delovnega razmerja, je potrebno skleniti pogodbo o redni zaposlitvi

ukrep: uvedba dopolnilnega dela ter sklepanje pogodb o redni zaposlitvi z zaposlenim na več delovnih mestih (npr. 20% HNMP in 80% PHE)

12) **kratkoročni cilj: zagotavljanje varnosti pri delu ter promocijo zdravja na delovnem mestu**

tveganje: neizpolnjevanje zahtev OZG-ja kot delodajalca po Zakonu o varnosti in zdravju pri delu in posledično izpostavljenost globam za prekrške

ukrep: sprejeti normativ osebne varovalne opreme, 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 temo obvladovanja stresa na delovnem mestu, ter ustanovitev delovne skupine za promocijo zdravja

13) **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: strokovna sodelavka za pravne zadeve čim prej pristopi k prenovitvi in poenotenju pogodb o najemu poslovnih prostorov, pri čemer upošteva priporočila opravljene revizije iz leta 2012

14) **kratkoročni cilj: zagotoviti notranji nadzor javnih financ na vsa področja delovanja OZG**

tveganje:veljavna zakonodaja nalaga vodstvu OZG, da zagotovi vsakoletno revizijo poslovanja

ukrep: zaposlena državna notranja revizorka realizira načrtovane naloge, ki so del Finančnega načrta OZG za leto 2013

15) **kratkoročni cilj: do 31. decembra 2013 uresničiti uvedbo SUVI**

tveganje:zaradi vpeljave državnih projektov E-zdravje ter Z-net v poslovno okolje OZG-ja, je potrebno zagotoviti varnostno politiko

ukrep: za delovanje OZG-ja pod pogoji državnih projektov E-zdravje ter Z-net je potrebno nadaljevati z uvedbo SUVI, zato se ustanovi delovna skupina, ki bo sodelovala pri potrjevanju varnostnih politik.

16) **Kratkoročni cilj: zagotavljanje in preverjanje kakovosti**

tveganje: nedoseganje standardov kakovosti in kodeksov javnih uslužbencev

ukrep: merjenje zadovoljstva uporabnikov in zadovoljstva zaposlenih.

## 5. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Obseg delovnega programa načrtujemo na podlagi veljavne pogodbe z Zavodom za zdravstveno zavarovanje, ki velja do 1. 1. 2013. 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 1: Delovni program za leto 2013**

	Plan 2012	Realizacija 2012	Plan 2013	Indeks
1	2	3	4	5 = 4:3*100
<b>Osnovna dejavnost v količnikih</b>	<b>2.848.278</b>	<b>2.690.900</b>	<b>2.869.513</b>	<b>106,6</b>
Spl. amb., HO	1.800.223	1.971.363	1.792.218	90,9
Otroški+šolski disp.- kurativa	465.167	408.601	479.943	117,5
Otroški+šolski dispanzer- preventiva	316.768	310.936	312.474	100,5
Dispanzer za žene	163.486	182.553	166.405	89,6
Splošna amb. v socialnem zavodu	115.587	130.016	118.473	91,1
<b>Osnovna dejavnost v točkah</b>	<b>1.871.715</b>	<b>2.040.767</b>	<b>1.958.228</b>	<b>96,0</b>
Fizioterapija	623.201	650.142	641.990	98,7
MHD	99.872	104.882	172.177	164,2
Klinična psihologija	120.681	137.697	120.681	87,6
Patronaža, nega	988.407	1.103.471	982.264	89,0
Antikoagulantana ambulanta	39.554	44.575	41.116	92,2
<b>Sekundarna dejavnost v količnikih</b>	<b>735.949</b>	<b>690.194</b>	<b>682.812</b>	<b>98,9</b>
pulmologija z RTG	61.965	67.698	61.965	91,5
RTG oddelek	182.038	172.716	182.039	105,4
ultrazvočna diagnostika	128.362	125.396	128.362	102,4
pedopsihiatrija	56.100	53.074	62.700	118,1
ortopedija	64.267	58.014	64.267	110,8
okulistika	138.388	144.072	138.388	96,1
dermatologija	83.633	47.454	23.895	50,4
otorinolaringologija	7.592	7.785	7.592	97,5
diabetologija	13.604	13.986	13.604	97,3
<b>Zobozdravstvena dejavnost v točkah</b>	<b>1.025.310</b>	<b>933.252</b>	<b>960.918</b>	<b>103,0</b>
zobozdravstvo za odrasle	413.662	383.373	409.915	106,9
zobozdravstvo za mladino	468.743	416.385	435.434	104,6
ortodontija	62.275	70.516	62.275	88,3
pedontologija	35.065	23.633	35.065	148,4
ustne in zobne bolezni	45.565	39.345	18.226	46,3
<b>Reševalna služba - točke, km</b>	<b>2.996.480</b>	<b>2.320.874</b>	<b>2.996.480</b>	<b>129,1</b>
Nenujni prevozi s spremljevalcem	877.237	763.964	877.237	114,8
sanitetni prevozi – ostali	1.268.067	801.317	1.268.067	158,3
Sanitetni prevozi-dializni	851.176	755.593	851.176	112,7

