



---

# PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

---

## ZA LETO 2017

Marec, 2017

Odgovorna oseba:  
Sašo Rebolj, dr. med., spec. druž. med.

## KAZALO

I. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2017 VSEBUJE: .....	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2017 .....	3
1. Osnovni podatki zavoda .....	3
1.1 Organi upravljanja in vodenja .....	3
1.2 Organiziranost in organizacijska struktura zavoda .....	4
1.3 DEJAVNOST ZAVODA .....	6
2. ZAKONSKE PODLAGE.....	6
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO PROGRAMA DELA IN FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2017 .....	8
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2017.....	11
4.1. LETNI CILJI.....	11
4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC.....	11
4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF.....	11
4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj .....	12
4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF .....	12
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIM MERIMO CILJE.....	13
6. JAVNA NAROČILA .....	13
7. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA .....	13
8. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV .....	15
8.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV .....	15
8.1.1 Načrtovani prihodki.....	17
8.1.2 Načrtovani odhodki .....	18
8.1.3 Načrtovani poslovni izid .....	22
8.1.4 Načrtovani prihodki in odhodki ter poslovni izid NMP.....	22
8.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI .....	22
8.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA .....	23
9. PLAN KADROV .....	24
9.1 ZAPOSLENOST .....	24
9.2 OSTALE OBLIKE DELA .....	24
9.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM.....	24
9.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA.....	24
10. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2017 .....	24
10.1 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL.....	27
11. PLAN ZADOLŽEVANJA .....	27

## **I. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2017 VSEBUJE:**

### **a) SPLOŠNI DEL**

Finančni načrt za leto 2017 je pripravljen na obrazcih po Pravilniku 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):

1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2017
2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2017
3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2017

### **b) POSEBNI DEL s prilogami:**

1. Obrazec 1: Delovni program 2017
2. Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2017
3. Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2017
4. Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2017
5. Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2017
6. Priloga: AJPES bilančni izkazi

## **II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2017**

### **1. Osnovni podatki zavoda**

Naziv zavoda: Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik

Skrajšani naziv zavoda: ZD Kamnik

Naslov zavoda: Novi trg 26, 1241 KAMNIK

Matična številka zavoda: 5056853000

Šifra uporabnika: 92088

Šifra dejavnosti: Q 86.210 - Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost

Davčna številka: SI 15049736

Številka transakcijskega računa: SI56 0124 3603 0920 884 odprt pri UJP Ljubljana

Telefonska št.: 01 831 86 00

Faks št.: 01 831 86 99

Spletna stran: <http://www.zdkamnik.si/>

Ustanoviteljici zavoda: Občina Kamnik in Občina Komenda

### **1.1 Organi upravljanja in vodenja**

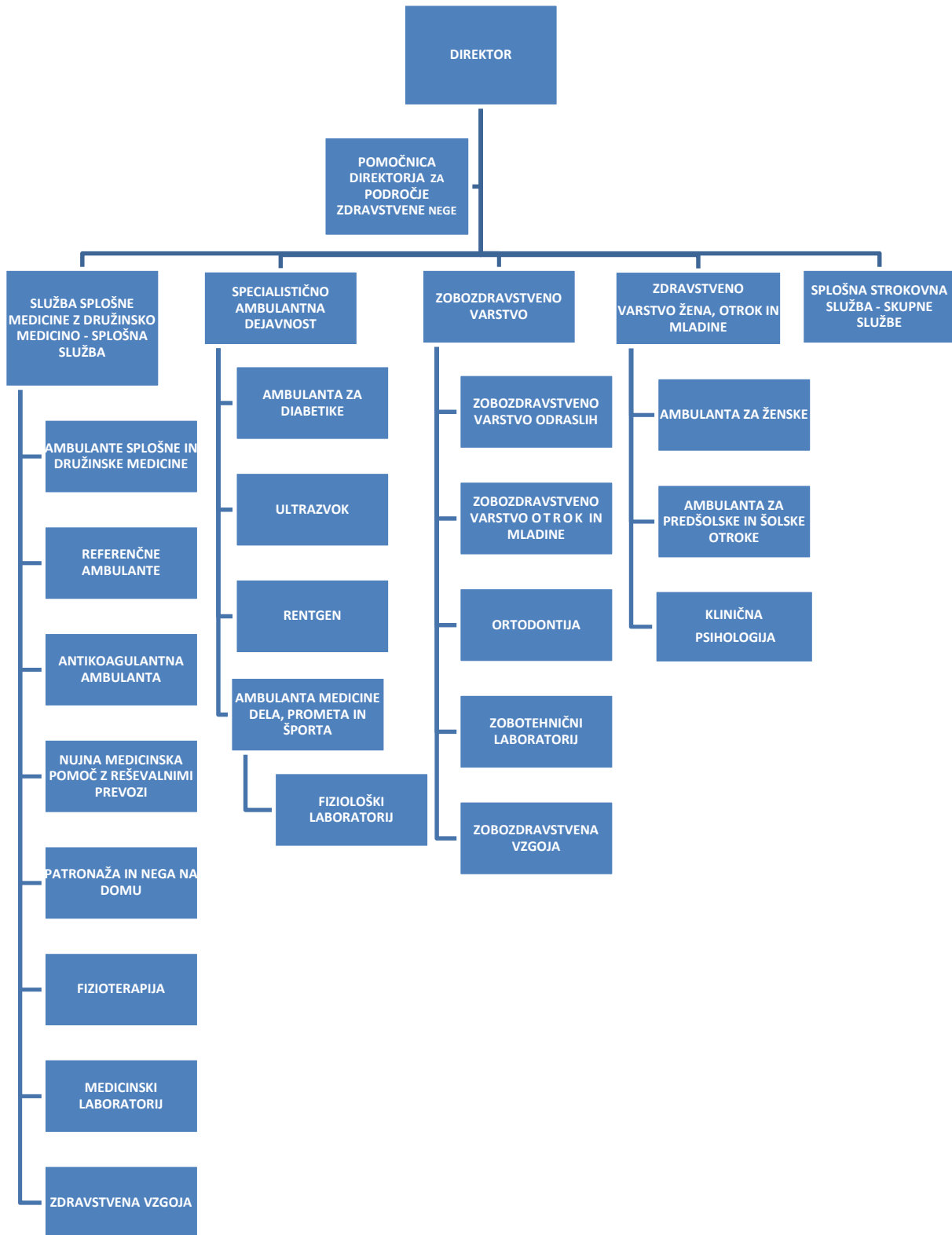
Organi upravljanja in vodenja so: svet zavoda, direktor zavoda in strokovni svet zavoda. Svet zavoda šteje devet članov: pet predstavnikov ustanovitelja, en predstavnik zavarovancev in trije predstavniki zaposlenih. Strokovni svet zavoda predstavlja direktor zavoda in vodje služb zavoda.

## 1.2 Organiziranost in organizacijska struktura zavoda

Zavod izvaja zdravstveno dejavnost na sedežu zavoda in je organizirano v notranjih organizacijskih enotah:

1. Služba splošne medicine z družinsko medicino - splošna služba v katero spadajo:
  - ambulante splošne in družinske medicine,
  - referenčne ambulante,
  - antikoagulantna ambulanta,
  - nujna medicinska pomoč z reševalnimi prevozi,
  - patronaža in nega na domu,
  - fizioterapija,
  - medicinski laboratorij in
  - zdravstvena vzgoja.
  
2. Specialistično ambulantna dejavnost (del splošne službe) v katero spadajo:
  - ambulanta za diabetike,
  - ultrazvok,
  - rentgen,
  - ambulanta medicine dela, prometa in športa in
  - fiziološki laboratorij.
  
3. Zobozdravstveno varstvo v katerega spadajo:
  - zobozdravstveno varstvo odraslih,
  - zobozdravstveno varstvo otrok in mladine,
  - ortodontija,
  - zobotehnični laboratorij in
  - zobozdravstvena vzgoja.
  
4. Zdravstveno varstvo žena, otrok in mladine, v katerega spadajo:
  - ambulanta za ženske,
  - ambulanta za predšolske in šolske otroke in
  - klinična psihologija.
  
5. Splošna strokovna služba - skupna služba, v katero spadajo strokovni delavci skupne službe in delavci tehnično vzdrževalne službe.

# ORGANIGRAM



### 1.3 DEJAVNOST ZAVODA

Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik izvaja osnovno zdravstveno dejavnost na primarni ravni kot javno službo, ki na podlagi Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik (Uradni list RS, št. 39/09, 56/09, 45/11 in 76/12) in v skladu s 7. členom Zakona o zdravstveni dejavnosti izvaja naslednje dejavnosti:

- organizira preventivno zdravstveno varstvo vseh skupin prebivalcev,
- organizira zdravstveno vzgojno dejavnost,
- izvaja neprekinjeno nujno medicinsko pomoč,
- izvaja splošno in družinsko medicino,
- izvaja zdravstveno varstvo žensk, otrok in mladine,
- izvaja patronažno varstvo in nego na domu,
- izvaja laboratorijsko in drugo diagnostiko,
- izvaja preventivno in kurativno zobozdravstvo vseh skupin prebivalcev,
- izvaja medicino dela, prometa in športa,
- izvaja fizioterapijo in rehabilitacijo,
- izvaja specialistično ambulantno dejavnost za področja, ki niso vezana na bolnišnično zdravljenje, v skladu z mrežo in potrebami javne zdravstvene službe občine Kamnik in občine Komenda.

