



---

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

---

## ZA LETO 2018

Marec, 2018

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

## KAZALO

I. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2018 VSEBUJE: .....	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2018.....	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.....	8
NAČRTA ZA LETO 2018 .....	8
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2018.....	10
4.1. LETNI CILJI .....	10
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 .....	11
4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF .....	11
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIM MERIMO CILJE.....	12
6. JAVNA NAROČILA .....	12
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.....	23
8.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO .....	24
VRSTAH DEJAVNOSTI .....	24
8.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA .....	24
9. PLAN KADROV .....	25
9.1 ZAPOSLENOST .....	25
9.2 OSTALE OBLIKE DELA .....	25
9.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM.....	26
9.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA.....	26
10. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2018 .....	26
10.1 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL.....	29
11. PLAN ZADOLŽEVANJA .....	29

## **I. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2018 VSEBUJE:**

### **a) SPLOŠNI DEL**

Finančni načrt za leto 2018 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 in 86/16):

1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2018
2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2018
3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2018

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

1. Obrazec 1: Delovni program 2018
2. Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2018
3. Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2018
4. Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2018
5. Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2018
6. Priloga: AJPES bilančni izkazi

## **II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2018**

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

Naziv zavoda: Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik

Skrajšani naziv zavoda: ZD Kamnik

Naslov zavoda: Novi trg 26, 1241 Kamnik

Ustanoviteljici zavoda: Občina Kamnik in Občina Komenda

Matična številka zavoda: 5056853000

Davčna številka: SI15049736

Šifra dejavnosti: Q 86.210 - Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost

Številka transakcijskega računa: SI56 01100 6000057738, odprt pri UJP Ljubljana

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

Tel. št.: 01 831 86 00

Faks št.: 01 831 86 99

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

Organi upravljanja in vodenja so: svet zavoda, strokovni svet zavoda in direktor zavoda.

Strokovni svet zavoda sestavljajo direktor zavoda, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege in vodje služb.

V mesecu februarju 2017 je potekel 4 letni mandat prejšnjim članom sveta zavoda. Izvedene so bile volitve za nove člane sveta zavoda, ki je bila konstituirana na 1. redni seji, dne 29.03.2017.

S tem dnem je novim članom začel teči 4 letni mandat. Svet zavoda ima devet članov: pet predstavnikov občin ustanoviteljic, enega predstavnika Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije in tri predstavnike zaposlenih, in sicer:

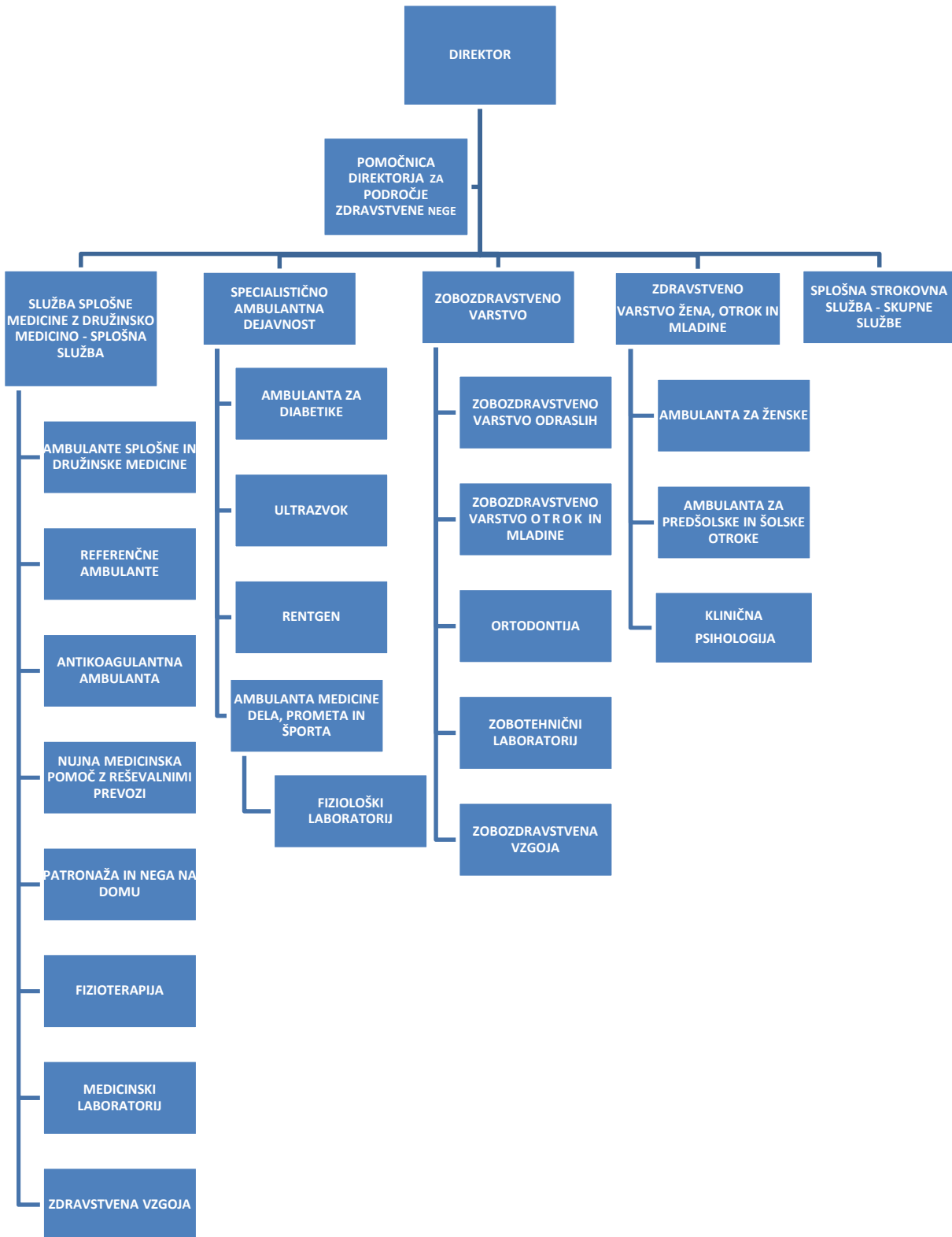
- predstavniki Občine Kamnik so: Marija Tadeja Ježek, Bojan Štefula in Zoran Bosančič;
- predstavniki Občine Komenda sta: Tea Tašker in Senka Majetič;
- predstavnica Zavoda za zdravstveno zavarovanje je Nada Kolar;
- predstavniki zaposlenih so: Tjaša Schwarzbartl, kot predsednica sveta zavoda, Jurij Aupič in Brane Uršič.