<b>Dispanzer za medicino dela</b>	<b>252.101</b>	<b>279.851</b>	<b>279.851</b>	<b>100,0</b>
<b>Zobni RTG - samoplačniki in ostali</b>	<b>29.861</b>	<b>31.366</b>	<b>31.366</b>	<b>100,0</b>

V letu 2013 smo prejeli naslednje širitve dejavnosti in uvajanja nove oblike dela:

- širitev na področju dejavnosti fizioterapije - 1,01 teama
- širitev na področju referenčnih ambulant – 2 ambulanti
- širitev na področju nujnih prevozov oz. vrnitev nujnih prevozov v ZD Tržič – 0,46 tima
- prestrukturiranje iz OD, ŠD v pedopsihiatrijo – 0,10 tima (ZD Jesenice)
- prestrukturiranje iz patronaže v pedopsihiatrijo – 0,20 tima (ZD Škofja Loka)
- prestrukturiranje SA v OD, ŠD - 0,5 tima ZD Kranj
- prenos ginekologije od zasebnika – 0,1 tima ZD Jesenice
- prestrukturiranje iz RTG v UZ – 0,05 tima ZD Tržič

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

Osnova za pripravo delovnega programa je število zaposlenih, ki jih prizna ZZS in planirano število zaposlencev za opravljanje ostalih dejavnosti (medicina dela, samoplačniške ambulante,...).

## 6. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA - POSLOVANJA V LETU 2013

### 6.1 Kadri in stroški dela

V letu 2013 načrtujemo nadomestitev planiranih odhodov zaposlencev - upokojitve oz. druga prenehanja (13 zaposlencev), zaposlitev na širitvah dejavnosti in poskušali bomo zaposliti tudi manjkajoče priznane kadre. Zato planiramo 19 novo zaposlenih delavcev in sicer: zdravniki (4,5), zobozdravniki (1), 0,5 logopeda, diplomirane medicinske sestre (3), srednja medicinska sestra – (4), informatik, kadrovski delavec in administrator. Skupno število zaposlenih se bo povečalo za 1,84 delavca glede na leto 2012.

**Tabela 2: Planirano število zaposlenih iz ur**

	<b>Načrt 2012</b>	<b>Realizacija 2012</b>	<b>Indeks</b>	<b>Načrt 2013</b>	<b>Indeks</b>	
	1	2	3	4=3:2	5	6=5:3
ZD Bled	45,00	51,12	109	47,0	92	
ZD Bohinj	19,00	16,71	88	18,0	108	
ZD Jesenice	124,00	138,68	103	129,0	93	
ZD Kranj	261,30	251,95	93	268,5	107	
ZD Radovljica	48,10	46,74	99	44,0	94	
ZD Škofja Loka	102,00	102,73	100	102,0	99	
ZD Tržič	57,90	58,28	104	56,5	97	
ZP Kranj	41,10	36,94	95	39,0	106	
Uprava OZG	32,60	33,01	97	34,0	103	
<b>SKUPAJ</b>	<b>731,00</b>	<b>736,16</b>	<b>98</b>	<b>738,0</b>	<b>100</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 2,2% rast oz. vrednost prehrane 3,54 evrov na dan,

sredstva za skupno porabo (regres, jubilejne nagrade, odpravnine) smo načrtovali v višini 327,71 evrov na zaposlenca 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 283.592,61 evrov in
- sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela v višini 43.623,38 evrov – sredstva so zagotovljena v okviru planiranih sredstev, v glavnem pa gre za nadomeščanje daljših odsotnosti in sredstva iz nezasedenih delovnih mest.