Zdravstvena dejavnost se izvaja v sodelovanju z zasebnimi zdravstvenimi delavci in zdravstvenimi sodelavci, ki na podlagi koncesije opravljajo javno službo. Dejavnost zavoda je v skladu s Standardno klasifikacijsko dejavnostjo naslednja:

- Q 86 Zdravstvo
- Q 86.210 Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
- Q 86.220 Specialistična zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
- Q 86.230 Zobozdravstvena dejavnost
- M 69.200 Računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti
- L 68.200 Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin
- M 72.190 Raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju medicinskih ved
- P 85.600 Pomožne dejavnosti za izobraževanje
- P 85.590 Drugo nerazvrščeno izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje
- C 32.500 Zobotehnika
- O 84.300 Dejavnost obvezne socialne varnosti (med katere spadajo pripravniki, sekundariji, specializanti in tolmači) in
- Q 86.909 Druge zdravstvene dejavnosti

### 2. ZAKONSKE PODLAGE

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 - ZPDZC, 127/06 - ZJZP)
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 - UPB2, 23/08, 58/08 - ZZdrS-E, 77/08 - ZDZdr, 40/12 - ZUJF in 14/13)
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 - UPB3, 58/08, 107/10 - ZPPKZ, 40/12 - ZUJF)
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2016 z aneksi in Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2017

- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016 sklenjena z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS)

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - UPB4, 14/13 - popr. in 101/13 in 55/15 – ZfisP, 96/15 – ZIPRS1617)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C in 114/06-ZUE)
- 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 in 104/11)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14 in 100/15)
- 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, 97/12 in 100/15)
- 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, 58/10, 108/13 in 100/15)
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 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 javnega zavoda ZD Kamnik
- Pravilnik o sistemizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest
- Pravilnik o računovodstvu
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in storitvah mobilne telefonije
- Pravilnik za preprečevanje nadlegovanja na delovnem mestu
- Pravilnik o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev
- Plan strokovnega izpopolnjevanja in izobraževanja
- Pravilnik o uporabi službenih vozil
- Pravilnik o delovnem času
- Pravilnik o najdaljših dopustnih čakalnih dobah
- Pravilnik o izvajanju neprekinjene nujne medicinske pomoči
- Pravilnik o zaščitni obleki ter osebnih varstvenih sredstvih
- Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov

### **3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO PROGRAMA DELA IN FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2017**

Pri sestavi Programa dela in finančnega načrta za leto 2017 smo upoštevali naslednja izhodišča:

1. Dopis Ministrstva za zdravje - prva izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, javnih zdravstvenih zavodov za leto 2017, št. 410-105/2016/1, z dne 28.12.2016
2. Jesensko napoved gospodarskih gibanj 2016 (Urad RS za makroekonomske analize in razvoj, v nadaljevanju UMAR)
3. Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718) (Uradni list RS, št. 80/16)
4. Kolektivne pogodbo za javni sektor, za zdravnike in zobozdravnike, za zaposlene v zdravstveni negi in za dejavnost zdravstva in socialnega varstva s spremembami v aneksih
5. Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 84/16)
6. Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09-UPB13, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11-ORZSPJS49a, 27/12 - odl. US, 40/12-ZUJF, 46/13, 25/14-ZFU, 50/14, 95/14-ZUPPJS15 in 82/15)
7. Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2017 (Uradni list RS, št. 88/16)
8. Ugotovitveni sklep Ministrstva za javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/17)
9. Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v letu 2016 in drugih ukrepih v javnem sektorju - ZUPPJS17 (Uradni list RS, št. 88/16)

Temeljne ekonomske predpostavke, ki smo jih upoštevali pri pripravi Programa dela in finančnega načrta za leto 2017, so:

#### **1. Makroekonomska izhodišča za leto 2017:**

Jesenska napoved gospodarskih gibanj (UMAR, september 2016) za leto 2017 predvideva povprečno letno rast cen v višini 1,40 % in nominalno rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini 2,50 %.

#### **2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela na podlagi Splošnega dogovora (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2017:**

Zaradi varčevalnih ukrepov so bile cene zdravstvenih storitev v zadnjih letih večkrat znižane. Znižanja so bila izvedena na različne načine, od linearnega znižanja cen, do zniževanja posameznih kalkulativnih elementov cene v standardih posameznih zdravstvenih dejavnosti. Poleg tega je, zaradi sprememb zakonodaje na davčnem in plačnem področje, prišlo do povečanja stroškov poslovanja javnih zdravstvenih zavodov, kar pa ni bilo ustrezno pokrito s povečanjem cen. Na račun dviga cen in pa odprave znižanja sredstev amortizacije, so se cene zdravstvenih storitev začasno, v obdobju od julija do decembra 2015 povečale za 2,12 % in od junija do decembra 2016 za 3,60 %. Za leto 2017 trenutno ni predvideno podaljšanje dviga cen zdravstvenih storitev.



Na področju širitve zdravstvenih programov, smo na osnovi prijave na razpis, ki ga je objavil ZZZS pridobili 0,45 tima dodatnega programa splošne ambulante s financiranjem od 1.4.2017 dalje. V prvi polovici leta 2017 bomo, od zasebnice koncesionarke, pridobili dodatnih 0,20 programa pediatrije. V teku pa je še vedno zaposlitev kliničnega farmacevta v obsegu 8 ur/teden s financiranjem od zaposlitve dalje.

Glede na to, da SD za pogodbeno leto 2017 še ni sprejet, smo višino prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja za leto 2017 načrtovali na podlagi prvih izhodišč MZ za pripravo finančnih načrtov in programa dela z dne 28.12.2016. Kot temeljno podlago za načrtovanje smo upoštevali Finančni načrt ZZZS pripravljen na osnovi cen za mesec januar 2017, prejetih akontacij v letu 2017 in planiranih širitev zdravstvenih programov.

### **3. Podlage za načrtovanje stroškov dela in zaposlovanja za leto 2017:**

- Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2017 in Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 (v nadaljevanju ZUPPJS17) in Aneks h KP za negospodarstvo določajo, da:
  - javni uslužbenci, ki izpolnijo pogoje za napredovanje v višji plačni razred, pridobijo pravico iz naslova napredovanja s 1.12.2017 (ZUPPJS17);
  - redna delovna uspešnost se v letu 2017 ne izplačuje (ZUPPJS17);
  - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela se v letu 2017 izplačuje v skladu ZUPPJS17;
  - regres za letni dopust za leto 2017 urejena ZUPPJS17. Višina regresa je odvisna od plačnega razreda, v katerega je uvrščen javni uslužbenec na zadnji dan meseca aprila 2017. Regres se izplača pri plači za mesec maj 2017, v juniju 2017;
  - ZUPPJS17 ureja nadomestilo plače javnim uslužbencem, ki znaša 80 % osnove za čas odsotnosti z dela zaradi bolezni ali poškodbe, ki ni povezana z delom;
  - zaposlenemu pripada jubilejna nagrada le v primeru, če je za posamezen jubilej še ni prejel v javnem sektorju (ZUPPJS17);
  - na podlagi ZUPPJS17 in v povezavi z Aneksom h Kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost, se v letu 2017 premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence izplačujejo na sledeči način: javnim uslužbencem, ki so na dan 31.12.2016 mlajši od 50 let, se v obdobju od januarja do decembra premije izplačujejo v višini 30 % glede na premijske razrede, veljavne na dan 1.1.2013; javnim uslužbencem, ki do vključno 31.12.2016 dopolnijo starost 50 let, se v obdobju od 1.1.2017 do 28.2.2017 premije izplačujejo v višini 30 % in od 1.3.2017 do 31.12.2017 pa v višini 50 % glede na premijske razrede, veljavne na dan 1.1.2013; javnim uslužbencem, ki do vključno 31.12.2016 dopolnijo starost 56 let ali več, se v obdobju od 1.1.2017 do 28.2.2017 premije izplačujejo v višini 30 % in od 1.3.2017 do 31.12.2017 v višini 80 % glede na premijske razrede, veljavne na dan 1.1.2013;
  - ZUPPJS17 opredeljuje prenehanje pogodbe o zaposlitvi na podlagi Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (ZPIZ-2);
  - število dni letnega dopusta je omejeno na največ 35 dni letnega dopusta oziroma največ 15 dodatnih dni letnega dopusta za posebne pogoje dela, upošteva kriterije in višine, kot so določene v zakonih, podzakonskih predpisih, splošnih aktih in kolektivnih pogodbah (ZUPPJS17);

- ZUPPJS17 opredeljuje omejitev sklepanja avtorskih in podjemnih pogodb v letu 2017 z lastnimi zaposlenimi.
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (v nadaljevanju ZIPRS1718) določa:
  - da morajo neposredni in posredni uporabniki proračuna izvajati politiko zaposlovanja, sistemiziranja delovnih mest in zaposlenih na delovna mesta tako, da s prevzemanjem obveznosti, ki ne pomenijo izvrševanja obveznosti do zaposlenih, kot jih določajo predpisi in kolektivne pogodbe, ne ustvarjajo primanjkljajev sredstev za stroške dela, to je na postavkah, ki vsebujejo plačne konte (konti iz podskupine kontov 400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim ter 401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost);
  - da posredni uporabniki proračuna lahko med letom prerazporejajo sredstva na plačne konte (konte podskupin 400 in 401 v finančnem načrtu, izdelanem po denarnem toku) iz podskupine kontov izdatki za blago in storitve do višine 2 % obsega sredstev za stroške dela v sprejetem finančnem načrtu. Ne glede na to pa se lahko med letom prerazporedijo sredstva na plačne konte v obsegu namenskih sredstev EU, namenskih sredstev finančnih mehanizmov ali donacij, prejetih po potrditvi finančnega načrta;
  - da morajo posredni uporabniki proračuna ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovske načrt, kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom. Dovoljeno število zaposlenih na dan 1.1.2018 ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz kadrovskega načrta za leto 2016 (plan 1.1.2017). Ne glede na to pa se zaradi izjemnih oziroma utemeljenih razlogov lahko določi višje dovoljeno število zaposlenih, vendar le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela, kar se nanaša predvsem na pridobljeni dodatni obseg programa in nove programe, financirane s strani ZZSZ;
  - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1.1.2017 dalje 3,68 EUR.

Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2017 določa tudi odpravo anomalij v sistemu plač javnega sektorja, kar posledično lahko pomeni višje uvrstitve za delovna mesta plačne skupine J in delovna mesta zdravnikov in zobozdravnikov. Uvrstitve v plačne razrede bodo znane do 1.5.2017.

#### **4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2017 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili MZ za leto 2017:**

- na podlagi Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2017 načrtujemo 1,40% povečanje nabavnih cen materiala iz naslova napovedi povprečne letne stopnje inflacije za leto 2017. Za tiste vrste materialov in storitev, za katere so za celotno leto 2017 v teku sklenjene pogodbe na osnovi izvedenih javnih naročil, navedenega povečanje cen ne načrtujemo,
- tako kot v preteklem letu bomo tudi v letu 2017 nadaljevali z racionalizacijo stroškov pri nabavah materiala in storitev ter selektivno realizirali načrtovane investicije.

V času priprave Programa dela in finančnega načrta, MZ še ni izdalo končnih izhodišč, prav tako tudi niso znane ključne programske usmeritve Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2017, zato je finančni načrt pripravljen na osnovi trenutno znanih izhodišč. Realizacija finančnega načrta v okviru načrtovanega presežka prihodkov nad odhodki bo možna le, če bodo prihodki in odhodki realizirani v skladu s predvidenimi gibanji. V kolikor pa bo prišlo

tekem leta do sprememb, ki bi imeli za posledico spremembo financiranja programov ali bistvenega znižanja cen storitev ter posledično bistveno zmanjšanje prihodkov, pa bo potrebno pripraviti rebalans finančnega načrta.

## **4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2017**

### **4.1. LETNI CILJI**

Poglavitni letni cilji zavoda so:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZZS,
- ohraniti obstoječi obseg dejavnosti v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti,
- ohraniti kakovostno in kvalitetno zdravstveno oskrbo glede na demografska gibanja,
- zagotavljati neprekinjeno zdravstveno oskrbo,
- sprotno spremljati in obvladovati planirane stroške/odhodke poslovanja ter realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov in pozitivno zaključiti poslovno leto,
- ohraniti prihodke iz tržne dejavnosti,
- zaposlenim omogočiti načrtovana izobraževanja,
- nadaljevati s posodabljanjem medicinske opreme, vzdrževati in obnavljati ambulante, voznega parka in informacijske tehnologije v skladu z razvojem stroke,
- realizirati program dela in finančni načrt ter načrt nabave osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja,
- prizadevati si za skrajšanje čakalnih dob oziroma jih ohranjati v dopustnih mejah,
- ohraniti dobro sodelovanje z zaposlenimi, z ustanovitelji, koncesionarji in drugimi zunanjimi institucijami,
- izvajati kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2017,
- s pomočjo zunanjih sodelavcev vzdrževati in nadgrajevati sistem kakovosti po zahtevah standarda ISO 9001:2008,
- v skladu z Zakonom o javnem naročanju izpeljati potrebna javna naročila blaga in storitev,
- ponovno izvesti anketo zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu.

### **4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC**

#### **4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF**

Notranja kontrola je celota pravil, katerih cilj je zagotoviti temeljna načela preglednosti, učinkovitosti in uspešnosti poslovanja. Splošni poslovni cilji zavoda so: zakonitost, gospodarnost in preglednost poslovanja, obenem pa zagotavljati: kratkoročno in dolgoročno plačilno sposobnost, ustrezne delovne pogoje in celovito ter varno informacijsko podporo, voditi aktivno kadrovske politiko in transparentno nabavno funkcijo ter redno vzdrževati medicinsko opremo.

Z namenom posodobitve procesov potrjevanja in evidentiranja prejetih računov, po uvedbi obveznega elektronskega prejemanja računov, načrtujemo sprejetje spremembe Pravilnika o računovodstvu. Sprememba Pravilnika je bila načrtovana že za leto 2016, po sklenitvi pogodbe s Pošto Slovenije. Ker pa Združenje zdravstvenih zavodov pripravlja enoten predlog pravilnika (planiran že za leto 2016), ki bo vsem zdravstvenim zavodom v veliko pomoč pri

implementaciji sprememb in dopolnitev, bomo s pripravo počakali in ga oblikovali na tej podlagi. Za leto 2017 načrtujemo notranje revidiranje za področje evidentiranja prejemkov in izdatkov na ustrezne evidenčne konte in v povezavi pregled izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka. Revizija se bo izvedla v dveh delih, prvi del se bo izvedel v letu 2017, pregled izkaza pa v začetku leta 2018.

#### **4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj**

V izjavi o oceni NNJF, ki smo jo v sklopu letnega poročila za leto 2016 oddali na AJPES, smo navedli: v letu 2016 na področju notranjega nadzora, vezanega na revizijsko poročilo, nismo izvedli pomembnejših izboljšav, priporočila iz revizijskega poročila bomo upoštevali v letu 2017. Smo pa uspešno zaključili leto 2016 s širitvami programov in številnimi investicijami v medicinsko in drugo opremo, prostore in vzdrževanje. S tem približujemo dostopnost do medicinskih storitev našim uporabnikom, sledimo razvoju stroke s sodobnimi medicinsko diagnostičnimi napravami, s povečevanjem sredstev za izobraževanja zaposlenih pa vlagamo v njihov strokovni razvoj in usposobljenost in posledično v višjo strokovnost njihovega oz našega dela. Z vlaganjem v vzdrževanje prostorov in opreme želimo ustvariti dobre in čim prijetnejše delovne pogoje za njihovo delo, ter enako zagotavljati tudi našim bolnikom. Med večjimi investicijami izpostavljam nov in v svetovnem merilu sodoben ultrazvočni aparat, ki prinaša še boljše diagnostične možnosti, novo reševalno vozilo z novim monitorjem za nadzor življenjskih funkcij in ostalo potrebno opremo, ki ustreza opremljenosti reanimobila, torej vozila za oskrbo najnujnejših stanj. Zagotovili smo tri popolnoma nove ambulante za potrebe referenčnih sester in jih tudi lokacijsko smiselno združili v isti del ZD Kamnik, hkrati pa s pridobljenim programom zagotovili, da imajo tovrsten del preventive prav vse ambulante družinske medicine v ZD Kamnik in v ta namen dodatno zaposlili novo diplomirano medicinsko sestro. Novo pridobljeni program v fizioterapiji smo zapolnili z novo fizioterapevko, kar povečuje dostopnost do storitev preobremenjene fizioterapije, kjer potrebe po storitvah še naprej naraščajo. Ocenjujemo, da tveganja, ki jih ne obvladamo v zadostni meri, ne obstajajo.

#### **4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF**

V preteklih letih smo v zavodu izvedli notranjo revizijo na področju prevedbe plač, izplačila po podjemnih in avtorskih pogodbah, vodenje evidenc prisotnosti, blagajniško poslovanje, popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja ter nabave zdravstvenega in ostalega materiala, preverjanje delovanja notranjih kontrol, preverjanje razmejitev dejavnosti na javno službo in prodajo storitev na trgu, preverjanju pridobitne in nepridobitne dejavnosti, pregled obračun davka od dohodkov pravnih oseb in določanja in obračuna plač, povračil stroškov v zvezi z delom ter določanje letnih dopustov. Na področju notranjega nadzora javnih financ bomo za leto 2017 izvedli notranjo revizijo za področje evidentiranja prejemkov in izdatkov na ustrezne evidenčne konte in v povezavi pregled izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka. Notranjo revizijo poslovanja zagotavljamo, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02), s pooblaščenim zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja.

Za poslovno leto 2015 in 2016 smo v letu 2016 zagotovili izvedbo notranje revizije na področju pregleda obračuna plač in določitev letnih dopustov za zaposlene v reševalni službi. Podana so bila priporočila za oblikovanje vnaprejšnjih mesečnih planov dela, ki bodo predstavljala pravilna izhodišča za obračun dodatkov in nadomestil ter letnega dopusta zaposlenih, priporočila za organizacijo dela v reševalni službi, priporočila glede izvedbe

predpisane obremenitve vezano na Pravilnik o zagotavljanju NZV ter določitev dopusta v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami. Na določena priporočila/ugotovitve smo podali pripombe, nekaj priporočil smo v teku revizije že upoštevali, druga pa so še v teku in bodo upoštevana in realizirana v letu 2017.

## **5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIM MERIMO CILJE**

Zastavljene cilje merimo s pomočjo različnih kazalcev:

- realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov merimo s pomočjo točk in količnikov glede na pogodbeni plan,
- realizacijo finančnega načrta in načrta investicij spremljamo s pomočjo indeksov realizacije glede na plan in glede na realizacijo preteklega leta,
- zadovoljstvo zaposlenih in uporabnikov zdravstvenih storitev merimo s pomočjo anketnih vprašalnikov,
- oceno uspeha zastavljenih ciljev merimo s pomočjo različnih finančnih kazalnikov, kot:
- kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP870/celotni odhodki AOP887) odraža razmerje med celotnimi prihodki in celotnimi odhodki. Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1,
- delež amortizacije v celotnih prihodkih = (amortizacija AOP879/celotni prihodki AOP870) odraža razmerje med obračunano amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v breme stroškov zavoda in celotnimi prihodki,
- stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP007/oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP006),
- delež terjatev v celotnih prihodkih = (stanje terjatev AOP012 minus (AOP013 in AOP014)/celotni prihodki AOP870),
- pokritost kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = (kratkoročna sredstva in zaloge materiala AOP012 + AOP023)/kratkoročne obveznosti AOP034) odraža razmerje med likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi, čim višja je vrednost kazalnika tem višja je likvidnost zavoda.