## 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, 14/13, 88/16 – ZdZPZD in 64/17)
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 - UPB3, 58/08, 107/10 - ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD in 40/17)
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2017 z aneksi in določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2018

- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2017 in 2018 z 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, 104/11 in 86/16)
- 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, 100/15 in 84/16)
- 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
- Načrt integritete
- 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

- Načrt ukrepov za izvajanje standardov in normativov dela zdravnikov

### **3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO PROGRAMA DELA IN FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2018**

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2018 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje - izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2018,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819) (Uradni list RS, št. 71/17)
- 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,
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019
- 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, 82/15, 23/17 – ZDOdv in 67/17)
- 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)
- 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 2018, so:

#### **1. Makroekonomska izhodišča za leto 2018:**

Jesenska napoved gospodarskih gibanj (UMAR, september 2017) za leto 2018 predvideva povprečno letno rast cen v višini 1,60 % in nominalno rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini 4,10 %.

#### **2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela na podlagi Splošnega dogovora (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2018:**

V splošnem dogovoru za pogodbeno leto 2018 (v nadaljevanju SD) je predviden 5 % dvig cen zdravstvenih storitev glede na cene iz leta 2014, ki so bile veljale tudi v letu 2017.

Višino prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja za pogodbeno leto 2018 smo načrtovali na podlagi sprejetega SD in končnih izhodišč za pripravo finančnih načrtov, prejetih od Ministrstva za zdravje. Kot temeljno podlago za načrtovanje smo upoštevali finančni načrt ZZZS pripravljen na osnovi cen za mesec januar 2018 in predvidenih širitev zdravstvenih programov:

- dodatni program fizioterapije v obsegu enega nosilca;
- zobozdravstvo za mladino v obsegu dveh nosilcev;
- dispanzer za ženske v obsegu enega nosilca;
- dva nosilca splošne ambulante;
- farmacevtski svetovalec;
- center za krepitev zdravja - CKZ (80 % EU projekt in 20 % slovenske udeležbe) upoštevani le prihodki in odhodki v višini 20.000 EUR.



### 3. Podlage za načrtovanje stroškov dela in zaposlovanja za leto 2018:

- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju (v nadaljevanju ZUPPJS17) in Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 84/16) določata:
  - redna delovna uspešnost se v letu 2018 ne izplačuje;
  - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela se v letu 2018 izplačuje v skladu ZUPPJS17;
  - regres za letni dopust za leto 2018 se izplača na podlagi 131. člena Zakona o delovnih razmerjih ZDR -1, v kolikor ne bo sklenjen dogovor o višini regresa s KP za javni sektor;
  - 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;
  - višina zneska vplačanih premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke se izplačuje v skladu z Aneksom h KP za negospodarske dejavnosti;
  - zaposleni, ki v letu 2018 izpolnijo pogoje za napredovanje v višji plačni razred, napredujejo v višji PR, pravico iz tega naslova pa pridobijo s 1.12.2018;
  - v letu 2018 prenehajo veljati ukrepi iz ZUPPJS17 v zvezi s prenehanjem pogodb o zaposlitvi, omejitvijo števila letnega dopusta in omejitvijo sklepanja avtorskih in podjemnih pogodb.
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (v nadaljevanju ZIPRS1819) 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 1.1.2019 ne sme presežati dovoljenega števila zaposlenih iz kadrovskega načrta za leto 2017 (plan 1.1.2018). 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 ZZZS;
  - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1.1.2018 dalje 3,79 EUR.