Povprečna mesečna bruto plačana zaposlenca v Osnovnem zdravstvu Gorenjske je v letu 2013 načrtovana v višini 1.992,90 evra, kar pomeni, da se bo zmanjšala za 2,30 % glede na povprečno plačo doseženo v letu 2012.

**Tabela 3: Plan stroškov dela**

	Načrt 2012	Realizacija 2012	Načrt 2013	Indeks N13/Re12
Št. zaposlenih iz ur	731,00	736,17	738,00	100,25
povprečna bruto plača/zap./mesec	2.071,54	2.039,90	1.992,90	97,70
povprečni regres/zaposlenega	692,00	692,00	327,71	47,36
Masa bruto plač	18.171.567,54	18.020.539,73	17.649.082,10	97,94
Prispevki in davki z plač	2.925.622,37	2.903.303,04	2.944.518,91	101,42
Regres za LD	517.027,80	497.547,00	241.853,25	48,61
Jubilejne nagrade, odpravnine	194.409,50	165.607,54	89.621,98	54,12
Prehrana, prevoz na delo	1.227.276,44	1.177.114,63	1.299.942,12	110,43
Dodatno pokoj. Zavarovanje	301.867,39	307.303,21	302.918,28	98,57
<b>SKUPAJ</b>	<b>23.337.771,04</b>	<b>23.071.415,15</b>	<b>22.527.936,64</b>	<b>97,64</b>

### Strokovno izobraževanje

V skladu s pravilnikom o strokovnem izobraževanju zaposlenih v Osnovnem zdravstvu Gorenjske, bi morali za leto 2013 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 2013 namenili 163.058,84 evrov, kar je 46,19% sredstev glede na omenjeni pravilnik in s tem privarčevali 189.922,80 evrov. Pregled sredstev po enotah je razviden iz tabele 4.

**Tabela 4: Načrt strokovnega izobraževanja**

Enota	Načrt 2012	Realizacija 2012	Indeks rel.12/pl.12	Načrt 2013	Indeks pl.13/real.12
ZD Bled	15.983,60	14.689,87	91,91	11.198,00	76,23
ZD Bohinj	5.659,94	6.243,42	110,31	3.733,00	59,79
ZD Jesenice	50.850,04	57.359,86	112,80	32.050,50	55,88
ZD Kranj	95.523,13	101.269,86	106,02	58.034,67	57,31
ZD Radovljica	22.995,38	22.135,00	96,26	11.259,50	50,87
ZD Škofja Loka	36.201,90	30.788,13	85,05	21.830,75	70,91
ZD Tržič	9.310,30	11.285,97	121,22	11.457,33	101,52
ZP Kranj	11.847,91	11.757,96	99,24	7.175,82	61,03
Uprava OZG	10.467,70	4.195,79	40,08	6.319,27	150,61
<b>SKUPAJ OZG</b>	<b>258.839,90</b>	<b>259.725,86</b>	<b>100,34</b>	<b>163.058,84</b>	<b>62,78</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.

## 6.2 Obrazložitev načrtovanega rezultata poslovanja

### Prihodki

Načrt prihodkov za leto 2013 je pripravljen na podlagi načrta storitev za leto 2013, veljavnih izhodišč in priznanih kadrov.

V letu 2013 načrtujemo celotne prihodke v višini 33.505.270,86 evrov, kar je 3,07%-no zmanjšanje glede na leto 2012.

Poslovni prihodki so načrtovani v višini 33.196.733,52 evrov, kar pomeni 2,97% -no znižanje glede na leto 2012.

Prihodki iz obveznega in dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja so načrtovani v višini 29.181.012,00 evrov in predstavljajo 3,19%-no znižanje 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 2.262.223,29 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 ne zdravstvenih storitev, v katere vštevamo prihodke od najemnin, obratovalnih stroškov, računovodskih storitev in drugih storitev, načrtujemo v višini 720.966,73 evrov, kjer predvidevamo 1,67- % zmanjšanje glede na preteklo leto, ker smo v ZP Gorenja vas – Poljane, prenesli upravljanje stavbe na občino.

