

Poslovno finančni načrt

Poslovno finančni načrt
2013



KAZALO

1. Osebna izkaznica	4
1.2 Vodstvo	5
1.3 Svet zavoda	5
1.4 Dejavnosti zavoda	5
2. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna	5
3. Osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta za leto 2013	8
a) Makroekonomska izhodišča	8
b) Pomembnejši elementi na področju plač:.....	8
4. Cilji, naloge in ukrepi Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna v letu 2013	10
4.1 Poslanstvo	12
4.2 Vizija.....	12
5. Dolgoročni cilji zavoda	13
6. Načrt delovnega programa Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna za	14
 leto 2013	14
6.1 Zdraviliška dejavnost in dodatni programi - oskrbni dnevi	14
6.2 Bolnišnična dejavnost: motnje hranjenja in čustvovanja - primeri	15
6.3 Kadrovsko področje.....	15
6.4 Organizacija	15
6.5 Pravno področje	16
6.6 Vzdrževanje in investicije	17
6.7 Drugo	17
7. Obrazložitev finančnega načrta za leto 2013.....	18
7. 1. Načrtovani prihodki.....	18
7. 2. Načrtovani odhodki.....	19
7. 3. Načrtovan poslovni izid	19
7. 4. Načrt prihodkov in odhodkov po vrsti dejavnosti.....	20
7.5. Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka	22
7.6 Načrt bilance stanja na dan 31.12.2013	23

Kazalo tabel

Tabela 1: Planirani letni obseg zdravstvenih programov	14
Tabela 2: Realizacija oskrbnih dni 2012 in načrtovana realizacija 2013	14
Tabela 3: Realizacija oskrbnih dni 2012 in načrtovana realizacija 2013	15
Tabela 4: Ocena vrednosti planiranih aktivnosti	17
Tabela 5: Načrt prihodkov in odhodkov v letu 2013	18
Tabela 6: Izkaz uspeha 2013 po vrstah dejavnosti	20
Tabela 7: Načrt prihodkov in odhodkov za 2013 po načelu denarnega toka	22
Tabela 8: Predvidena bilanca stanja na dan 31.12.2013	23

Kazalo slik

Slika 1: Poslovna odličnost	10
Slika 2: Zdravstveni programi	10
Slika 3: Finančni viri	11
Slika 4: Poslovna kultura	11

1. Osebna izkaznica

Naziv: Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna, javni zdravstveni zavod.

Naslov: Rakitna 96, 1352 Preserje.

Matična številka: 5273943.

Številka proračunskega uporabnika: 27669.

Davčna številka: SI 28277678.

Številka podračuna pri UJP: 01208-6030276676

Telefonska številka: 01/365 98 00.

Elektronski naslov: info@mkz-rakitna.si.

Spletna stran: www.mkz-rakitna.si.

Letnica rojstva: 1927, letos 86 let.

Lastništvo: Občina Brezovica.

Organizacijska oblika: Javni zdravstveni zavod.

Zmogljivosti: 80 postelj od tega je 30 postelj namenjenih zdravstveni dejavnosti, ostale postelje so namenjene dodatnim programom (naravoslovni tabori, šole v naravi).

Število zdravljenih oseb v bolnišnični dejavnosti: 285 oseb v Šoli zdravega odraščanja in 40 oseb v Programu rehabilitacije in reintegracije.

Zdraviliško zdravljenje: 2.840 oskrbnih dni.

Zaposleni: 40 (v povprečju starih 40,3 let).

Letni proračun: 1.200 mio EUR.

1.2 Vodstvo zavoda

Direktor: Romana Rasperger, dipl. ekon. (UN), spec.

Strokovni vodja zavoda: Đorđina Nakićenović, dr. med., spec. psih.

1.3 Svet zavoda

Predsednik: mag. Franjo Čuk, univ. dipl. ing., predstavnik Občine Brezovica.

Člani: Stanislav Frim, univ. dipl. ekon., predstavnik ZZZS.

Liljana Bošnjak, univ. dipl. soc. ped., spec. managementa v izobraževanju, predstavnica Občine Brezovica.

Gregor Fefer, dipl. ekonomist, predstavnik Občine Brezovica.

Patricija Šivic, dipl. upr. ved (UN)., predstavnica Občine Brezovica.

Cirila Kovačič, tehnik zdravstvene nege, predstavnica zaposlenih Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna.

1.4 Dejavnosti zavoda

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

2. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavoda:

- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS št. 9/92, katerega zadnje uradno prečiščeno besedilo je bilo objavljeno v Uradnem listu RS št. 23/05),
- Zakon o zavodih (Uradni list RS št. 12/91, s spremembami in dopolnitvami),
- Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS št. 56/02, katerega zadnje uradno prečiščeno besedilo je bilo objavljeno v Uradnem listu RS št. 63/07, z nadaljnjimi spremembami in dopolnitvami),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS št. 56/02, katerega zadnje uradno prečiščeno besedilo je bilo objavljeno v Uradnem listu RS št. 108/09, z nadaljnjimi spremembami in dopolnitvami, v nadaljevanju tudi: ZSPJS) s podzakonskimi akti,
- Kolektivna pogodba za javni sektor (Uradni list RS št. 57/08, s spremembami in

dopolnitvami),

- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (Uradni list RS št. 15/94, s spremembami in dopolnitvami),
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi (Uradni list RS št. 60/98, s spremembami in dopolnitvami),
- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v Republiki Sloveniji (Uradni list RS št. 14/94, s spremembami in dopolnitvami),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2012,
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS št. 40/12, v nadaljevanju tudi: ZUJF).

b) *Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:*

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 s spremembami),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 23/1999 s spremembami),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01 s spremembami),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/2002 s spremembami),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/2003 s spremembami),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/2009 s spremembami),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/2005 s spremembami) ter
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/2002 s spremembami).