V mesecu aprilu 2017 sprejeti aneksi h KP, veljavnim za zdravstvo, bistveno povečujejo odhodke iz naslova stroškov dela, kar je posledica dogovorov med vlado in sindikati javnega sektorja s področja zdravstva. Z izjemo posebnega vladnega projekta variabilnega nagrajevanja zdravstvenih delavcev, kjer je pretežni del stroškov dela refundiran, pa sredstva za zakonsko predpisano povišanje stroškov dela (odprava plačnih anomalij do 26. plačnega razreda in uvrstitev zdravnikov specialistov na višja delovna mesta) tudi v letu 2018 ne bodo zagotovljena v celoti, kar posledično pomeni, da znaten delež stroškov dela ne bo upoštevan v cenah zdravstvenih storitev in pomeni izpad na strani prihodkov.

#### **4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2018 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili MZ za leto 2018:**

- na podlagi Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2017 bi bilo potrebno načrtovati 1,60% povečanje nabavnih cen materiala in storitev iz naslova napovedi povprečne letne stopnje inflacije za leto 2018. Ker pa SD določa, da se revalorizacija materialnih stroškov za leto 2018 ne upošteva, pa le tega makroekonomskega kazalca pri načrtovanju večine stroškov materiala in storitev nismo upoštevali;
- tako kot v preteklem letu bomo tudi v letu 2018 nadaljevali z racionalizacijo stroškov pri nabavah materiala in storitev ter selektivno realizirali načrtovane investicije in vzdrževalna dela.

Realizacija finančnega načrta v okviru uravnoveženega poslovnega izida bo možna le, če bodo prihodki in odhodki realizirani v skladu s predvidenimi gibanji. V kolikor pa bo prišlo tekom leta do bistvenih sprememb, ki bi imeli za posledico spremembo financiranja programov ali bistvenega znižanja cen zdravstvenih storitev ter posledično bistveno zmanjšanje prihodkov, pa bo potrebno pripraviti rebalans finančnega načrta.

### **4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2018**

#### **4.1. LETNI CILJI**

Poglavitni letni cilji zavoda so:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZZS,
- pridobiti dodatni obseg programov na področju splošnih ambulant in otroško šolskem dispanzerju,
- ohraniti kakovostno in kvalitetno zdravstveno oskrbo glede na demografska gibanja,
- zagotavljati neprekinjeno zdravstveno oskrbo pacientov za področje občin, ki jih pokrivamo,
- 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 število napotitev na sekundarni nivo na ravni leta 2017,

- ohraniti dobro sodelovanje z zaposlenimi, z ustanovitelji, koncesionarji in drugimi zunanjimi institucijami,
- izvajati kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2018,
- 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,
- uspešno uvesti, izvajati in dokončati projekt »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov« CKZ, ki je nadgradnja zdravstveno vzgojnih centrov in
- nadaljevati z e-oblikami poslovanja.

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

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

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 in 2017, 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, takoj ko bo to omogočeno.

Na področju notranje revizije načrtujemo za leto 2018 pregled področja DDV s poudarkom evidentiranja obdavčljive dejavnosti (priporočilo notranje revizije v letu 2017) in pa davka od dohodka pravnih oseb, vključno s pregledom delitve pridobitne in nepridobitne dejavnosti.

V sklopu pridobitve standarda kakovosti ISO 9000 bomo tudi v letu 2018 nadaljevali z vzdrževanjem in izboljšanjem sistema vodenja kakovosti ter posodobitvijo procesov z namenom nadgraditi sistem celovitega upravljanja kakovosti in s tem obdržati in obvladati tveganja na pretežnem delu poslovanja.

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

V izjavi o oceni notranjega nadzora javnih financ, ki smo jo v sklopu letnega poročila oddali na AJPES, ugotavljamo, da tveganja, ki jih ne obvladamo v zadostni meri, ne obstajajo. V letu 2018 obstaja tveganje na področju ultrazvočne specialistične dejavnosti za ohranitev te dejavnosti v okviru ZD Kamnik, saj se bo zdravnik rentgenolog, ki je nosilec te dejavnosti, upokojil. Zaradi deficitarnosti te vrste specialnosti, smo usmerili dodatne aktivnosti v pridobitev nadomestnega zdravnika in ohranitev te dejavnosti v okviru ZD Kamnik.