Namenska sredstva smo načrtovali v višini 175.991,94 evrov, kjer samo upoštevali 4,83% 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 856.539,55 evrov, pri čemer je upoštevano znižanje za 3,83% glede na preteklo leto, ker se v načrtovanem letu znižuje število specializantov in tudi sistem financiranja specializacij se spreminja.

Finančni prihodki so načrtovani v znesku 209.076,55 evrov, kar je 84% prihodkov preteklega leta. Finančne prihodke sestavljajo prihodki od različnih obresti, dividende na delnice in drugi finančni prihodki, ki pa se znižujejo glede na splošne razmere na trgu..

Prevrednotovalne poslovne prihodke smo načrtovali v višini 61.817,39 evrov, in pri tem upoštevali 10% znižanje glede na preteklo leto. Prihodke sestavljajo v glavnem prihodki od prodaje osnovnih sredstev, manjši del prihodkov pa predstavljajo tudi prihodki iz plačila že odpisanih terjatev.

**Tabela 5: Načrt prihodkov**

Prihodki	Načrt 2012	realizacija 2012	Indeks rel.12/načrt 12	Načrt 2013	Indeks nač.13/real12
Prihodki od poslovanja	34.455.151,61	34.211.850,58	99,29	33.196.733,52	97,03
Finančni prihodki	197.088,08	248.900,66	126,29	209.076,55	84,00
Drugi prihodki	10.796,01	37.643,40	348,68	37.643,00	100,00
Prevrednotovalni poslovni prihodki	26.945,99	68.685,99	254,90	61.817,39	90,00
<b>SKUPAJ OZG</b>	<b>34.689.981,69</b>	<b>34.567.080,63</b>	<b>100,0</b>	<b>33.505.270,46</b>	<b>96,93</b>

**Odhodki**

Za leto 2013 načrtujemo celotne odhodke višini 33.480.863,83 evrov, kar predstavlja 2,54% -no znižanje glede na leto 2012. Znižanje odhodkov je nižje od znižanja prihodkov, kljub temu pa načrtujemo presežek prihodkov nad odhodki.

Načrtovani stroški materiala so v višini 3.348.580,29 evrov, kar pomeni 0,6%-no povečanje glede na leto 2012, stroške storitev načrtujemo v višini 5.745.936,22 evrov z rastjo 0,2% glede na leto 2012. Načrt stroškov je pripravljen na podlagi dejanskih stroškov preteklega leta, predvidene inflacije 2,2 % v letu 2013 in posamičnih korekcij stroškov, glede na sprejete varčevalne ukrepe pri posameznih stroških oz. znižanj stroškov zaradi delovanja trga (stroški goriva za ogrevanje).

**Tabela 6: Načrt odhodkov**

Odhodki	Načrt 2012	Realizacija 2012	Indeks real12/nač12	Načrt 2013	Indeks načrt 13/real 12
Stroški materiala	3.596.897,00	3.327.524,63	92,5	3.348.580,29	100,6
Stroški storitev	5.860.265,42	5.733.875,63	97,8	5.745.936,22	100,2
Stroški dela	23.011.171,82	23.072.212,00	100,3	22.527.936,63	97,6
Amortizacija	1.935.895,76	1.922.579,69	99,3	1.555.313,51	80,9
Drugi stroški	242.381,27	225.684,56	93,1	230.649,62	102,2
Finančni odhodki	106,07	13933,23		14239,76	102,2
Drugi odhodki	12.106,65	14.231,74	117,6	14.544,84	102,2
Prevred.poslovni odhodki	0,00	42.723,05		43.662,96	102,2
<b>Skupaj odhodki</b>	<b>34.658.823,99</b>	<b>34.352.764,53</b>	<b>99,1</b>	<b>33.480.863,83</b>	<b>97,5</b>

Za leto 2013 planiramo amortizacijo v višini 1.555.313,51 evrov in le ta je 19,10% nižja glede na preteklo leto. Pripravljena je na podlagi predračuna amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev nabavljenih v preteklem letu in ocene amortizacije za nove nabave opredmetenih OS v tekočem letu. Ocenjeno amortizacijo smo znižali za 445.545,12 evrov, za kar smo bremenili sredstva v upravljanju, ker je priznana amortizacija ZZZS v cenah nižja od predvideno obračunane.