c) *Interni akti:*

- Odlok o spremembi odloka o ustanovitvi Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna,
- Statut (z dne 18. 8. 2008),
- Poslovnik o delu Sveta zavoda (z dne 18. 3. 2004),
- Pravilnik o osebni varovalni opremi, ki jo delavci uporabljajo pri delu v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 8. 11. 2004),
- Pravilnik o delovnem času zaposlenih v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 27. 7. 2005),
- Pravilnik o popisu (z dne 10. 11. 2006),
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 19. 1. 2007),
- Pravilnik o povračilu potnih stroškov prevoza na delo in z dela (z dne 1. 1. 2008),
- Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 18. 8. 2008),
- Dogovor o preprečevanju in odpravljanju posledic mobbinga v družbi (z dne 4. 5. 2009),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah pravilnika o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 19. 5. 2009),

- Pravilnik o računovodstvu (z dne 1. 1. 2009),
- Program preprečevanja in širjenja okužb v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (junij 2010),
- Načrt ravnanja z odpadki 2010-2014 (november 2010),
- Pravilnik o prejemkih članov Sveta zavoda Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna (z dne 1. 2. 2011),
- Načrt ravnanja in evidenca o skladiščenju nevarne tekočine (z dne 31. 5. 2011),
- Pravilnik o (so)financiranju stroškov izobraževanja in usposabljanja za delo zaposlenih v Javnem zdravstvenem zavodu Mladinsko klimatsko zdravilišče Rakitna (z dne 1. 1. 2012),
- Odlok o spremembi odloka o ustanovitvi Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna (19. 4. 2012),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah pravilnika o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 19. 4. 2012),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah pravilnika o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest v Mladinskem klimatskem zdravilišču Rakitna (z dne 22. 6. 2012),
- Pravilnik o prepovedi dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc (z dne 8. 11. 2012) in
- Načrt integritete.

3. Osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta za leto 2013

a) Makroekonomska izhodišča

- Ključni agregati Jesenske napovedi gospodarskih gibanj za leto 2013 so (rasti so izražene 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 %
- letna stopnja inflacije (dect/dect-1) 1,9 %
- povprečna letna rast cen – inflacija 2, 2 %

b) Pomembnejši elementi na področju plač:

Z dnem 31. 5. 2012 je stopil v veljavo Zakon za uravnoteženje javnih financ (v nadaljnjem besedilu ZUJF) (Uradni list RS št. 40/12), ki je bistveno posegel v obseg in strukturo javnofinančnih odhodkov. Najpomembnejši so sprejeti ukrepi na področju omejevanja stroškov dela v javnem sektorju, kjer so se osnovne plače v povprečju znižale za 8 %, nižja so povračila stroškov ter drugih prejemkov zaposlenih, uveljavljeno pa je tudi znižanje višine regresa za letni dopust. Hkrati je bila izvedena tretja in četrta četrtna odprave plačnih nesorazmerij.

Planiranje stroškov dela:

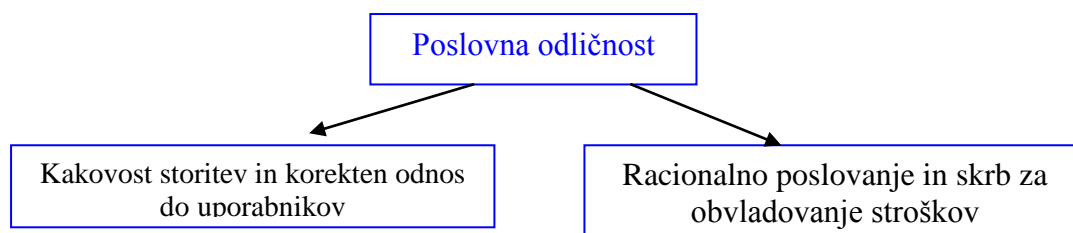
- V letu 2013 javnim uslužbencem ne pripada del plače za redno delovno uspešnost (160. člen ZUJF);
- V letu 2013 je dovoljeno izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela, in sicer pri opravljanju rednih delovnih nalog uporabnika proračuna ali projekta, načrtovanega v okviru sprejetega finančnega načrta uporabnika proračuna, ki znaša največ 20 % njegove osnovne plače. Iz naslova in sredstev posebnega projekta pa lahko del plače za plačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela znaša največ 30 % osnovne plače, skupno iz naslova rednega dela in posebnega projekta (161. člen ZUJF). Za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju rednih delovnih nalog lahko v letu 2013 uporabniki proračuna uporabijo največ 60 % sredstev iz prihrankov, določenih v 22. d členu Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (161. člen ZUJF), kar je potrebno v finančnem načrtu pri planiranih stroških dela posebej izkazati in obrazložiti;
- 162 člen ZUJF določa, da javni uslužbenci in funkcionarji, ki izpolnjujejo pogoje za napredovanje v letu 2013, v letu 2013 ne napredujejo v višji plačni razred in ne v višji naziv. Javni uslužbenci in funkcionarji, ki so v letu 2012 napredovali v višji plačni razred, pridobijo pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom s 1. 6. 2013. Javni uslužbenci in funkcionarji, ki so v letu 2011 in 2012 napredovali v naziv ali višji naziv in niso pridobili pravice do plačila v skladu s pridobljenim nazivom, pridobijo pravico do plače v skladu s pridobljenim nazivom ali višjim nazivom s 1. 6. 2013. Ne glede na prvi in drugi odstavek 163. člena in ne glede na 162. člen javni uslužbenci in funkcionarji v letu 2013 pridobijo naziv ali višji naziv in pravico do plače v skladu s pridobljenim nazivom ali višjim nazivom, če je pridobitev naziva ali višjega naziva pogoj za opravljanje dela na delovnem mestu, na katerega se javni uslužbenec premešča, oz. za katerega se sklepa pogodba o zaposlitvi (tretji