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

Na področju notranjega nadzora javnih financ (NNJF) bomo v letu 2018 izvedli notranjo revizijo na področju DDV s poudarkom evidentiranja obdavčljive dejavnosti in pregled obračuna davka od dohodkov pravnih oseb. Glede na to, da nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe, zagotavljamo notranje revidiranje, 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 2017 smo zagotovili izvedbo notranje revizije za področje evidentiranja poslovnih dogodkov na evidenčne konte in v povezavi z njim izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka, pri čemer ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Podana pa so bila priporočila, ki jih bomo delno realizirali v letu 2018, delno pa v naslednjih letih, kot:

- da se kontrole mesečno izvajajo glede na spremembe gibanja denarnih sredstev,
- da se v letnem poročilu pojasni razlika med ugotovljenim presežkom in primanjkljajem po izkazu denarnega toka in spremembi stanja denarnih sredstev,
- da se zagotovi notranja revizija za področje DDV ter se s tem zmanjša obstoj tveganja za neustrezno evidentiranje obdavčljive dejavnosti.

## **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 =  $(\text{celotni prihodki AOP870} / \text{celotni odhodki AOP887})$  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 =  $(\text{amortizacija AOP879} / \text{celotni prihodki AOP870})$  odraža razmerje med obračunano amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v breme stroškov zavoda in celotnimi prihodki,
- stopnja odpisanosti opreme =  $(\text{popravek vrednosti opreme AOP007} / \text{oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP006})$ ,
- delež terjatev v celotnih prihodkih =  $(\text{stanje terjatev AOP012} - \text{minus (AOP013 in AOP014)} / \text{celotni prihodki AOP870})$ ,
- pokritost kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi =  $(\text{kratkoročna sredstva in zaloge materiala AOP012} + \text{AOP023}) / \text{kratkoročne obveznosti AOP034}$  odraža razmerje med likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi, čim višja je vrednost kazalnika tem višja je likvidnost zavoda,
- kazalnik zadolženosti =  $(\text{tujji viri AOP034} + 047 + 048 + 054 + 055) / \text{obveznosti do virov sredstev AOP 060}$ , ki odraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev.

## **6. JAVNA NAROČILA**

V letu 2018 načrtujemo izvedbo javnih naročil za:

- dobavo zobozdravstvenega materiala (dokončanje postopka),
- dobavo pogonskih goriv,
- vzdrževanje službenih vozil,
- dobavo zdravil,
- dobavo zdravstvenega, laboratorijskega in ostalega medicinsko potrošnega materiala,
- dobavo obvezne opreme ter ureditev prostorov za uvedbo in izvajanje centra za krepitev zdravja,

- sodelovanje pri skupnih javnih naročil, ki jih izvaja Združenje zdravstvenih zavodov in
- izvedba ostalih naročil, ki v skladu z Zakonom o javnih naročilih dosegajo mejne vrednosti za pripravo in objavo na portalu javnih naročil.

## 6. 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 2018. Prav tako v tabeli niso vključene celoti širitve programov, ki so planirane tekom leta 2018.

Tabeli 1: Načrt delovnega programa po pogodbi z ZZZS

		2017	2018	TIMOV	IZ UR
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	243.668	243.051	8,48	23,74
ANTIKOAGULANTNA AMB.	302 004	14.286	14.573	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	38.858	41.343	1,50	4,58
od tega preventiva	K1012	1.445	1.565		
OTR. IN ŠOL. DISP.- KURATIVA	327 009	96.339	82.331	2,85	8,81
OTR. IN ŠOL. DISP.- PREVENITVA	327 011	52.235	51.522	1,08	4,15
FIZIOTERAPIJA	507 028	4.485	3.544	6,01	6,91
št. primerov		2.055	1.719		
PATRONAŽA	510 029	17.649	17.820	13,20	13,20
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	512 032	5.475	5.380	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	512 033	28.811	25.138	1,10	1,65
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE IN KLINIČNA PSIHOLOGIJA		34.286	30.518		
<b>SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:</b>		<b>501.807</b>	<b>484.702</b>		
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	115.342			
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	117.665			
ZOB. ODRASLI- skupaj		233.007	236.776	4,92	17,32
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	117.580			
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	0			
ZOB. MLADINA- skupaj		117.580	141.408	4,34	10,76
ORTODONTIJA	401 110	94.983	93.412	1,50	5,28
<i>novi primeri</i>	E0394	90	90		
<i>zaključeni primeri</i> <i>(se ne spremljajo za ZZZS)</i>	E0395	84	70		
<i>čakajoča zavarovana oseba</i>	E0623	143	120		
<b>SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:</b>		<b>445.569</b>	<b>471.596</b>		
UZ	231 246	69.726	54.307	1,10	2,54
RTG	231 247	43.636	41.609	0,48	2,43
DIABETOLOGIJA	249 216	28.227	28.296	0,52	2,40
<i>število obiskov</i>		2.963	3.085		
<i>število 1. pregledov</i>	E0273	153	126		
<b>SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:</b>		<b>141.589</b>	<b>124.212</b>		
<b>ZD KAMNIK SKUPAJ</b>		<b>1.088.965</b>	<b>1.080.510</b>	<b>47,61</b>	<b>105,16</b>
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513150	418.400	123.330	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	162.593	297.214	2,99	4,12
Sanitetni prevozi- ostali	513 153	159.199	186.162	1,87	2,15
<b>SKUPAJ REŠEVALNI PREVOZI:</b>				<b>6,10</b>	<b>9,13</b>