## **6. JAVNA NAROČILA**

V letu 2017 načrtujemo izvedbo javnih naročil na področju:

- dobave zobozdravstvenega materiala za obdobje dveh let,
- dobave pogonskih goriv,
- skupnih javnih naročil, ki jih izvaja Združenje (pisarniški material, kartuše in tonerji, mobilna in fiksna telefonija, dobava električne energije) in
- izvedba ostalih javnih naročil, ki v skladu z Zakonom o javnih naročilih dosegajo mejne vrednosti za pripravo in objavo na portalu javnih naročil.

## **7. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA**

Načrtovani obseg delovnega programa, ki izhaja iz pogodbenih obveznosti do ZZZS, prikazujemo v spodnji tabeli. Osnovna zdravstvena dejavnost, specialistična ambulantna dejavnost, zobozdravstvena dejavnost in nekatere ostale dejavnosti so prikazane s številom planiranih točk, reševalni in ostali prevozi pa so izraženi v prevoženih kilometrih. Število količnikov v dispanzerju za otroke in šolarje, ginekologiji ter ostali preventivni pregledi je okvirno. Natančno število količnikov bo znano šele ob podpisu Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2017.

Tabela1: Načrt delovnega programa po pogodbi z ZZZS

		Realizacija 2016	Plan 2017	Indeks plan/rea	Število timov	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	236.058	239.321	101	8,40	23,43
preventivni pregledi - prvi	K0005	643	0			
preventivni pregledi - ponovni	K0018	379	0			
preventivni pregledi - skupaj		1.022	0			
ANTIKOAGULANTNA AMB.	302 004	14.168	14.573	103	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	40.591	43.826	108	1,50	4,58
od tega preventiva	K1012	1.580	1.478	94		
OTR. IN ŠOL. DISP.- KURATIVA	327 009	97.573	85.905	88	2,97	9,21
OTR. IN ŠOL. DISP.- PREVENTIVA	327 011	51.629	52.477	102	1,10	4,22
FIZIOTERAPIJA	507 028	4.046	3.544	88	6,01	6,91
št. primerov		1.857	1.719	93		
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	512032	9.629	5.380	56	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	512 033	31.531	25.138	80	1,10	1,65
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE IN KLINIČNA PSIHOLOGIJA		41.160	30.518	74		
PATRONAŽA	510 029	16.655	17.820	107	13,20	13,20
NEGA (do 31.5.2016)	544 034	645	0	-		
PATRONAŽA IN NEGA		17.865	17.820	100		
<b>SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:</b>		<b>502.524</b>	<b>470.045</b>	<b>94</b>		
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	110.550		-		
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	104.463		-		
ZOB. ODRASLI- skupaj		215.013	236.448	110	4,92	14,46
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	117.340		-		
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	0	-			
ZOB. MLADINA- skupaj		117.340	119.309	102	3,34	8,28
ORTODONTIJA	401 110	95.915	93.413	97	1,50	5,28
<i>novi primeri</i>	E0394	98	90	92		
<i>zaključeni primeri</i>	E0395	92	70	76		
<i>čakajoča zavarovana oseba</i>	E0623	135	120	89		
<b>SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:</b>		<b>428.268</b>	<b>449.170</b>	<b>105</b>		
UZ	231 246	71.124	54.307	76	1,10	2,54
RTG	231 247	48.214	41.609	86	0,48	2,43
DIABETOLOGIJA	249 216	29.603	28.296	96	0,52	2,40
število obiskov		3.239	3.137	97		
število 1. pregledov	E0273	132	162	123		
<b>SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:</b>		<b>148.941</b>	<b>124.212</b>	<b>83</b>		
<b>ZD KAMNIK</b>		<b>1.079.732</b>	<b>1.043.427</b>	<b>97</b>		
Zdravstvena vzgoja	346 025		Pavšal		1,73	1,99
Dežurna služba 3A	338 042		Pavšal		1,00	4,68
Zobozdravstvena vzgoja	446 125		Pavšal		1,66	1,91
Referenčne ambulante	302 001 - E0279		Pavšal		8,00	4,96
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	413.020	123.330	30	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	205.439	297.214	145	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	120.349	186.162	155	1,87	2,15
Mobilna enota nujnega reševalnega vozila	338 048	0	Pavšal		1,50	17,77
Skupaj					66,66	140,42

V **splošnih ambulant** je v okviru pogodbe z ZZZS potrebno realizirati 239.321 količnikov iz obiskov. Storitve opravljene v splošnih ambulantah ter otroškem in šolskem dispanzerju, so s strani Zavoda plačane do 96 % celotne vrednosti programa korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov letno na tim. Preventivni pregledi, se v letu 2017 zaradi pridobitve referenčnih ambulant (skupaj 8 referenčnih ambulant) izvajajo v okviru splošnih ambulant, zato se realizacija le teh ne vodi

ločeno. Izvajalcu referenčne ambulante ZZZS zagotovi sredstva do polne vrednosti programa, če je voden register obravnave bolnikov pri diplomirani medicinski sestri v skladu s smernicami za bolnike z dejavniki tveganja.

V **otroškem in šolskem dispanzerju** je potrebno realizirati 85.905 količnikov kurative in 52.477 količnikov preventive. Za plačilo kurative do polne vrednosti je potrebno realizirati najmanj 90 % planiranih količnikov iz preventive.

V **dispanzerju za ženske** je potrebno realizirati 43.826 količnikov, od tega 1.478 količnikov preventive, ki so odvisni od števila opredeljenih zavarovanih žensk v starostni skupini 20 do 64 let, preventiva bo morala biti realizirana najmanj v višini 70 % in dosežena letna realizacija 15.000 količnikov na tim.

Zdravstvene storitve v dejavnosti **nujne medicinske pomoči, patronaže in nege na domu, fizioterapije, dispanzerja za mentalno zdravje, klinične psihologije, antikoagulantni ambulanti ter specialističnih ambulantni dejavnosti** bodo realizirane v obsegu pogodbeno dogovorjenega programa.

V **zobozdravstvu za odrasle** je pogodbeno dogovorjen obseg programa 236.448 točk, pri čemer znaša delež protetike in zdravljenja v razmerju 60 : 40. Delež protetike je lahko tudi višji, če se skrajšajo čakalne dobe. Zobozdravstvo za odrasle se financira na podlagi planiranega in realiziranega števila točk in opredeljenih pacientov. ZZZS upošteva dogovorjeno število timov in plačuje 70 odstotkov standardnega obsega programa na tim, preostalih 30 odstotkov programa pa zavod razporeja na podlagi opredeljenih pacientov. ZZZS na svojih spletnih straneh vsake tri mesece objavlja število opredeljenih pacientov po posameznih zdravnikih in njihovo doseganje povprečja. Za **mladinsko zobozdravstvo** znaša načrtovani program 119.909 točk in za **ortodontijo** 93.412 točk.

Na področju **zdravstvene vzgoje** odrasle populacije načrtujemo izvedbo delavnic zdrave prehrane, zdravega načina hujšanja in življenjskega sloga, delavnic dejavnikov tveganja, izvedbo testov hoje in individualna svetovanja ter delavnice spoprijemanja z depresijo, spoprijemanje s stresom, podpora pri spoprijemanju s tesnobo ter tehnike sproščanja. Tako zdravstvena kot zobozdravstvena vzgoja sta financirani v pavšalu in ostajata na enakem nivoju kot v preteklem letu, ravno tako tudi ostale dejavnosti, ki so financirane v pavšalu.

Približno 7,3 % celotne realizacije ustvarimo s prodajo storitev na trgu s t.i. tržno dejavnostjo. Prizadevali se bomo, da se odstotek realizacije ne bo bistveno nižal in s tem prikrajšali uporabnike za samoplačniške in nadstandardne storitve. V okviru tržne dejavnosti izvajamo storitve medicine dela, prometa in športa, nadstandardne in samoplačniške storitve na področju: fizioterapije, zobozdravstva, ortopedije, ginekologije in ultrazvoka, psihološke preglede voznikov in zagotavljanje zdravstvenega varstva na športnih in drugih prireditvah.

## **8. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV**

### **8.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV**

Priloga - Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2017

Priloga AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2017 je izdelan na podlagi realizacije preteklega leta, ocene gibanja prihodkov in odhodkov v letu 2017 in upoštevanju temeljnih ekonomskih izhodišč, ki so podana na začetku programa dela in finančnega načrta.