- odstavek 163. člena ZUJF);
- Višina regresa za prehrano znaša 3,52 EUR (166. člen ZUJF), 168. člen ZUJF pa določa povračilo stroškov prevoza na delo in z dela;
 - Tretji, četrti in peti odstavek 176. člena ZUJF določajo izplačilo regresa za leto 2013, upoštevaje uvrstitev v plačilni razred v mesecu pred izplačilom regresa. Regres za letni dopust se zaposlenim izplača pri plači za mesec maj 2013. Zaposlenim, ki so v letu 2013 v mesecu pred izplačilom regresa za letni dopust uvrščeni v 41. Ali višji plačni razred, se za leto 2013 ne izplača regres za letni dopust;
 - Jubilejna nagrada pripada zaposlenemu le pri izpolnitvi delovne dobi pri delodajalcih v javnem sektorju (177. člen ZUJF);
 - Omejitev števila dni letnega dopusta, in sicer največ 35 dni letnega dopusta, oziroma največ 15 dodatnih dni letnega dopusta za posebne pogoje dela, upoštevaje kriterije in višine, kot so določene v zakonih, podzakonskih predpisih, splošnih aktih in kolektivnih pogodbah (187. člen ZUJF).

4. Cilji, naloge in ukrepi Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna v letu 2013

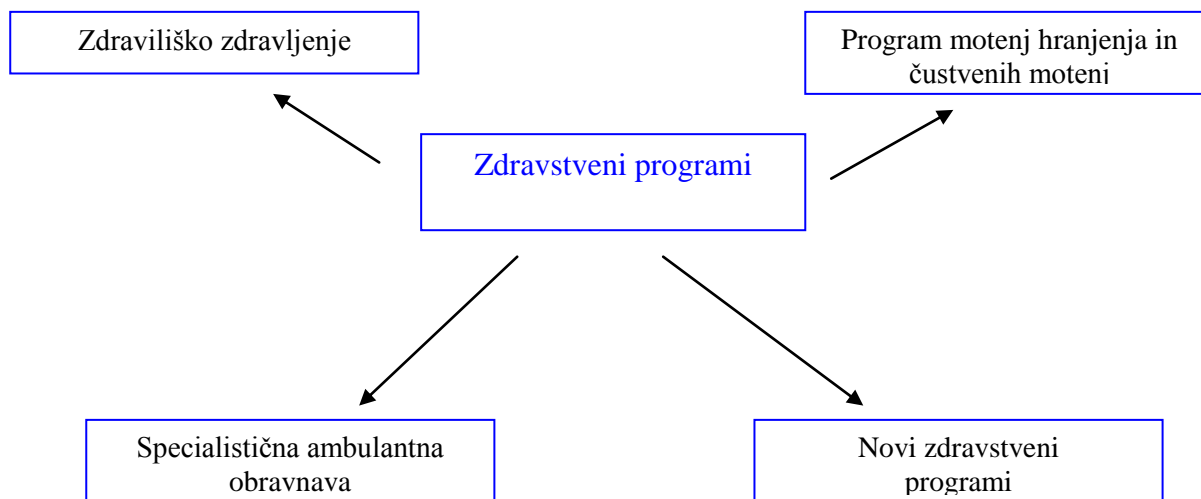
1. Prvi cilj je poslovna odličnost

Temeljni cilj strateškega načrtovanja je nenehno prizadevanje k dvigu kakovosti storitev, izboljšanju organizacije in nova ponudba zdravstvenih in dodatnih storitev, ki povečujejo zadovoljstvo uporabnikov, izboljšujejo poslovne rezultate in povečujejo razpoznavnost Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna (v nadaljevanju: zavoda) v okolju.



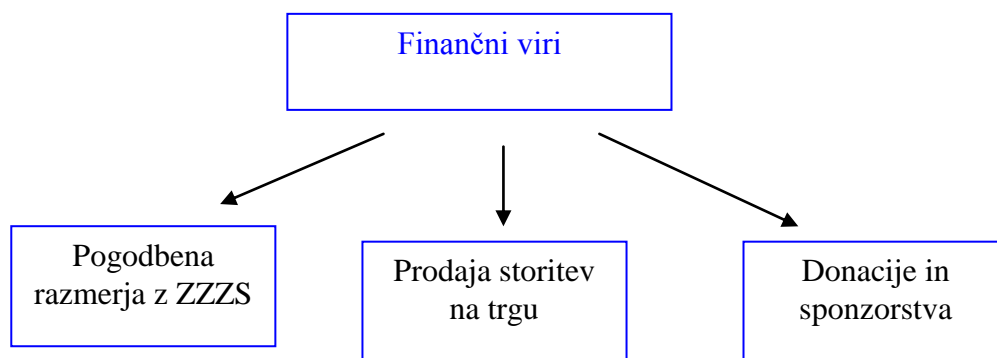
Slika 1: Poslovna odličnost

2. **Drugi cilj** je širitev zdravstvenih storitev in indikacij, ki so v danih okvirih javnega zdravstvenega sistema in sposobnostih zavoda zanimiva in družbeno potrebna.



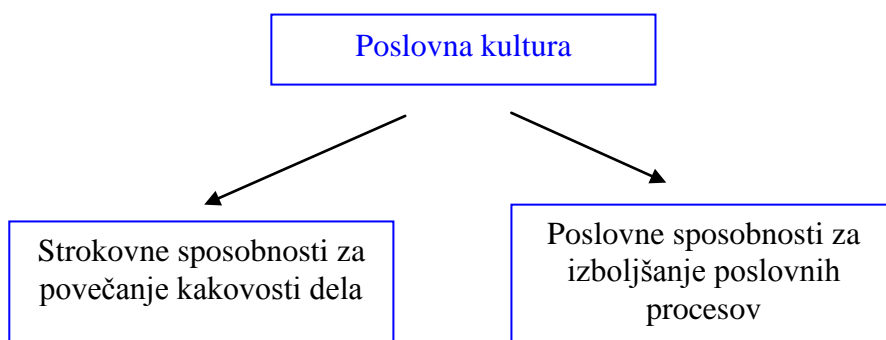
Slika 2: Zdravstveni programi

1. **Tretji cilj** je nadaljevanje z agresivnim marketingom tržno usmerjenih storitev.