V **splošnih ambulant** je v okviru pogodbe z ZZZS potrebno realizirati 243.051 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 tudi v letu 2018, zaradi pridobitve referenčnih ambulant izvajajo v okviru referenčnih 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 82.331 količnikov kurative in 51.522 količnikov preventive. Za plačilo kurative Zavod zagotovi polno vrednost programa, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov letno na tim.

V **dispanzerju za ženske** je potrebno realizirati 41.343 količnikov, od tega 1.565 količnikov preventive, ki so odvisni od števila opredeljenih zavarovanih žensk v starostni skupini 20 do 64 let. Storitve v dispanzerju za ženske so s strani Zavoda plačane do 92 % celotne vrednosti programa, korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, če je opravljenih 15.000 količnikov letno na tim. Preostala sredstva do polne vrednosti programa, Zavod plača, če je preventiva realizirana najmanj v višini 70 % plana preventive.

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

V **zobozdravstvu za odrasle** je pogodbeno dogovorjen obseg programa 236.776 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 141.408 točk in za ortodontijo 93.412 točk.

Na področju **zdravstvene vzgoje** odrasle populacije načrtujemo izvedbo delavnic: zdrave prehrane, skupinsko in individualno svetovanje za opuščanje kajenja, življenski slog, dejavnike tveganja, podpora pri spoprijemanju z depresijo in tesnobo, spoprijemanje s stresom, tehnike sproščanja, posodobljeno »Zdravo hujšanje«, ter delavnici »Ali sem fit« in »Gibam se«. Tako zdravstvena kot zobozdravstvena vzgoja sta financirani v pavšalu, ki bo v letu 2018 malenkost višji.

V mesecu novembru 2017 smo se skupaj z Občino Kamnik prijavi na javni razpis »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih«, ki ga delno 80 % financira Evropska unija, 20 % pa je slovenske udeležbe in se izvaja v okviru Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike 2014 - 2020. Cilj javnega razpisa je:

- v 25 izbranih zdravstvenih domovih (razdeljenih na velikost in kohezijsko regijo) vzpostaviti nove strukture, ki bodo podpirale izvajanje integrirane preventive kroničnih bolnikov in aktivnosti zmanjševanja neenakosti v zdravju, v katere bodo vključeni izvajalci preventivnih obravnav vseh populacijskih skupin ter vzpostaviti integriran center za krepitev zdravja;
- vključiti ranljive skupine v preventivno zdravstveno varstvo;
- izvajati ukrepe za zagotavljanje enakosti v zdravstveni oskrbi ranljivih skupin;
- zmanjšanje neenakosti v zdravju v lokalnih skupnostih;
- vzpostaviti lokalno skupino za krepitev zdravja po modelu skupnostnega pristopa v 25 zdravstvenih domovih in pripadajočih lokalnih skupnostih, v katere bodo vključeni deležniki tako iz zdravstvenega kot socialnega resorja, občin, vzgojno izobraževalnih institucij, zavoda za zaposlovanje in drugih institucij.

Dne 09.02.2018 smo prejeli sklep Ministrstva za zdravje, da smo uspešno kandidirali na razpisu. Z aktivnostmi na tem programu smo začeli v mesecu marcu 2018. S to pridobitvijo bomo, za čas trajanja projekta (24 mesecev), zaposlili: enega diplomiranega psihologa, dve do tri diplomirani medicinski sestre, za polovični delovni čas pa zdravnika specialista pediatrije, diplomiranega dietetika in diplomiranega kineziologa ter za 8 ur/teden diplomiranega fizioterapevta. V ta namen moramo pripraviti tudi prostor in opremo, ki je določena v razpisni dokumentaciji. Finančna sredstva za ta projekt znašajo za naš zavod 438.746 EUR, skupaj z Občino Kamnik pa 532.005 EUR. Ker še nismo prejeli pogodbe (prejeli le sklep) in projekcije finančnega načrta o sofinanciranju projekta, smo v finančni načrt iz tega naslova vključili le 20.000 EUR na strani prihodkov in odhodkov.