Tabela 2: Načrtovani izkaz prihodkov in odhodkov

NAZIV PODSKUPINE KONTOV				Struktura prih./odh. (delež v CP/CO) v %
	Realizacija 2016	Plan realizacije 2017	Indeks	
1	2	3	4 =3/2	5
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>6.348.071</b>	<b>6.373.049</b>	<b>100,4</b>	<b>99,93</b>
A. PRIHODKI OD POSLOVANJA	6.348.071	6.373.049		
<b>B . FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>4.597</b>	<b>1.000</b>	<b>21,7</b>	<b>0,02</b>
C. DRUGI PRIHODKI	1.419	1.000	70	0,02
Č. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	3.824	2.000	52	0,03
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	615	800		
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	3209	1200		
<b>D. CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>6.357.911</b>	<b>6.377.049</b>	<b>100,3</b>	<b>100,00</b>
<b>E. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>1.713.805</b>	<b>1.708.994</b>	<b>99,7</b>	<b>26,82</b>
Stroški materiala	719.069	737.637	102,6	11,57
Stroški storitev	994.736	971.357	97,7	15,24
<b>F. STROŠKI DELA</b>	<b>4.029.813</b>	<b>4.410.727</b>	<b>109,4</b>	<b>69,20</b>
Plače in nadomestila	3.194.619	3.461.000		
Prispevki za socialno varnost delodajalcev	516.624	585.000		
Drugi stroški dela	318.670	364.727		
<b>G. AMORTIZACIJA</b>	<b>204.654</b>	<b>246.000</b>	<b>120,2</b>	<b>3,86</b>
J. DRUGI STROŠKI	5.764	5.845		0,09
L. DRUGI ODHODKI	946	950		0,02
M. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	688	680		0,01
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	160	180		
Drugi prevrednotovalni poslovni odhodki	528	500		
<b>N. CELOTNI ODHODKI</b>	<b>5.955.670</b>	<b>6.373.196</b>	<b>107</b>	<b>100,00</b>
<b>O. PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>402.241</b>	<b>3.853</b>	<b>1</b>	



Tabela 3 : Analiza načrtovanih prihodkov

Konto	Vrsta prihodka	Realizacija 2016	Plan 2017	Indeks 2017/2016	Delež v celotnih prihodkih	Razlika EUR
76000	Prihodki od prodaje storitev ZZS	4.729.894	4.680.000	98,95	73,39	-49.894
760001	Prihodki od prodaje storite ZZS - reševalni prevozi	9.986	9.990	100,04	0,16	4
760002	Prihodki od prodaje storitev ZZS - tolmač	120	119	99,27	0,00	-1
76001	Prihodki od prodaje storitev - nep. upor. pror. države	1.438	1.500	104,31	0,02	62
76002	Prihodki od prodaje storitev - nep. upor. pror. občine	8.644	8.600	99,49	0,13	-44
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	9.993	9.990	99,97	0,16	-3
76004	Prihodki od prodaje posr. upor. pror. države	17.378	17.000	97,82	0,27	-378
76005	Prihodki od prodaje posr. upor. pror. občine	28.330	28.000	98,83	0,44	-330
76010	Prihodki od prodaje - PZZ (prostovoljno zavarovanje)	966.411	995.000	102,96	15,60	28.589
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	40.560	41.000	101,08	0,64	440
76012	Prihodki od prodaje - podjetja	98.524	100.000	101,50	1,57	1.476
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	2.812	2.800	99,56	0,04	-12
76014	Prihodki od prodaje - občani (fotok. pl. nenujni reš. prevozi)	342	350	102,41	0,01	8
76015	Prihodki od prodaje ZZS - doplačila za socialno ogrožene	14.081	14.500	102,97	0,23	419
76018	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah	4.497	9.000	200,13	0,14	4.503
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	6.899	6.800	98,57	0,11	-99
76021	Prihodki od prodaje st. - samoplačniki, doplačila za nadst.	127.451	132.000	103,57	2,07	4.549
76023	Prihodki od prodaje storitev - zdravniška potrdila	505	500	98,91	0,01	-5
76024	Prihodki od prodaje storitev - cepljenja	37.785	37.800	100,04	0,59	15
76030	Prihodki od donacij	11.385	11.300	99,26	0,18	-85
76040	Prihodki od najemnin	37.483	33.000	88,04	0,52	-4.483
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	113.995	155.000	135,97	2,43	41.005
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	10.869	23.500	216,22	0,37	12.631
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	1.944	620	31,89	0,01	-1.324
76054	Prihodki iz naslova trošarin (sterilizacija-etanol)	1.524	1.200	78,73	0,02	-324
76061	Prihodki od prod. st. - pref. in zarač.stroški najemnikom in zakup oglasnih površin	55.636	46.500	83,58	0,73	-9.136
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	6.975	6.980	100,07	0,11	5
76098	Prihodki prejšnjih obdobj	2.329	0	0	0,00	-2.329
<b>760</b>	<b>Skupaj</b>	<b>6.347.793</b>	<b>6.373.049</b>	<b>100,40</b>	<b>99,94</b>	<b>25.256</b>
76200	Prihodki od obresti	4.597	1.000	21,75	0,02	-3.597
763	Drugi prihodki	1.419	1.000	70,49	0,02	-419
764	Prevrednotovalni prihodki	<b>3.824</b>	2.000	52,30	0,03	-1.824
	<b>SKUPAJ</b>	<b>6.357.633</b>	<b>6.377.049</b>	<b>100,31</b>	<b>100,00</b>	<b>19.416</b>

### 8.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani **celotni prihodki** za leto 2017 znašajo 6.377.049 EUR in bodo za 19.416 EUR oziroma 0,31 % višji od doseženih v preteklem letu. Načrtovani prihodki, razčlenjeni po posameznih vrstah prihodkov, so prikazani zgoraj v tabeli 3 - analiza načrtovanih prihodkov.

Načrtovani **poslovni prihodki** za leto 2017 znašajo 6.373.049 EUR in bodo za 25.256 EUR oziroma za 0,4 % višji od doseženih v preteklem letu. Delež poslovnih prihodkov glede na načrtovane celotne prihodke znaša 99,94 in se bistveno ne razlikuje od deleža v preteklem letu. Pri načrtovanju poslovnih prihodkov smo upoštevali Finančni načrt ZZS na osnovi cen januar 2017 in prejete akontacije ZZS od meseca januarja do februarja 2017 iz pogodbeno dogovorjenega programa za leto 2016 ob predpostavki, da bodo programi realizirani v enaki višini kot preteklo leto, ter povečanje prihodkov iz naslova širitve dejavnosti pediatrije (0,20 tima od 1.4.2017 dalje) v višini 8.448 EUR in širitve dejavnosti splošne ambulante (0,45 tima

od 1.4.2017 dalje) v višini 19.818 EUR ter dodatna sredstva za zakonsko določen regres v višini 13.791 EUR.

Prihodke iz obveznega zdravstvenega zavarovanja načrtujemo v višini 4.714.599 EUR in bodo za 49.475 EUR oziroma 1,04 % nižji od realiziranih v preteklem letu. Prihodke iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja načrtujemo v višini 995.000 EUR in bodo za 28.589 EUR oziroma 2,96 % višji od realiziranih v preteklem letu, prihodke od storitev proračunskih uporabnikov načrtujemo v višini realiziranih prihodkov v preteklem letu in bodo znašali 55.1000 EUR, prihodke iz naslova pokrivanja stroškov dela za specializante načrtujemo v višini 155.000 EUR in bodo, zaradi vrnitve specializantke iz porodniškega dopusta in specializantke, ki se je zaposlila septembra 2016 za 41.005 EUR oziroma 36 % višji od realiziranih v preteklem letu, prihodke iz naslova pokrivanja stroškov dela pripravnikov načrtujemo v višini 23.500 EUR in bodo za 12.631 EUR oziroma 116 % višji od realiziranih v preteklem letu (tekem leta bomo omogočili pripravništvo trem zdravstvenim tehnikom in dokončanje pripravništva pripravniku medicinske biokemije). Prihodke ustvarjene na trgu t.i. prihodke iz tržne dejavnosti (nadstandardne zobozdravstvene in druge zdravstvene storitve, samoplačniške storitve ter storitve medicine dela, prometa in športa, najemnine, prihodke od počitniških kapacitet) načrtujemo v višini 337.230 EUR. Prihodke iz naslova najemnin in obračunanih stroškov najema načrtujemo v višini 79.500 EUR, ki bodo zaradi prenehanja najemnega razmerja zasebnice psihiatrinje nižji za 13.619 EUR oziroma 14,6 %. Prihodke iz naslova donacij načrtujemo v višini realiziranih prihodkov preteklega leta in znašajo 11.300 EUR, ravno tako prihodke koriščenja počitniških kapacitet, ki bodo znašali 6.980 EUR.

Načrtovani **finančni prihodki** znašajo 1.000 EUR in bodo za 3.597 EUR oziroma 78 % nižji od realiziranih v preteklem letu. Zmanjšanje finančnih prihodkov je posledica drastičnega znižanja obrestnih mer za vezane depozite pri poslovnih bankah, ki trenutno znašajo 0,01 % letno za vezavo do enega leta. Ravno tako ni več obrestovanja na zakladniškem računu države oziroma je trenutna letna obrestna mera 0,00 %, ne glede na ročnost.

Načrtovani **drugi in prevrednotovalni prihodki** znašajo 3.000 EUR in predstavljajo zanemarljiv delež v načrtovanih celotnih prihodkih.

### 8.1.2 Načrtovani odhodki

Načrtovani **celotni odhodki** za leto 2017 znašajo 6.373.196 EUR in bodo za 417.526 EUR oziroma 7 % višji od realiziranih v preteklem letu. Načrtovani odhodki, razčlenjeni po posameznih vrstah odhodkov so prikazani v nadaljevanju v tabeli 4 - analiza načrtovanih stroškov/odhodkov.

Načrtovani **stroški materiala in storitev** za leto 2017 znašajo 1.708.994 EUR in bodo za 4.811 EUR oziroma za 0,28 % nižji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 22,82 %. Pri načrtovanju pretežnega dela te vrste stroškov smo upoštevali realizirane stroške preteklega leta, ob upoštevanju realizacije celotnega načrtovanega obsega storitev, veljavnih pogodb ter specifičnih okoliščin poslovanja.

**Stroške materiala** načrtujemo v višini 737.637 EUR in bodo za 18.568 EUR oziroma za 2,58 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 11,31 %. Največje deleže v celotnih stroških materiala predstavljajo: stroški laboratorijskega materiala (23,18%), stroški zobozdravstvenega materiala (16,93%) in stroški

porabe zdravil (13,29%). Zaradi širitve programov in pridobitve referenčnih ambulant ter zamenjava določenih zdravstvenih materialov, pri katerih smo ugotovili neustrezno kvaliteto, z materiali ustrezne kvalitete, se bo pretežni del stroškov materiala malenkost zvišal. Večjo rast, skladno s pogodbo med koncesionarjem in Občino Kamnik za dodatno obračunane t.i. garantirane prihranke, načrtujemo pri stroških ogrevanja; zaradi nakupa dodatnega vozila za potrebe patronažne službe in nabava novega reanimobila v letu 2016 bo večja poraba goriva, večjo porabo in s tem večji strošek pa načrtujemo tudi pri električni energiji.