Slika 3: Finančni viri

2. **Četrti cilj** je zasledovanje nove poslovne kulture, ki temelji na višji poslovni iniciativnosti in odgovornosti na delovnem mestu.



Slika 4: Poslovna kultura

Peti cilj je promocija duševnega zdravja. Promocija duševnega zdravja in zgodnje prepoznavanje duševnih motenj lahko bistveno izboljšata prognozo. Povečana skrb za otroke in mladostnike na področju duševnega zdravja je zato izjemnega pomena. Promocija in varovanje duševnega zdravja otrok in mladostnikov je eno izmed osmih prednostnih področij slovenskega Nacionalnega programa duševnega zdravja 2011 – 2016 (NPDZ), v njegovem akcijskem načrtu pa je ena izmed nalog okrepitev in razširitev obstoječih preventivnih programov na področju duševnega zdravja in uporaba z dokazi podprtih preventivnih ukrepov.

Šesti cilj je obvladovanje stopnje rasti zaposlovanja (praviloma ni nadomeščanj, ni novih zaposlitev pri nemedicinskem kadru, znotraj profilov zdravstvene nege so možna prestrukturiranja, nove zaposlitve so možne samo pri zdravnikih, saj nadaljevanje negativnih trendov pomeni ogrožanje substance, oziroma zaustavitev nadaljnje strokovne rasti).

Sedmi cilj je obvladovanje poslovnih procesov z notranjim nadzorom javnih financ: notranje revidiranje in register tveganj.

Med tveganji je na prvem mestu potrebno omeniti:

- nevarnost, da bi zavod ukiniti,
- nevarnost nadaljnje nižanja cen zdravstvenih storitev,
- nedoseganje zdraviliškega programa in,
- manjše število zdravnikov, kar vpliva na obseg zdravstvenih programov.

Sedmi cilj je izdelava projektne dokumentacije za nadomestno gradnjo objekta D v okviru sanacije zdravilišča.

4.1 Poslanstvo

Smisel našega obstoja vidimo v zadovoljnih bolnikih, v uspešnih in zadovoljnih zaposlenih, zadovoljni širši družbeni skupnosti ter v zadovoljnem poslovnem okolju.

Osnovna razlika našega današnjega poslanstva, v primerjavi s tem, kako želimo biti prepoznavni v prihodnosti, se nanaša na širjenje programov in indikacij. Menimo, da je naša komparativna prednost geografska lega zavoda ter specifična in neokrnjena narava. Načrtovane poslovne rasti ne moremo dosegati le na osnovi obstoječega programa, temveč moramo slediti strategiji programske širitve.

Vsa naša dejavnost je usmerjena v utrjevanje in povečevanje svoje vloge v zdravstvenem sistemu kot zgled odličnosti na področju zdravstvene obravnave otrok in mladostnikov.

4.2 Vizija

Mladostnikom z obolenji dihal zagotavljamo najboljšo zdraviliško zdravstveno obravnavo in zdravljenje, mlade z motnjami hranjenja in čustvenimi motnjami pa podpiramo pri okrevanju in uspešni vključitvi v vsakdanje življenje. Krepimo zdravje otrok in mladostnikov in jim ponujamo možnost za zdravo odraščanje.

Zavod želi aktivno sodelovati pri skrbi za duševno zdravje otrok, saj se zavedamo pomembnosti prepoznavanja duševnega zdravja pri otrocih in mladih.

Dolgoročna vizija razvoja zavoda je postati doma in v svetu prepoznaven visoko strokoven in uspešen rezidenčni center celostne - multidisciplinarne zdravstvene obravnave otrok s kroničnimi duševnimi in telesnimi zdravstvenimi težavami. Zaradi prepoznanega izjemno velikega pomena preventive duševnih motenj pri otrocih in mladostnikih, ker v razvitem svetu v zadnjih letih postajajo podobni centri trend razvoja na področju celostne obravnave otrok in mladostnikov z duševnimi motnjami ali tveganjem zanje, in ker je zavod že v sedanjosti vsebinski in organizacijski zasnovi na področju varovanja duševnega zdravja otrok in mladostnikov edini v državi.

5. Dolgoročni cilji zavoda

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

Kratko - in srednjeročno so ključna prednostna področja nadaljnjega razvoja zavoda:

- *ohranitev in nadaljnji razvoj obstoječih zdravstvenih programov zavoda,*
- *dokončanje preliminarne evalvacije uspešnosti programa sekundarne in terciarne preventive duševnih motenj,*
- *izdelava ustreznega razširjenega protokola evalvacije uspešnosti vseh obstoječih programov, ki se bo izvajala neprekinjeno,*
- *nadaljnje potegovanje za domača in mednarodna donatorska sredstva,*
- *okrepitev sodelovanja z domačimi in tujimi strokovnjaki s področja varovanja duševnega zdravja in rezidenčne terapevtsko – preventivne obravnave za nadaljnjo strokovno implementacijo obstoječih psihiatričnih programov zavoda,*
- *okrepitev kadrovskih kapacitet za izvajanje obstoječih zdravstvenih programov,*
- *nadaljnja implementacija obstoječih programov z uvedbo ambulantne strokovne obravnave,*
- *celovita infrastrukturna prenova, ki je idejno in projektno že zasnovana,*
- *nadaljnja okrepitev medsektorskega in drugega strokovnega povezovanja z zunanjimi inštitucijami in izvajalci varstva duševnega zdravja otrok in mladostnikov - predvsem okrepitev sodelovanja s Centri za socialno delo, z drugimi Svetovalnimi centri za otroke, mladostnike in starše (po vzoru dosedanjega učinkovitega sodelovanja s Svetovalnim centrom za otroke, mladostnike in starše Ljubljana), s šolskimi svetovalnimi službami po vsej državi (razširitev že sedaj uspešnega sodelovanja znotraj nacionalnega projekta Zdrava šola) ter zdravstvenimi ustanovami na vseh treh ravneh zdravstvenega varstva in*
- *razvoj in aplikacija učinkovitih promocijskih strategij za povečanje laične in strokovne prepoznavnosti zavoda.*

6. Načrt delovnega programa Mladinskega klimatskega zdravilišča Rakitna za leto 2013

Dolgoročni strateški načrt smo razdelili na kratkoročni letni načrt dela.