Približno 7 % 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, pregledi 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 2018

Priloga AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2018 je izdelan na podlagi realizacije preteklega leta, ocene gibanja prihodkov in odhodkov v letu 2018 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 2017	Plan realizacije 2018	Indeks	
1	2	3	4 =3/2	5
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>6.479.313</b>	<b>7.052.156</b>	<b>109</b>	<b>99,95</b>
A. PRIHODKI OD POSLOVANJA	6.479.313	7.052.156	109	
<b>B . FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>1.290</b>	<b>1.290</b>	<b>100</b>	
C. DRUGI PRIHODKI	2.140	500	23	
Č. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	5.832	2.000	34	
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	638	0	-	
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	5.194	2.000	39	
<b>D. CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>6.488.575</b>	<b>7.055.946</b>	<b>109</b>	
<b>E. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>1.692.658</b>	<b>1.696.158</b>	<b>100</b>	<b>24,04</b>
Stroški materiala	764.580	790.300	103	
Stroški storitev	928.078	905.858	98	
<b>F. STROŠKI DELA</b>	<b>4.486.471</b>	<b>5.197.855</b>	<b>116</b>	<b>73,67</b>
Plače in nadomestila	3.528.035	4.025.000	114	
Prispevki za socialno varnost delodajalcev	597.345	650.000	109	
Drugi stroški dela	361.091	522.855	145	
<b>G. AMORTIZACIJA</b>	<b>184.532</b>	<b>151.000</b>	<b>82</b>	<b>2,14</b>
J. DRUGI STROŠKI	6.118	6.220	102	
L. DRUGI ODHODKI	2.213	2.213	100	
M. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	2.501	2.500	100	
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0	0	-	
Drugi prevrednotovalni poslovni odhodki	2.501	2.500	100	
<b>N. CELOTNI ODHODKI</b>	<b>6.374.493</b>	<b>7.055.946</b>	<b>111</b>	
<b>O. PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>114.082</b>	<b>0</b>		



Tabela 3 : Analiza načrtovanih prihodkov

Konto	Vrsta prihodka	Realizacija 2017	Plan 2018	Indeks 2018/2017	Delež v celotnih prihodkih	Razlika EUR
76000	Prihodki od prodaje storitev ZZSZ	4.762.982	5.200.000	109	73,7	437.018
760001	Prihodki od prodaje storite ZZSZ - reševalni prevozi	8.354	8.350	100	0,12	-4
760002	Prihodki od prodaje storitev ZZSZ - tolmač	373	373	99	0,01	-3
76001	Prihodki od prodaje storitev - nep. upor. pror. države	1.934	1.940	100	0,03	6
76002	Prihodki od prodaje storitev - nep. upor. pror. občine	9.169	8.000	87	0,11	-1.169
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	7.573	7.600	100	0,11	27
76004	Prihodki od prodaje posr. upor. pror. države	17.580	15.000	85	0,21	-2.580
76005	Prihodki od prodaje posr. upor. pror. občine	29.307	25.000	85	0,35	-4.307
76010	Prihodki od prodaje - PZZ (prostovoljno zavarovanje)	982.955	1.045.000	106	14,81	62.045
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	38.865	38.900	100	0,55	35
76012	Prihodki od prodaje - podjetja	101.907	102.000	100	1,45	93
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	6.042	6.000	99	0,09	-42
76014	Prihodki od prodaje - občani (fotok. pl. nenujni reš. prevozi)	452	450	100	0,01	-2
76015	Prihodki od prodaje ZZSZ - doplačila za socialno ogrožene	22.117	22.120	100	0,31	3
76018	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah	11.305	11.300	100	0,16	-5
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	6.157	6.100	99	0,09	-57
76021	Prihodki od prodaje st. - samoplačniki, doplačila za nadst.	183.788	184.000	100	2,61	212
76023	Prihodki od prodaje storitev - zdravniška potrdila	806	806	100	0,01	0
76030	Prihodki od donacij	7.876	7.800	99	0,11	-76
76040	Prihodki od najemnin	33.139	32.000	97	0,45	-1.139
76051	Prihodki iz naslova refundacij – specializanti in sekundariat	156.917	175.500	112	2,49	18.583
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	26.056	76.000	292	1,08	49.944
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	2.057	2.050	100	0,03	-7
76054	Prihodki iz naslova trošarin (sterilizacija-etanol)	1.624	1.500	92	0,02	-124
76055	Prihodki – bonus zavarovalne premije pretekla leta	6.593	2.500	38	0,04	-4.093
76061	Prihodki od prod. st. - pref. in zarač.stroški najemnikom in zakup oglasnih površin	46.511	45.000	97	0,64	-1.511
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	6.875	6.870	100	0,10	-5
	Prihodki center za krepitev zdravja	0	20.000	-	0,28	20.000
<b>760</b>	<b>Skupaj</b>	<b>6.479.313</b>	<b>7.052.156</b>	<b>109</b>	<b>99,95</b>	<b>572.843</b>
76200	Prihodki od obresti in tečajnih razlik	1.290	1.290	100	0,02	0
763	Drugi prihodki	2.140	500	23	0,01	-1.640
764	Prevrednotovalni prihodki	<b>5.832</b>	2.000	34	0,02	-3.832
	<b>SKUPAJ</b>	<b>6.488.576</b>	<b>7.055.946</b>	<b>109</b>	<b>100,00</b>	<b>567.370</b>