## Presežek prihodkov nad odhodki

OZG v letu 2013 načrtuje pozitiven poslovni rezultat oz. presežek prihodkov nad odhodki v višini 24.407,03 evrov ob predpostavki, da bodo gibanja prihodkov in odhodkov realizirana v okviru načrtovanih. Načrtovani presežek je 11,39% realiziranega v preteklem letu in 0,07% celotnega prihodka. V kolikor bo realiziran presežek prihodkov nad odhodki bo, le ta namenjen investicijam v zdravstveno dejavnost.

Podrobnejši pregled stroškov je razviden iz Predloga finančnega načrta za leto 2013 (Priloge 1) in v prilogi - Posebni del s prilogami AJPES.

## 6.3 Načrt investicij za leto 2013

V letu 2013 je v Osnovnem zdravstvu Gorenjske predvidena nabava opredmetenih osnovnih sredstev in investicij v zgradbe v skupni vrednosti 2.332.681,00 EUR. Planirane nabave se bodo financirale iz lastnih sredstev amortizacije tekočega leta, neporabljenih sredstev iz preteklega leta, sofinanciranj s strani občin in neporabljenih presežkov prihodkov iz preteklih let .

Pregled strukture virov sredstev:

Razpoložljiva sredstva- amortizacije tekočega leta	1.555.313,51
Neporabljena amortizacija preteklega leta	355.430,49
Presežki prihodkov nad odhodki iz preteklih let	
Namenska sredstva - informatika	30.000,00
Sofinanciranje s strani občin in MZ	391.937,00
<b>Skupaj</b>	<b>2.332.681,00</b>

Najpomembnejše načrtovane investicij enot OZG v letu 2013:

Obnova otroškega dispanzerja	300.000,00
Obnova fizioterapije	213.500,00
Obnova raznih ambulant	124.000,00
Toplotna izolacija fasade	292.531,00
Digitalizacija RTG aparata	259.200,00
Pulmološki RTG aparat	120.000,00
Vozila – dežurni zdravnik	20.000,00
Vozila osebna – patronaža (3)	44.000,00
Reševalno vozilo – nujno (2)	255.000,00
Avtoklav (2)	8.800,00
Laboratorijska oprema	23.890,00
Defibrilator (2)	27.200,00
EKG aparat (4)	6.000,00
Ultrazvočni aparat ginekološki	40.000,00
Ultrazvok prenosni	20.000,00
Protipožarna vrata	10.000,00
Pohištvo različno	49.320,00
Zobozdravniški stol	25.000,00
Računalniki (88)	86.000,00



Tiskalniki (54)	14.440,00
Instalacija strežnika (4)	36.450,00
Klimatske naprave	22.100,00
Kartotečne omare	21.450,00
RTG cev	25.146,00

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 2012 na ravni OZG 57,2%, stopnja odpisanosti opreme pa 77,4%, kar je še vedno daleč od želene stopnje odpisanosti 65%.

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 7: Načrt investicij v letu 2013**

OE	Investicije v zgradbe	Oprema	Skupaj
ZD Bled	292.531,20	163.522,00	456.053,20
ZD Bohinj	5.000,00	49.580,00	54.580,00
ZD Jesenice	267.500,00	272.240,00	539.740,00
ZD Kranj	384.000,00	295.832,00	679.832,00
ZD Radovljica	2.000,00	98.740,00	100.740,00
ZD Škofja Loka	0,00	187.026,00	187.026,00
ZD Tržič	0,00	224.210,00	224.210,00
ZP Kranj	0,00	48.500,00	48.500,00
Uprava OZG	30.000,00	12.000,00	42.000,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>981.031,20</b>	<b>1.351.650,00</b>	<b>2.332.681,20</b>

#### Načrt investicijsko vzdrževalnih del

V letu 2013 bomo v Osnovnem zdravstvu Gorenjske namenili za večja investicijsko vzdrževalna dela sredstva v višini 126.939,00 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 2.