Zavod je leta 2010 podpisal pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za obdobje 2010-2014 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Zavod je podpisal Aneks k pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev in v njem dogovoril prestrukturiranje programa zgodnje obravnave otrok in mladostnikov s povečanim tveganjem za razvoj motenje hranjenja na 285 primerov in 40 primerov programa Rehabilitacije in reintegracije oseb z motnjami hranjenja in /ali čustvenimi motnjami.

Tabela 1: Planirani letni obseg zdravstvenih programov

ZDRAVILIŠKA DEJAVNOST	
- stacionarno zdraviliško zdravljenje (število oskrbnih dni)	2.840
BOLNIŠNIČNA DEJAVNOST	
- invalidna mladina - Program zgodnje obravnave otrok in mladostnikov s povečanim tveganjem za razvoj motenj hranjenja in čustvenih motenj, (število primerov)	285
- psihiatrija - Rehabilitacija in reintegracija oseb z motnjami hranjenja in/ali čustvenimi motnjami, št. primerov	40

Zavod poleg zdravstvenih programov izvaja tudi dodatne programe (spremstvo otrok, šole v naravi, prodaja obrokov ...).

6.1 Zdraviliška dejavnost in dodatni programi - oskrbni dnevi

Zavod v letu 2013 pričakuje, da bo realizacija zdraviliškega zdravljenja višja za 22 odstotkov v primerjavi z letom 2012.

Zavod pričakuje, da bo realizacija iz naslova spremstva otrok v letu 2013, ki je v tesni povezavi z zdraviliškim zdravljenjem povečala za 2 odstotka glede na leto 2012.

Zavod predvideva, da se bo realizacija dodatnih programov v letu 2013 povečala za 2 odstotka zaradi uvedbe novih počitniških programov.

Tabela 2: Realizacija oskrbnih dni 2012 in načrtovana realizacija 2013

	v oskrbnih dnevih		
	<i>Realizacija 2012</i>	<i>Plan 2013</i>	<i>Index R13/R12</i>
<i>Zdraviliško zdravljenje</i>	1.886	2.300	1,22
<i>Spremstvo otrok</i>	687	700	1,02
<i>Dodatni programi</i>	1.366	1.400	1,02
<i>Skupaj</i>	3.939	4.400	1,12

6.2 Bolnišnična dejavnost: motnje hranjenja in čustvovanja - primeri

Program motnje hranjenja in motnje čustvovanja je sestavljen iz dveh podprogramov in sicer:

- iz programa, ki je namenjen otrokom in mladostnikom, s povečanim tveganjem za razvoj, motenj hranjenja, ki smo ga poimenovali Šola zdravega odraščanja in
- programa rehabilitacije oziroma reintegracije, ki je namenjen mladostnikom, ki so že zaključili bolnišnično ali ambulantno zdravljenje.

Tabela 3: Realizacija oskrbnih dni 2012 in načrtovana realizacija 2013

v primerih

Motnje hranjenja in/ali čustvovanja	Realizacija 2012	Plan 2013	Index P12/R11
Invalidna mladina - Program zgodnje obravnave otrok in mladostnikov s povečanim tveganjem za razvoj motenj hranjenja in čustvenih motenj	286	285	1,00
Psihiatrija - Rehabilitacija in reintegracija oseb z motnjami hranjenja in/ali čustvenimi motnjami	40	40	1,00
<i>Skupaj</i>	326	325	1,00

Ocenjujemo, da bo bolnišnični program v letu 2013 realiziran v enakem obsegu kot v letu 2012.

V programu Šole zdravega odraščanja bomo obravnavali 285 primerov. V programu rehabilitacije / reintegracije mladostnikov z motnjami hranjenja in čustvovanja pa bomo obravnavali 40 primerov.

6.3 Kadrovska področje

Ocenjujemo, da se bo število zaposlenih v letu 2013 povečalo za 1 delavca v primerjavi s številom zaposlenih v letu 2012.

Zaradi povečanega obsega zdravstvenega programa bo zavod zaposlil za polni delovni čas sobno zdravnico. V letu 2013 bo v zavodu zaposlenih 40 delavcev.

V letu 2013 se bo redno upokojil vzdrževalec.

Organizacijsko delo poteka v treh izmenah. V nočni izmeni dela samo negovalni kader. 24. urno zdravstveno oskrbo zagotavljamo s tako imenovano pripravljenostjo zdravnika na domu.

6.4 Organizacija

Zavod že vrsto let organizira in gostuje številna strokovna srečanja, delavnice in predavanja ter skrbi za redna domača in tuja eksterna in interna izobraževanja zaposlenih. Z organizacijo različnih strokovnih srečanj želi dvigniti prepoznavnost zavoda.

V letu 2013 zavod planira naslednje dogodke:

- 21. 3. 2013 Dan odprtih vrat
- 28.3. Predavanje za upokojence; Kronične bolečine
- 12. 4. 2013 Predstavitvev Psihoterapije s pomočjo konj slovenski sekciji psihoterapevtov
- 4. 5. 2013 Predavanje na Medicinski fakulteti v Novem Sadu; Terapevtsko jahanje - psihološki aspekti
- 10. 5. 2013 Rakiško srečanje za zdravnike
- 16. 5. 2013 Izkustvene delavnice – predstavitev programov MKZ Rakitna
- 20.5.-26.5.2013 Doživljajska pedagogika – nemški Inštitut za terapijo s pomočjo konj (IPTH)
- 13. 6. 2013 Izkustvene delavnice – predstavitev programov MKZ Rakitna
- 26. 9. 2013 Izkustvene delavnice – predstavitev programov MKZ Rakitna
- 30.9.-4.10.2013 Doživljajska pedagogika – nemški Inštitut za terapijo s pomočjo konj (IPTH)

Strokovno osebje zavoda redno aktivno spremlja razvoj strokovnega področja in nenehno preverja in posodablja obstoječe programe.