### 8.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani **celotni prihodki** za leto 2018 znašajo 7.055.946 EUR in bodo za 567.370 EUR oziroma 9 % višji od doseženih v preteklem letu. Načrtovani prihodki, razčlenjeni po posameznih vrstah prihodkov, so prikazani v tabeli 3 - Analiza načrtovanih prihodkov.

Načrtovani **poslovni prihodki** za leto 2018 znašajo 7.052.156 EUR in bodo za 572.843 EUR oziroma za 9 % višji od doseženih v preteklem letu. Delež poslovnih prihodkov glede na načrtovane celotne prihodke znaša 99,95 in se bistveno ne razlikuje od deleža v preteklem letu.

Pri načrtovanju poslovnih prihodkov smo upoštevali Finančni načrt ZZSZ na osnovi cen januar 2018 ob predpostavki, da bodo programi realizirani v enaki višini kot preteklo leto, upoštevanju dviga cen za 5 % ter povečanje prihodkov iz naslova širitve programov: dodatni program fizioterapije v višini 35.800 EUR, zobozdravstvo za mladino v obsegu dveh nosilcev (ena širitev že upoštevana v FN ZZSZ) v višini 80.000 EUR, dispanzer za ženske v obsegu enega

nosilca v višini 42.400 EUR, dva nosilca splošne ambulante v višini 40.000 EUR, farmacevtskega svetovalca v višini 10.447 EUR in sredstva za plače zaposlenih v CKZ v višini 20.000 EUR.

Prihodke iz obveznega zdravstvenega zavarovanja načrtujemo v višini 5.230.840 EUR in bodo za 429.441 EUR oziroma 9 % višji od realiziranih v preteklem letu. Prihodke iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja načrtujemo v višini 1.045.000 EUR in bodo za 62.045 EUR oziroma 6 % višji od realiziranih v preteklem letu, prihodke od storitev proračunskih uporabnikov načrtujemo v višini 49.940 EUR in bodo za 8.050 EUR oziroma 13 % nižji od realiziranih v preteklem letu, prihodke iz naslova pokrivanja stroškov dela za specializante in zdravnike ki opravljajo sekundariat načrtujemo v višini 175.500 EUR in bodo za 18.583 EUR oziroma 12% višji od realiziranih v preteklem letu, prihodke iz naslova pokrivanja stroškov dela pripravnikov načrtujemo v višini 76.000 EUR in bodo za 49.944 EUR oziroma 192 % višji od realiziranih v preteklem letu (tekem leta bomo omogočili pripravništvo osmim zdravstvenim tehnikom in dokončanje pripravništva pripravniku medicinske biokemije ter dvema pripravnikoma laboratorijski tehnik), načrtujemo tudi prihodke iz naslova povračila plač zaposlenih v CKZ v višini 20.000 EUR. Prihodke iz naslova konvencij, samoplačniških in nadstandardnih zdravstvenih storitev, donacij ter drugih storitev, načrtujemo v višini preteklega leta in bodo znašale 454.876 EUR.

Načrtovani **finančni prihodki** za leto 2018 znašajo 1.290 EUR in bodo enaki realiziranim v preteklem letu. V celotnih prihodkih predstavljajo tovrstni stroški zanemarljiv delež.

Načrtovani **drugi in prevrednotovalni prihodki** za leto 2018 znašajo 2.500 EUR in bodo za 5.472 EUR nižji od doseženih v preteklem letu. Za leto 2018 ne načrtujemo večjih odškodnin zavarovalnice. V celotnih prihodkih predstavljajo tovrstni stroški zanemarljiv delež.

### 8.1.2 Načrtovani odhodki

Načrtovani **celotni odhodki** za leto 2018 znašajo 7.055.946 EUR in bodo za 681.453 EUR oziroma 11 % 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 2018 znašajo 1.696.158 EUR in bodo za 3.500 EUR oziroma 0,21 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 24,04 %. 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 790.300 EUR in bodo za 25.720 EUR oziroma za 3 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 11,20 %. Najvišji delež v stroških materiala predstavljajo: stroški laboratorijskega materiala (20,25%), stroški zobozdravstvenega materiala (17,28%) in stroški porabe zdravil (15,82%). Zaradi širitve zdravstvenih programov načrtujemo zvišanje na vseh vrstah stroškov materiala mod tega največje povišanje načrtujemo na porabi zdravil in zobozdravstvenem materialu.