**Tabela 8: Načrt investicijsko vzdrževalnih del**

OE	Investicijsko vzdrževanje
ZD Bled	17.159,00
ZD Bohinj	4.680,00
ZD Jesenice	33.500,00
ZD Kranj	30.000,00
ZD Radovljica	19.000,00
ZD Škofja Loka	5.000,00
ZD Tržič	12.600,00
ZP Kranj	5.000,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>126.939,00</b>

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

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2013 načrtujemo presežek prihodkov nad odhodki. Prilivi sredstev ne bodo bistveno spremenjeni glede na preteklo leto, odlivi pa bodo manjši kot v preteklem letu, na kar bo vplival tudi manjši obseg investiranja v letu 2013. Presežek prihodkov nad odhodki je tako planiran v višini 609.123 evrov.

Podrobnosti glej v prilogi Posebni del s prilogami AJPES.

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

V letu 2013 planiramo, da bomo na trgu ustvarili 2.849.665,00 evrov prihodkov, kar pomeni 1% rast glede na leto 2012 ali 8,5% 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 ne zdravstvenih 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.

#### **6.6 Pojasnila k bilanci stanja**

V bilanci stanja predvidevamo zmanjšanje sredstev in virov sredstev za 1%. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju se ne bodo povečala za 7%, kratkoročna sredstva pa se bodo zmanjšala za 12%. Največji vpliv na zmanjšanje teh sredstev, ima planirano zmanjšanje kratkoročnih finančnih naložb za 20%. Na strani virov sredstev pa se bodo kratkoročne obveznosti povečale za 2%, lastni viri in dolgoročne obveznosti pa zmanjšale za 2%.

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

### **7. PLAN IZVAJANJA JAVNIH NAROČIL**

Tudi v letu 2013 bomo nadaljevali z izvajanjem javnih naročil skladno z ZJN-2, pri čemer bomo realizirali vse planirane nabave osnovnih sredstev glede na skupne vrednosti na nivoju OZG in dodatno izvedli vse predvidene razpise za storitve in redne – sukcesivne nabave potrošnih materialov.

### **8. NAČRT NOTRANJE REVIZIJE**

#### **8.1 Načrtovanje revizij**

Na podlagi Zakona o javnih financah ter Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ, načrtuje javni zavod Osnovno zdravstvo Gorenjske v letu 2013 redno revidirati naslednja področja:

- evidentiranje in obračun prisotnosti na delu zaradi zagotavljanja neprekinjene NMP,

- evidentiranje in obračun dela referenčnih ambulant družinske medicine,
- evidentiranje in obračun storitev v reševalni službi,
- notranja razdelitev prihodkov po obračunu Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS).

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) - glede na Analizo meril zagotoviti ustreznost načina evidentiranja prisotnosti zaradi zagotavljanja neprekinjene NMP

-zagotoviti pravilnost obračunavanja stroškov prisotnosti zaposlenih in zasebnikov;

Ad2) - poenotiti evidentiranje storitev v referenčnih ambulanzah družinske medicine;

Ad3) - vzpostaviti sistem pravilnega in poenotenga evidentiranja opravljenih storitev v reševalni službi

-zagotoviti pravilnost obračunavanja storitev reševalne službe;

Ad4) - zagotoviti realno porazdelitev prihodka med OE glede na realizacijo delovnega programa.

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 prisotnosti na delu zaradi zagotavljanja neprekinjene NMP ter pregled obračuna in izplačil zaposlenim,
- pregled evidentiranja storitev in oddanih poročil projektni pisarni v referenčnih ambulanzah družinske medicine,
- pregled evidentiranja storitev v reševalni službi v povezavi s prejetimi plačili na primeru ZD Bled, ZD Tržič, ZD Šk. Loka in ZD Jesenice,
- pregled meril in postopkov razdelitve prihodka ZZZS med OE na primeru ZD Tržič, ZD Radovljica in ZD Kranj.

V kolikor nastane med poslovnim letom potreba po izrednem revidiranju dodatnega področja delovanja OZG, lahko skladno z določili 8. člena Pravilnika o notranjem revidiranju v OZG, direktor zavoda izda pisni sklep o izredni reviziji.

## 8.2 Ostale splošne naloge

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 samoocenitvi notranjega nadzora javnih financ (NNJF) ter pri sestavi Izjave o oceni NNJF
- aktivno sodelovanje z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije.

Pripravili:  
Helena Prezelj

Damjana Žun

Direktor zavoda  
Jože Veternik, univ. dipl. ekon.