6.5 Pravno področje

V zavodu opazamo potrebo po sprejetju oz. posodobitvi naslednjih internih pravilnikov:

- Pravilnik o delovnem času,
- Priprava in sprejem pravilnika o kršitvah delovne obveznosti in
- Posodobitev registra tveganj.

6.6 Vzdrževanje in investicije

V letu 2013 predvidevamo predvsem naslednje postavke vzdrževanja in investicij:

Tabela 4: Ocena vrednosti planiranih aktivnosti

Nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja	Znesek
Delovne mize in viseče omarice Inox	4.500,00
Tehnica za preverjanje količin pri prevzemu	600,00
Nakup jedilnega in delilnega pribora, kuhalne posode	1.000,00
Nakup zadnjih vhodnih vrat v skladišče	2.000,00
Nakup in montaža pomivalnega stroja za belo posodo	10.000,00
Merilnik krvnega sladkorja, mašete Omron Mit Elite	190,00
Pulzni oksimeter s sonzorji za odrasle in otroke	800,00
Inhalator Omron	100,00
Prešite odeje - 50 kom	750,00
Vzglavniki - 100 kom	800,00
Napenjalne rjuhe - 50 kom	300,00
Polivinilasta zaščita za vzmetnice - 50 kom	370,00
Delovna obutev za medicinske sestre/tehnike	400,00
Delovna oblačila za medicinske sestre/tehnike	800,00
Računalnik za vzgojiteljsko službo	600,00
Nakup pisalne mize za kabinet	150,00
Nakup telefonskih aparatov - mobiteli	200,00
Nakup železnih omar za arhiv	500,00
Nakup programa za računovodstvo V3 Cadis	8.000,00
Nakup faks-tiskalnik-skener (tajništvo)	500,00
Skupaj	32.560,00
Vzdrževanje	
Barvanje balkonov	400,00
Obnova ograje, mreže okrog igrišča	2.100,00
Odstranitev dreves in zasaditev novih	70,00
Postavitev ograje za pašnik	50,00
Skupaj	2.620,00

6.7 Drugo

- Izdelava novih zloženek, tisk in naklada.

7. Obrazložitev finančnega načrta za leto 2013

Tabela 5: Načrt prihodkov in odhodkov v letu 2013

<i>P r i h o d k i</i>	<i>Realizacija</i>	<i>Plan</i>	<i>Index</i>
	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>P13/R12</i>
	<i>eur</i>	<i>eur</i>	
<i>Prihodki od poslovanja</i>	<i>1.255.458,60</i>	<i>1.186.304,00</i>	<i>0,94</i>
<i>Prihodki ZDRAVILIŠKO ZDRAVLJENJE</i>	<i>181.275,80</i>	<i>151.800,00</i>	<i>0,84</i>
<i>Prihodki MOTNJE HRANJENJA IN ČUSTVOVANJA</i>	<i>992.646,56</i>	<i>955.104,00</i>	<i>0,96</i>
<i>Prihodki DONACIJE ZA POKRIVANJE STROŠKOV</i>	<i>6.361,66</i>	<i>3.900,00</i>	<i>0,61</i>
<i>Prihodki SPREMSTVO</i>	<i>6.437,03</i>	<i>6.000,00</i>	<i>0,93</i>
<i>Prihodki DODATNI PROGRAMI</i>	<i>32.601,19</i>	<i>33.000,00</i>	<i>1,01</i>
<i>Prihodki PRODAJA OBROKOV</i>	<i>31.176,53</i>	<i>31.000,00</i>	<i>0,99</i>
<i>Prihodki OD PRODAJE NA TRGU</i>	<i>4.959,83</i>	<i>5.500,00</i>	<i>1,11</i>
<i>Finančni prihodki</i>	<i>4.706,44</i>	<i>850,00</i>	<i>0,18</i>
<i>Drugi prihodki</i>	<i>338,68</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Prevednotovalni poslovni prihodki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
<i>Celotni prihodki</i>	<i>1.260.503,72</i>	<i>1.187.154,00</i>	<i>0,94</i>
<i>O d h o d k i</i>			
<i>Stroški materiala in storitev</i>	<i>440.630,74</i>	<i>333.700,00</i>	<i>0,76</i>
<i>Stroški materiala</i>	<i>179.889,53</i>	<i>146.800,00</i>	<i>0,82</i>
<i>Stroški storitev</i>	<i>260.741,21</i>	<i>186.900,00</i>	<i>0,72</i>
<i>Stroški dela</i>	<i>753.013,74</i>	<i>788.380,00</i>	<i>1,05</i>
<i>Amortizacija</i>	<i>59.017,93</i>	<i>59.020,00</i>	<i>1,00</i>
<i>Drugi stroški</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
<i>Finančni odhodki</i>	<i>2.270,59</i>	<i>1.150,00</i>	<i>0,51</i>
<i>Drugi odhodki</i>	<i>317,99</i>	<i>320,00</i>	<i>1,01</i>
<i>Prevednotovalni poslovni odhodki</i>	<i>2.100,10</i>	<i>1.000,00</i>	<i>0,48</i>
<i>Celotni odhodki</i>	<i>1.257.351,09</i>	<i>1.183.570,00</i>	<i>0,94</i>
<i>Presežek prihodkov</i>	<i>3.152,63</i>	<i>3.584,00</i>	<i>1,14</i>

7. 1. Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2012 znašajo 1.187.154,00 EUR in bodo nižji za 6 odstotkov kot so bili realizirani v letu 2012. V planu 2013 je upoštevana celotna realizacija programa.