**Stroške storitev** načrtujemo v višini 971.357 EUR in bodo za 23.379 EUR oziroma 2 % nižji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 15,24 %. Večjo rast glede na preteklo leto načrtujemo pri stroških investicijskega vzdrževanja (skladno s planom investicij za 12.541 EUR). Podrobnejši seznam je prikazan v nadaljevanju v tabeli plan investicij. Znižanje stroškov storitev (za 34.666 EUR) načrtujemo pri stroških za dializne prevoze pacientov (storitve delno prevzela reševalna služba ZD-ja) in pa pri stroških podjemnih pogodb za 16.290 EUR (zmanjšanje dela po podjemni pogodbi). Pri ostalih načrtovanih stroških storitev ne načrtujemo bistvenega odstopanja glede na realizirane stroške v preteklem letu.

**Stroške dela** načrtujemo v višini 4.410.727 EUR in bodo za 380.913 EUR oziroma 9 % višji od doseženih v preteklem letu. Sorazmerno se bo povečal tudi strošek delodajalčevih prispevkov na plače. Njihov delež glede na načrtovane celotne odhodke znaša 69,21 %. Pri načrtovanju stroškov dela smo upoštevali zakonske podlage, kadrovske načrt in ostale specifične okoliščine tega področja v letu 2017 v primerjavi s preteklim letom.

Na stroške bruto plač bodo v letu 2017 bistveno vplivale spremembe glede na preteklo leto:

- povečanje za znesek napredovanj za delavce, ki so pravico do izplačila plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.12.2016 v višini 78.000 EUR,
- povečanje za predvidena napredovanja delavcev, ki bodo pravico do izplačila plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.12.2017 v višini 10.000 EUR,
- povečanje bruto plač zaradi vrnitve plačne lestvice na raven pred znižanjem od 1.9.2016 dalje v višini 76.000 EUR,
- povečanje stroškov regresa za letni dopust za 13.800 EUR,
- povečanje za znesek bruto plač (zaključek porodniške odsotnosti, zaposlitve zaradi širitve programov in pridobitve referenčnih ambulant, fizioterapevta, (pripravnik medicinske biokemije in tri zdravstvene tehnike) v skupni višini 110.000 EUR,
- povečanje za ocenjeno spremembo višine dodatka na delovno dobo, ki se vsako leto poveča za 0,33 % in znaša 15.000 EUR,
- povečanje stroškov dodatnega kolektivnega zavarovanja za javne uslužbenke za 17.361 EUR.

Stroške za delo preko polnega delovnega časa v katere so vključeni tudi stroški za zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva (dežurstvo), načrtujemo v višini 265.000 EUR in bodo za 16.146 EUR višji, stroške prevoza na delo in prehrane načrtujemo v višini 197.000 EUR in bodo za 4.517 EUR višji kot v preteklem letu. V letu 2016 načrtujemo tri upokojitve, zato smo načrtovali stroške iz naslova odpravnin v višini 16.860 EUR, jubilejne nagrade v višini 5.775 EUR, premije dodatnega pokojninskega zavarovanja v višini 26.000 EUR. Obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela načrtujemo v višini 5.000 EUR. Izplačilo regresa za letni dopust za leto 2017 načrtujemo v višini 110.000 EUR, kar je za 13.791 EUR oziroma 14 % več kot v preteklem letu. Regres bo izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2017. Višina zneska regresa po delavcu bo obračunana in

izplačana v skladu z ZUPPJS1, ki določa, da je višina regresa za letni dopust odvisna od uvrstitve posameznega delavca v plačni razred na zadnji dan meseca aprila 2017. V skladu s tem določilom bomo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 16. plačnega razreda 1.000 EUR bruto,
- od 17. do vključno 40. plačnega razreda 790,730 EUR bruto,
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 600,00 EUR bruto,
- od 51. plačnega razreda 500,00 EUR bruto.

Za leto 2017 ne načrtujemo izplačila akontacije za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, Uradni list RS, št. 97/09 in naslednji).

**Stroške amortizacije**, obračunane po predpisanih stopnjah, načrtujemo v višini 246.000 EUR in bodo za 41.346 EUR oziroma 20 % višji od doseženih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 3,86 % (3,44 % v letu 2016).

**Druge stroške, odhodke financiranja, druge odhodke in prevrednotovalne poslovne odhodke** načrtujemo v višini 7.475 EUR in ostajajo na ravni realizacije preteklega leta. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke predstavlja zanemarljiv delež.

Tabela 4: Analiza načrtovanih stroškov/odhodkov

Konto	Vrsta stroškov/odhodkov	Realizacija 2016	Finančni načrt 2017	Indeks 2017/2016	Delež v celotnih str./odh.	Razlika EUR
46000	Zdravila	95.221	98.000	102,92	1,54	2.779
46001	Saniteta	51.202	52.000	101,56	0,82	798
46003	Laboratorijski material	169.421	171.000	100,93	2,68	1.579
46004	Zobni ordinacijski material	67.406	68.000	100,88	1,07	594
46005	Zobotehnični material	39.919	40.000	100,20	0,63	81
46006	Ortodont material	16.755	16.900	100,87	0,27	145
46009	Drug porabljeni zdravstveni material	46.481	46.900	100,90	0,74	419
46010	Pisarniški material	38.831	39.000	100,44	0,61	169
46011	Pralna in čistilna sredstva	17.639	17.900	101,48	0,28	261
46013	Material za počitniške objekte	156	170	108,97	0,00	14
46014	Sanitarna papirna konfekcija	19.918	20.000	100,41	0,31	82
46030	Odpis drobnega inventarja	3.978	4.000	100,55	0,06	22
46019	Drug porabljen nezdravstveni material	9.666	9.700	100,35	0,15	34
46020-23	Material in nad. deli za popravilo in vzdrževanje	9.088	9.100	100,13	0,14	12
46031	Delovna obleka in obutev	14.888	15.000	100,75	0,24	112
46050	Ogrevanje	42.471	47.000	110,66	0,74	4.529
46051	Električna energija	41.910	43.000	102,60	0,67	1.090
46052	Pogonsko gorivo	33.158	39.000	117,62	0,61	5.842
46060	Strokovna literatura	960	961	100,10	0,02	1
<b>460</b>	<b>Stroški materiala</b>	<b>719.069</b>	<b>737.636</b>	<b>102,58</b>	<b>11,57</b>	<b>18.567</b>
46110	Poštno storitve	10.605	11.000	103,72	0,17	395
46111	Telefonske in internetne storitve	10.604	11.000	103,73	0,17	396
46112	Storitve e-hrambe računov	70	200	285,71	0,00	130
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	22.023	21.000	95,35	0,33	-1.023
46121	Stroški počitniških objektov	4.168	4.170	100,05	0,07	2

46122,23	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	59.530	61.000	102,47	0,96	1.470
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme	57.170	57.000	99,70	0,89	-170
46128	Investicijsko vzdrževanje	108.459	121.000	111,56	1,90	12.541
46126	Tekoče vzdrževanje avtomobilov	21.135	22.000	104,09	0,35	865
46127	Stroški najemnin (POS, varnih predalov)	1.962	2.002	102,04	0,03	40
46150-53	Izplačilo po podjemnih pogodbah	181.290	165.000	91,01	2,59	-16.290
46155	Izplačila preko študentskega servisa	24.575	25.000	91,01	0,39	425
46130-34	Zavarovalne premije (premoženje, avtomobili, splošna in zdravniška odg.)	14.763	14.985	101,50	0,24	222
46160	Reprezentanca	909	550	60,51	0,01	-359
46170	Plačilni promet in bančne storitve	1.811	1.850	102,15	0,03	39
461900	Zunanje laboratorijske storitve	119.240	123.000	103,15	1,93	3.760
461901	Zdravstvene storitve – dežurstvo zunanji sodelavci (izd. računi)	27.049	28.000	103,52	0,44	951
461902,03	Zdravstvene storitve – zunanje	9.751	11.000	112,81	0,17	1.249
461906	Zdravstvene storitve – dializni, nenujni prevozi	210.666	176.000	83,54	2,76	-34.666
461910,21	Stroški za izobraževanje (kroženje priprav., specializ. in str. izpiti)	7.179	9.500	132,33	0,98	2.321
461930	Kotizacije	30.593	30.600	100,02	0,48	7
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	1.643	1.800	109,56	0,03	157
461939	Druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	12.328	12.800	103,83	0,20	472
461940	Storitve notranje revizije, presoja kakov. javnih naročil	10.376	13.000	125,29	0,20	2.624
461960,61	Komunalne storitve	23.124	24.000	103,79	0,38	876
461962	Pristojbine za registracijo vozil	1.738	1.900	109,32	0,03	162
461963	Storitve za varstvo pri delu	6.460	6.500	100,62	0,10	40
461969,70	Druge storitve	15.514	15.500	99,91	0,24	-14
<b>461</b>	<b>Stroški storitev</b>	<b>994.736</b>	<b>971.357</b>	<b>97,65</b>	<b>15,24</b>	<b>-23.379</b>
<b>462</b>	<b>Amortizacija</b>	<b>204.654</b>	<b>246.000</b>	<b>120,20</b>	<b>3,86</b>	<b>41.346</b>
<b>464</b>	<b>Stroški dela</b>	<b>4.029.814</b>	<b>4.410.727</b>	<b>109,45</b>	<b>69,21</b>	<b>380.913</b>
46400	Bruto plače	2.361.478	2.563.000	108,53	40,22	201.522
46401	Bruto plače – DU iz naslova povečanega obsega dela	43	5.000	11627,91	0,08	4.957
464011	Bruto plače - DU iz naslova tržne dejavnosti	0	0	#DEL/0!	0,00	0
46403	Bruto plače - nadomestila plač	584.244	628.000	107,49	9,85	43.756
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	248.854	265.000	106,49	4,16	16.146
46404	Regres	96.209	110.000	114,33	1,73	13.791
46405	Jubilejne nagrade	5.255	5.775	109,90	0,09	520
46406	Odpravnine ob upokojitvi	7.838	16.860	215,11	0,26	9.022
464061	Odpravnina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	499	1.000	200,40	0,02	501
46407	Socialna pomoč	1.386	692	49,93	0,01	-694
46410	Prispevki delodajalcev	516.624	585.000	113,24	9,18	68.376
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanje	8.639	26.000	300,96	0,41	17.361
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	86.193	89.000	103,26	1,40	2.807
46431	Povračila stroškov prehrane	112.192	115.000	102,50	1,80	2.808
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	359	400	111,42	0,01	41
<b>465</b>	<b>Drugi stroški</b>	<b>5.764</b>	<b>5.845</b>	<b>101,41</b>	<b>0,09</b>	<b>81</b>
<b>468</b>	<b>Drugi odhodki</b>	<b>946</b>	<b>950</b>	<b>100,42</b>	<b>0,01</b>	<b>4</b>
<b>469</b>	<b>Prevrednotovalni poslovni odhodki</b>	<b>687</b>	<b>680</b>	<b>98,98</b>	<b>0,01</b>	<b>-7</b>
<b>46</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>5.955.670</b>	<b>6.373.195</b>	<b>107,01</b>	<b>100,00</b>	<b>417.526</b>