Planirani nižji prihodki so posledica upoštevanja novih izhodišč za planiranje (Temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo programov dela in finančnih načrtov za leto 2013 in Dodatna izhodišča in predpostavke za pripravo finančnih načrtov in programov dela za leto 2013 z vključitvijo določb Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (ZIPRS1314) in omejitev zaposlovanja po Zakonu o uravnoteženju javnih financ (ZUJF) ter Dodatna izhodišča in predpostavke za pripravo finančnih načrtov in programov dela javnih zdravstvenih zavodov za leto 2013 z vključitvijo določb Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2013 in izhodišč za pripravo Finančnega načrta Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije za leto 2013).

7. 2. Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2013 znašajo 1.183.570,00 EUR in bodo za 6 odstotkov nižji od doseženih v letu 2012.

Načrtovani stroški materiala in storitev v celotnem javnem zavodu za leto 2013 znašajo 333.700,00 EUR in bodo za 24 odstotkov nižji od doseženih v letu 2012. Delež teh stroškov glede na celotne načrtovane odhodke javnega zavoda znaša 28%.

Največje znižanje v stroških materiala je planirano za stroške porabe kuriv in stroške ogrevanja, najvišje znižanje v stroških storitev pa v storitvah zunanjih svetovalcev in storitev animatorjev.

Načrtovani stroški dela

Načrtovani stroški dela na nivoju celotnega zavoda za leto 2013 znašajo 788.380,00 EUR in bodo za 5 odstotkov višji od doseženih v letu 2012. Delež teh stroškov glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 67 odstotkov.

Načrtovani stroški dela so višji zaradi vrnitve delavk s porodniškega dopusta in zaradi zaposlitve sobnega zdravnika.

Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 59.020,00 EUR in je enaka glede na leto 2012.

Načrtovani drugi stroški in prevrednotovalni odhodki

Načrtovani drugi stroški in prevrednotovalni odhodki so sicer znižani glede na raven leta 2012, so pa zanemarljivo majhni glede na planirane celotne odhodke leta 2013.

7. 3. Načrtovan poslovni izid

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki na nivoju zavoda za leto 2013 izkazuje uravnotežen poslovni izid v višini 3.584,00 EUR. Načrtovani poslovni izid je vrednostno skoraj enak doseženemu v letu 2012.

7. 4. Načrt prihodkov in odhodkov po vrsti dejavnosti

Tabela 6: Izkaz uspeha 2013 po vrstah dejavnosti

<i>Prihodki</i>	<i>Plan 2013</i>	<i>Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe</i>	<i>Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu</i>
<i>Prihodki od prodaje in storitev</i>	1.186.304,00	1.110.804,10	75.500,00
<i>Prihodki ZDRAVILIŠKO ZDRAVLJENJE</i>	151.800,00	151.800,00	
<i>Prihodki -MOTNJE HRANJENJA</i>	955.104,00	955.104,00	
<i>Prihodki DONACIJE ZA POKRIVANJE STROŠKOV</i>	3.900,00	3.900,00	
<i>Prihodki SPREMSTVO</i>	6.000,00		6.000,00
<i>Prihodki DODATNI PROGRAMI</i>	33.000,00		33.000,00
<i>Prihodki PRODAJA OBROKOV</i>	31.000,00		31.000,00
<i>Prihodki OD PRODAJE IN STORITEV</i>	5.500,00		5.500,00
<i>Finančni prihodki</i>	850,00	850,00	0,00
<i>Drugi prihodki</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Prevednotovalni poslovni prihodki</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Celotni prihodki</i>	1.187.154,00	1.111.654,00	75.500,00
<i>Odhodki</i>			
<i>Stroški materiala in storitev</i>	333.700,00	312.476,68	21.223,32
<i>Stroški materiala</i>	146.800,00	137.463,52	9.336,48
<i>Stroški storitev</i>	186.900,00	175.013,16	11.886,84
<i>Stroški dela</i>	788.380,00	738.239,03	50.140,97
<i>Drugi stroški</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Amortizacija</i>	59.020,00	55.266,33	3.753,67
<i>Finančni odhodki</i>	1.150,00	1.076,86	73,14
<i>Drugi odhodki</i>	320,00	299,65	20,35
<i>Prevednotovalni poslovni odhodki</i>	1.000,00	936,40	63,60
<i>Celotni odhodki</i>	1.183.570,00	1.108.294,95	75.275,05
<i>Presežek prihodkov</i>	3.584,00	3.359,15	224,95

Prihodki tržne dejavnosti bodo nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti:

- Prodaja storitev iz naslova spremstva
- Prodaja storitev iz naslova dodatnih programov
- Prodaja toplih obrokov in
- Prihodki od drugih storitev.

Planirani prihodki iz tržne dejavnosti znašajo 75.500,00 EUR, iz javne službe pa 1.111.654,00 EUR.

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost bo izvedeno v skladu z razmerjem med prihodki doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti.

Prihodke po vrsti dejavnosti razdelimo na tiste prihodke, ki se nanašajo na javno službo (respiratorni prihodki in prihodki iz programa motenj hranjenja in čustvovanja, finančni in drugi

prihodki) in na preostale prihodke, ki se nanašajo na tržno dejavnost.

Odhodkov na podlagi dejanskih podatkov ne moremo deliti, zato smo kot sodilo uporabili razmerje med prihodki od poslovanja doseženimi pri opravljanju javne službe, finančnimi in drugimi prihodki ter med prihodki iz poslovanja iz tržne dejavnosti.

Planirani odhodki javne službe znašajo 1.108.294,95 EUR, tržne dejavnosti pa 75.275,05 EUR.

Planiran pozitivni poslovni izid pri izvajanju javne službe znaša 3.359,15 EUR, iz naslova tržne dejavnosti pa 224,95 EUR.

7.5. Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Tabela 7: Načrt prihodkov in odhodkov za 2013 po načelu denarnega toka

	Realizacija EUR 2012	Plan EUR 2013	Indeks P13/R12
Skupaj prihodki	1.453.021	1.303.154	0,90
Prihodki za izvajanje javne službe	1.377.222	1.227.654	0,89
Prihodki iz sredstev javnih financ	1.303.691	1.223.804	0,94
Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.135.369	1.197.804	1,05
Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU	168.322	26.000	0,15
Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	73.531	3.850	0,05
Prejete obresti	896	850	0,95
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	99	0	0,00
Prejete donacije od domačih in tujih pravnih ali fizičnih oseb	72.536	3.000	0,04
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	75.799	75.500	1,00
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	74.534	74.235	1,00
Prihodki od najemni, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	1.265	1.265	1,00
Skupaj odhodki	1.219.796	1.406.300	1,15
Odhodki za izvajanje javne službe	1.149.596	1.334.800	1,16
Plače in drugi izdatki zaposlenim	599.183	634.000	1,06
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	97.338	103.000	1,06
Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	411.126	314.000	0,76
Pisarniški in splošni material in storitve	205.611	190.000	0,92
Posebni material in storitve	9.459	9.000	0,95
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	90.667	62.500	0,69
Prevozni stroški in storitve	5.188	5.000	0,96
Izdatki za službena potovanja	4.540	4.000	0,88
Tekoče vzdrževanje	23.648	13.500	0,57
Poslovne najemnine in zakupnine	0	0	-
Kazni in odškodnine	0	0	-
Davek na izplačane plače	0	0	-
Drugi operativni odhodki	72.013	30.000	0,42
Plačila domačih obresti	659	650	0,99
Investicijski odhodki	41.290	243.150	6,86
Nakup prevoznih sredstev	2.932	3.150	1,07
Nakup opreme	17.764	30.000	1,69
Nakup drugih osnovnih sredstev	0	0	-
Novogradnja, rekonstrukcija, adaptacija	20.259	210.000	12,34
Investicijsko vzdrževanje in obnove	0	0	-
Nakup nematerialnega premoženja	335	0	0,00
Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	70.200	71.500	1,02
Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	37.975	43.000	1,13
Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in st. na trgu	6.169	7.000	1,13
Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	26.056	21.500	0,83
Presežki prihodkov nad odhodki	233.224	-63.146	-0,44

7.6 Načrt bilance stanja na dan 31.12.2013

Tabela 8: Predvidena bilanca stanja na dan 31.12.2013

	STANJE	STANJE	PL. STANJE	Delež	Index
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	%	P13/R12
SREDSTVA					
DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA					
V UPRAVLJANJU	1.154.564	1.206.055	1.298.055	92,99	1,08
Neopredmetena dolgoročna sredstva	17.939	18.295	18.295	1,31	1,00
Popravek vrednosti neopredmetenih dol.sredstev	11.373	13.445	13.445	0,96	1,00
Nepremičnine	1.799.185	1.898.394	2.018.394	144,59	1,06
Popravek vrednosti nepremičnin	693.194	743.652	783.652	56,14	1,05
Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	400.867	394.387	414.387	29,68	1,05
Popravek vrednosti opreme in drugih opred. osnov. sred.	358.860	347.924	355.924	25,50	1,02
Dolgoročne finančne naložbe	0	0	0	0,00	
KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG IN					
AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	219.246	350.898	97.898	7,01	0,28
Denarna sredstev v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	273	10	10	0,00	1,00
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	17.379	5.810	5.810	0,42	1,00
Kratkoročne terjatve do kupcev	4.472	3.475	3.475	0,25	1,00
Dani predujmi in varščine	0	0	0	0,00	
Kratkoročne terjatve do uporabnikov enot. kontnega načrta	72.083	111.223	41.223	2,95	0,37
Kratkoročne finančne naložbe	0	183.000	0	0,00	0,00
Kratkoročne terjatve iz financiranja	0	0	0	0,00	
Druge kratkoročne terjatve	122.396	46.355	46.355	3,32	1,00
Aktivne časovne razmejitve	2.643	1.025	1.025	0,07	1,00
AKTIVA SKUPAJ	1.373.810	1.556.953	1.395.953	100,00	0,90
OBVEZ. DO VIROV SREDSTEV					
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE					
ČASOVNE RAZMEJITVE	205.456	229.438	159.438	11,42	0,69
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	0	0	0	0,00	
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	49.259	56.326	56.326	4,03	1,00
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	114.593	129.426	59.426	4,26	0,46
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	15.304	21.628	21.628	1,55	1,00
Kratkoročne obvez. do uporabnikov enot. kontnega načrta	1.300	1.279	1.279	0,09	1,00
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	0	2.893	2.893	0,21	1,00
Pasivne časovne razmejitve	25.000	17.886	17.886	1,28	1,00
LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.168.354	1.327.515	1.236.515	89	0,93
Dolgoročen rezervacije			0	0,00	
Dolgoročno razmejeni prihodki	203.230	359.733	339.733	24,34	0,94
Druge dolgoročne obveznosti	6.523	1.028	1.028	0,07	1,00
Obv. za neopred. dol. sred. in opredmetena osnov. sred.	1.361.812	1.366.812	1.292.228	92,57	0,95
Presežek prihodkov nad odhodni			0	0,00	
Presežek odhodkov nad prihodki	403.211	400.058	396.474	28,40	0,99
PASIVA SKUPAJ	1.373.810	1.556.953	1.395.953	100,00	0,90

Kot navedeno smo ob oblikovanju tega finančnega načrta upoštevali nova izhodišča za pripravo finančnega načrta za leto 2013, kar je pomenilo drastično znižanje planiranih prihodkov za leto 2013. Temu smo skušali realno prilagoditi načrtovanje predvidenih odhodkov, kar pa je bilo za nas

izredno težko. Vzpostavili smo določene okvire za delo v letu 2013, se pa že zdaj zavedamo, da bomo izredno težko delovali v okviru planiranih sredstev in da morebiti pričakujemo rebalans v sredi leta 2013.