### 8.1.3 Načrtovani poslovni izid

Razlika med načrtovanimi celotnimi prihodki in načrtovanimi celotnimi odhodki za leto 2017 izkazuje pozitivni poslovni izid v višini 3.853 EUR presežka prihodkov nad odhodki. Glede na to, da bodo načrtovani celotni odhodki bistveno višji od realiziranih v preteklem letu, načrtovani celotni prihodki pa enaki od realiziranih v preteklem letu, bo načrtovani poslovni izid posledično nižji za 398.388 EUR oziroma za 99,04 % od realiziranega poslovnega izida v preteklem letu.

### 8.1.4 Načrtovani prihodki in odhodki ter poslovni izid NMP

Tabela 5: Načrtovani prihodki in odhodki ter poslovni izid NMP

Vrsta prihodka/odhodka	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2016	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1.1. do 31.12.2016	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2017
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	767.661	767.661	763.395
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	767.661	774.858	763.395
Strošek dela	663.677	616.399	666.821
Materialni stroški	42.090	59.218	42.679
Stroški storitev	-	-	-
Amortizacija	36.512	57.908	26.883
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	35.383	41.333	27.012
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)		-7.197	

## 8.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Priloga - AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je računovodski izkaz, vsebinsko identičen izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov. Postavke v navedenem izkazu zajemajo celotno poslovanje zavoda razčlenjeno na prihodke in odhodke javne službe in storitve ustvarjene na trgu t.i. tržno dejavnost. Pri razmejevanju prihodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti upoštevamo Navodilo Ministrstva za zdravje št. 012-11/2010-20 z dne 15.1.2010. Za razmejevanje načrtovanih celotnih odhodkov na odhodke javne službe in odhodke tržne dejavnosti smo kot sodilo uporabili razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki, ki bodo doseženi pri prodaji blaga in storitev na trgu.

Za leto 2017 načrtujemo 5.911.524 EUR oziroma 92,7 % prihodkov iz naslova javne službe in 465.525 EUR oziroma 7,3 % prihodkov iz naslova izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu ter 5.907.953 EUR odhodkov iz naslova javne službe in 465.243 EUR odhodkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Na osnovi tako razmejenih prihodkov in odhodkov, izkazujemo načrtovani poslovni izid iz naslova izvajanja javne službe v višini 3.571 EUR in iz naslova izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu 282 EUR presežka prihodkov nad

odhodki. Presežek prihodkov nad odhodki iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu, je osnova za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Tabela 6: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Naziv prihodka/odhodka	100 %	92,7 %	7,3 %
		<b>javna služba</b>	<b>tržna dejavnost</b>
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	6.373.049	5.907.816	465.233
Finančni prihodki	1.000	927	73
Drugi prihodki	1.000	927	73
Prevrednotovalni poslovni prihodki	2.000	1.854	146
<b>Skupaj celotni prihodki</b>	<b>6.377.049</b>	<b>5.911.524</b>	<b>465.525</b>
Stroški materiala	737.637	683.789	53.848
Stroški storitev	971.357	900.448	70.909
Stroški dela	4.410.727	4.088.744	321.983
Amortizacija	246.000	228.042	17.958
Ostali drugi stroški	5.845	5.418	427
Drugi odhodki	950	881	69
Prevrednotovalni poslovni odhodki	680	631	49
<b>Skupaj celotni odhodki</b>	<b>6.373.196</b>	<b>5.907.953</b>	<b>465.243</b>
<b>Presežek prihodkov nad odhodki</b>	<b>3.853</b>	<b>3.571</b>	<b>282</b>

### 8.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Priloga - AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Načrtovani prihodki (prejemki) po načelu denarnega toka znašajo 6.345.600 EUR in bodo za 0,39 % nižji kot so bili realizirani v preteklem letu, načrtovani odhodki (izdatki) bodo znašali 6.493.127 EUR in bodo za 4,54 % višji kot v preteklem letu. Razlika med načrtovanimi prihodki in odhodki izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 147.527 EUR. Povzetek Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka prikazujemo v spodnji tabeli.

Tabela 7: Načrtovani prihodki in odhodki za leto 2017 po načelu denarnega toka

		Realizacija 2016	Finančni načrt 2017	Razlika v EUR	Indeks
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
<b>1</b>	<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>6.370.459</b>	<b>6.345.600</b>	<b>-24.859</b>	<b>99,61</b>
1.1	<b>Prihodki za izvajanje javne službe</b>	<b>5.931.409</b>	<b>5.904.600</b>	<b>-26.809</b>	99,55
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	4.895.245	4.880.300	-14.945	99,69
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.036.164	1.024.300	-11.864	98,85
1.2	<b>Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu</b>	<b>439.050</b>	<b>441.000</b>	<b>1.950</b>	100,44
<b>2</b>	<b>ODHODKI (brez odh. za investicije)</b>	<b>6.210.995</b>	<b>6.493.127</b>	<b>282.132</b>	<b>104,54</b>
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	5.823.383	6.072.127	248.744	104,27
2.2	Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	387.612	421.000	33.388	108,61
<b>3</b>	<b>Investicijski odhodki</b>	<b>593.428</b>	<b>456.000</b>	<b>-137.428</b>	<b>76,84</b>
4	Presežek prihodkov nad odhodki	159.464			
5	Presežek odhodkov nad prihodki		147.527		

## **9. PLAN KADROV**

Priloga - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2017

### **9.1 ZAPOSLENOST**

Okviri za izvajanje kadrovske politike so določeni s pogodbo sklenjeno z ZZZS za leto 2017. Po stanju na dan 31.12.2016 smo zaposlovali 150 delavcev. Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2017 je 155 delavcev, kar predstavlja v primerjavi s preteklim letom povečanje za zaposlenih oziroma 3 %, od tega 19 delavcev s skrajšanim delovnim časom, specializacijo opravlja šest specializantov (pet iz družinske medicine in en iz medicine dela, prometa in športa), omogočili bomo pripravništvo trem pripravnikom zdravstvene nege. Povečanja števila zaposlenih izhaja iz pridobitve novih programov: splošne medicine in povečanega obsega dela na področju reševalnih prevozov (delni prevzem prevozov pacientov na in iz dialize) ter opravljanje pripravništva.

### **9.2 OSTALE OBLIKE DELA**

V letu 2017 načrtujemo pogodbeno delo z zunanjimi izvajalci na področju: zagotavljanja neprekinjenega zdravstvenega varstva (dežurstvo) v NMP, odčitavanja RTG posnetkov, samoplačniške storitve ortopeda, občasno nadomeščanje zobozdravstvenih asistentk, izvajanje programa s področja logopedije, občasno nadomeščanje peric ter pogodbeno delo z lastnimi zaposlenimi za opravljanje samoplačniških storitev na področju fizioterapije, ginekologije, ultrazvoka, klinične psihologije in NMP. Načrtovana višina stroškov znaša 165.000 EUR, kar je za 16.290 EUR oziroma 9 % manj kot v preteklem letu.

### **9.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM**

Z zunanjim podizvajalcem zagotavljamo izvajanje programa zdravstvenih storitev za pogodbene prevoze dializnih in drugih pacientov. Na podlagi javnega razpisa, izvedenega v letu 2016, imamo s podizvajalcem Meri Impex, prevozne zdravstvene storitve d.o.o. Kamnik, sklenjeno pogodbo, veljavno do 31.5.2019. Načrtovana višina stroškov znaša 176.000 EUR, kar je za 34.666 EUR oziroma 16 % manj kot v preteklem letu.

### **9.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA**

Strokovno izobraževanje zaposlenih bomo ob upoštevanju finančnih možnosti izvajali v skladu s kolektivnimi pogodbami in planom izobraževanja. Pri planiranju izobraževanja smo upoštevali področje dela, razvoj stroke, kreditne točke, ki jih zaposleni potrebujejo za obnovo oziroma podaljšanje licenc za del. Organizirali bomo tudi interna izobraževanja, ki so pomembna za večjo kakovost in varnost pri delu. V breme zavoda bomo omogočili specializacijo na področju medicine dela, prometa in športa.

## **10. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2017**

Priloga - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2017

Za leto 2017 načrtujemo 490.075 EUR vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter investicijska vzdrževanja, od tega za 369.075 EUR v nakup medicinske in nemedicinske opreme ter 121.000 EUR investicijskega vzdrževanja. Podrobnejši prikaz



investicij in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v tabeli 8 - načrt investicij in investicijskega vzdrževanja.

Viri financiranja za pokrivanje načrtovanih investicij so neporabljena in tekoča sredstva amortizacije v višini 190.075 ter po sklepu sveta zavoda presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 300.000 EUR.

Tabela 8: Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja

Naziv	Kd	Ocenjena vrednost z DDV
<b>1. AMBULANTE SPLOŠNE MEDICINE</b>		<b>36.400</b>
- predalniki v kartoteki	3	1.500
- postopna menjava računalnikov v SA (dr. Dolenc, dr. Pfajfar...)	kpl	3.000
- priprava prostorov za novo SA v I. nadstropju	1	15.000
- oprema nove SA (rač.2x, tiskalnik 2x, aparat za merjenje KT, otoskop, tehtnica, stoječa luč, drobni inventar	1	4.000
- aparat za merjenje KT namizni (dr. Plavc, dr. Pfajfar)	2	1.200
- stol pisarniški amb. Jerman	2	400
- tipkovnica (Zarnik)	1	200
- oksimeter (dr. Radonjič, dr. Schwarzbartl)	2	300
- lučka baterijska žepna za pregledovanje (dr. Pfajfar, dr. Plavc)	2	200
- očala s povečanimi stekli za odst. tujkov (dr. Pfajfar, dr. Plavc)	2	250
- nakup program za e-karton v diabetični ambulanti	1	2.500
- prenova sanitarij za osebje v I. nadstropju (nasproti fiziol. Lab.)	2	5.000
- ureditev miz z dodatnim pultom za med. sestre v SA	10	2.000
- tiskalnik laser (Sušnik Jana, Miklič)	2	400
- rezkalec za papirne dokumente (SA)	1	450
<b>2. SKUPNE SLUŽBE IN UPRAVA</b>		<b>39.272</b>
- ureditev skupne čajne kuhinje ter adaptacija prostora za kadrovske službe in obračun storitev	1	22.000
- priprava programa za dopolnitev temeljnice (veza DDV)	1	772
- elektronsko urediti potne naloge, plače in dopuste	1	3.000
- program za pridobitev ur iz plač za potrebe statistike	1	2.000
- digitalni popis osnovnih sredstev (terminal, programska oprema, implementacija)	1	2.200
- projekt promocije zdravja za leto 2017	1	2.000
- rezkalec za papirne dokumente (Osolnik)	1	450
- ureditev parapetov v sejni sobi	1	2.000
- barvni tiskalnik za potrebe obračuna plač	1	350
- skener za potr. e-računov (1x Spruk), računalniki za potrebe e-poslovanja (Stenko, Zamljen, Spruk, Prešeren (delno nerealiz. 2016)	5	4.500
<b>3. REŠEVALNA SLUŽBA</b>		<b>9.300</b>
- postelja za reševalno vozilo Ferno	1	5.300
- monitor za računalnik	1	200
- tablični računalnik	1	300
- razsvetljava dvorišča	1	1.000
- LCD zaslon	1	200
- sesalec industrijski	1	300
- perfuzor	1	2.000
<b>4. ZOBNA TEHNIKA</b>		<b>9.613</b>
- mikromotor Perfecta LA-623 knee W&H	2	4.133

- ergonomski delovni stol GAG CAPISCO 8106 - sedlasto sedišče	2	2.080
- popravilo oken (tesnenje, po potrebi zamenjava okovja)	1	1.000
- popravilo vogalnikov pri vhodnih vratih in talne obloge	1	400
- beljenje zobne tehnike	1	2.000
<b>5. URGENTNA SLUŽBA</b>		<b>5.150</b>
- tiskalnik za print nalepk	1	250
- jopič neprebojni	3	2.700
- aparat za merjenje krvnega tlaka	1	600
- hladilnik profesionalni za urgenco	1	1.000
- stoli za ambulanto urgenca	3	600
<b>6. PATRONAŽNA SLUŽBA</b>		<b>12.450</b>
- aparat za RR (Alma, Vesna, Roman)	3	200
- aparat za INR (Vesna, Alma)	2	1.800
- merilnik SpO2	3	450
- službeno vozilo (za Almo Šabić)	1	9.000
- računalnik	1	1.000
<b>7. RENTGEN</b>		<b>35.150</b>
- kompletna računalniška oprema za zobni RTG – računalnik in ekran	1	1.200
- ekran za potrebe splošnega RTG	1	250
- kamera za nadzor čakalnice (RTG in zobni RTG)	1	1.000
- RIS IN PACS	1	32.700
<b>8. DISPANZER ZA OTROKE IN MLADINO</b>		<b>23.400</b>
- izolacija zunanje stene (otroška kartoteka)	1	1.000
- obnova čajne kuhinje (beljenje, pohištvo..)	1	3.500
- zasenčenje steklene stene v 1. prostoru amb. dr. Baš (zavesa)	1	350
- pulzni oksimeter - otroški	1	550
- oftalmoskop dr. Novak	1	700
- timpanometer dr. Baš	1	3.000
- računalniki in tisk. (triaža-rač; rač Ahčin, Alpner; rač-posvetovalnica)	4	4.000
- računalnik in ekran za otroško posvetovalnico (dr. Novak)	1	1.300
- predalniki kovinski	8	8.000
- program za vrednotenje Rorschachovega psihodinamičnega preizkusa za klinično psihologijo	1	1.000
<b>9. FIZIOTERAPIJA</b>		<b>4.446</b>
- biopton barvni PRO1	1	2.900
- program Physiotools	1	146
- ultrazvočna glava	2	1.200
- računalniški ekran	1	200
<b>10. ZOBOZDRAVSTVENA SLUŽBA</b>		<b>39.519</b>
- zobozdravniški stol (amb. dr. Grilj)	1	19.000
- aparat za mešanje alginata (alghamix II)	1	1.000
- nove omare v preventivnem kabinetu	1	6.000
- računalnik in ekran za zob. asist. ord. dr. Lah	1	1.100
- ekran za računalnik dr. Lah	1	200
- nova omara za študijske modele v arhivu	1	3.000
- beljenje ambulante dr. Lah	1	500
- odlagalna polica v kabinetu dr. Lah	1	150
- modri kolenčnik ord. dr. Milek	1	1.000
- asistent predalnik za ord. dr. Softić	1	1.000
- laser- sirolaser blue sirona ali Ilase (2017-2018)	1	6.000
- ultramat (dr. Križ)	1	419
- pretapiciranje stola asist. dr. Križ	1	150
<b>11. MEDICINSKI LABORATORIJ</b>		<b>57.585</b>
- aparat avtomatiziran za urinske stixe	1	20.000

- aparat za merjenje glikiranega hemoglobina z ionsko-izmenjevalno kromatografijo	1	25.000
- zamenjava sekundarnega hematološkega analizatorja	1	6.000
- nadgradnja laboratorijskega informacijskega sistema z Izvid 2.0	1	585
- prenova pohištva v pisarni	1	3.000
- računalnik, office, 2x za med. lab. (odvzem in hemat., odvzem urina)	3	3.000
<b>12. MEDICINA DELA, PROMETA IN ŠPORTA</b>		<b>22.110</b>
- nabava ADG aparata	1	3.110
- video frenzel očala in kalorični irigator	kpl	19.000
<b>13. DISPANZER ZA ŽENSKE</b>		<b>52.000</b>
- UZ aparat	1	52.000
<b>14. OSTALA VZDRŽEVALNA DELA</b>		<b>143.680</b>
- zamenjava telefonske centrale	1	20.000
- ureditev dovozne poti in prostora za odpadke	1	22.000
- likalna miza v pralnici	2	3.000
- klima v pralnici	1	1.000
- zamenjava odtočnih kanalizacijskih cevi v pralnici	1	2.500
- prenova električne razdelilne omare v toplotni postaji	1	8.000
- beljenje hodnikov (zobna, splošna, pritličje, II nadstropje) in čakalnic	1	9.000
- zamenjava kompresorja za zrak (zobne amb., zobna tehnika in sterilizacija)	1	11.000
- pihalnik listja	1	800
- preplastitev asfalta dovozne ceste na zgornjem vhodu v ZD	1	2.000
- menjava luči v ambulantah (3xurgenca, 4xotroška, SA)	1	3.500
- preureditev hodnikov na vseh vstopih (zg. vhod, urgenca, glavni vhod in v avli I. nadstropje)	1	30.000
- v pritličju dodati stene v čakalnico	1	5.000
- steklo čakalnica RTG	1	1.500
- tovorno vozilo za potrebe hišnika (prejšnji odtujen in zažgan)	1	16.480
- Počitniške kapac. Poreč - obnova tal v 4 apartmajih	kpl	5.000
- Počitniške kapac. Poreč - barvanje polken in ostalih lesenih delov v 4 apartmajih	kpl	1.000
- Počitniške kapac. Poreč - nakup TV sprejemnikov	4	1.500
- Počitniške kapac. Poreč - apartma »mala terasa« zazidati elektriko	1	400
<b>SKUPAJ</b>		<b>490.075</b>

## 10.1 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2017

V letu 2017 načrtujemo večja obnovitvena dela: prenova ambulant, hodnikov, čakalnic in pridobitev nove ambulante, ureditev sanitarij, dovozne poti za odpadke, pomožnih, skupnih in pisarniških prostorov.

## 11. PLAN ZADOLŽEVANJA

V letu 2017 ne načrtujemo zadolževanja.

Datum: 21.3.2017

Pripravila  
Marinka Prešeren, dipl. ekon.

Direktor  
Sašo Rebolj, dr. med., spec. druž. med.