**Stroške storitev** načrtujemo v višini 905.858 EUR in bodo za 22.220 EUR oziroma 2 % nižji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 12,84 %. Večjo rast glede na preteklo leto načrtujemo pri stroških za kroženje pripravnikov in

specializantov (zaradi večjega števila pripravnikov in opravljanje strokovnega izpita dveh specializantov), tekoče vzdrževanju opreme (potek garancijske dobe UZ), zunanjih laboratorijskih storitvah, zavarovalnih premijah, komunalnih storitvah in kotizacijah. Pri ostalih načrtovanih stroških storitev načrtujemo znižanje oziroma ne načrtujemo bistvenega odstopanja glede na realizirane stroške v preteklem letu. Podrobnejši seznam stroškov storitev je prikazan v nadaljevanju v tabeli 4.

**Stroške dela** načrtujemo v višini 5.197.855 EUR in bodo za 711.384 EUR oziroma 16 % višji od doseženih v preteklem letu. Njihov delež glede na načrtovane celotne odhodke znaša 73,67 % (70 % v preteklem letu). Pri načrtovanju stroškov dela za leto 2018 smo upoštevali zakonske podlage, kadrovske načrt in ostale specifične okoliščine (širitev zdravstvenih programov).

Posledica sprejetih aneksov h KP so povečani stroški dela na naslednjih treh področjih:

**Variabilno nagrajevanje zdravstvenih delavcev** - na podlagi sprejetega Aneksa h KP za zdravnike in zobozdravnike v RS (Uradni list RS, št. 16/2017) je Vlada RS sprejela Posebni vladni projekt za skrajšanje čakalnih dob v zdravstvu ter povečanje kakovosti zdravstvene obravnave (v nadaljevanju PVP) za obdobje enega leta, od 1. aprila 2017 do 31. marca 2018, v katerem je navedeno, da bodo sredstva za variabilno nagrajevanje zdravstvenih delavcev zagotovljena iz proračuna RS. Ob tem je potrebno opozoriti, da vsa nadomestila plač (letni dopusti, bolniške in druge odsotnosti), ki so zaradi izplačila PVP povišana, bremenijo delodajalce, saj refundacija vključuje le redno delo, kar pomeni, da so sredstva za izvedbo PVP zagotovljena le delno in ne v celoti. Za izvajanje omenjenega projekta je MZ izdalo usmeritve glede izvajanja PVP na primarni ravni. Pri načrtovanju stroškov dela smo upoštevali, da se bo projekt nadaljeval še v tem letu, zato smo iz tega naslova in iz naslova neizplačenega dela zadnjega kvartala 2017, načrtovali stroške dela v višini 40.000 EUR in enako višino na strani prihodkov.

**Odprava plačnih anomalij** - na podlagi sprejetih Aneksov h KP za zaposlene v zdravstveni negi in Aneksa h KP za dejavnost zdravstva in socialnega varstva (Uradni list RS, št. 46/2017) so se z dnem 1.7.2017 povišali plačni razredi zaposlenim na delovnih mestih, ki so uvrščena do vključno 26. plačnega razreda. Upravičencem so se osnovne plače povečale od enega do treh plačnih razredov. Obračun in izplačilo plač v skladu z novo sistemizacijo delovnih mest je bilo izvedeno pri plači za mesec september, v oktobru 2017, s poračunom od 1.7.2017. Stroški dela se iz tega naslova povečajo za 80.000 EUR na letni ravni.

**Spremembe pri plačah zdravnikov in zobozdravnikov**- na podlagi sprejetega Aneksa k posebnemu tarifnemu delu KP za zdravnike in zobozdravnike v RS (Uradni list RS, št. 17/2017), so se z dnem 1.10.2017 povišale plače zdravnikov specialistov splošne in družinske medicine za dva plača razreda ter plače zobozdravnikov za en plačni razred. Stroški dela se iz tega naslova povečajo za cca 50.000 EUR na letni ravni. V letu 2018 pa se bodo na podlagi omenjenega aneksa povečali stroški dela še za dodatnih 60.000 EUR (iz naslova uvrstitve zdravnikov in zobozdravnikov ne delovna mesta višjih zdravnikov specialistov in višjih zobozdravnikov), kar skupaj na letni ravni znaša 110.000 EUR.

Poleg navedenega pa bodo na stroške bruto plač v letu 2018 bistveno vplivale spremembe glede na preteklo leto:

- povečanje za znesek napredovanj za delavce, ki so pravico do izplačila plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.12.2017 v višini 7.000 EUR (napredovalo 5 delavcev),

- povečanje za predvidena napredovanja delavcev, ki bodo pravico do izplačila plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.12.2018 v višini 25.000 EUR,
- povečanje stroškov regresa za letni dopust za 30.110 EUR,
- povečanje za znesek bruto plač (zaposlitve zaradi širitve programov, zaposlitev osem pripravnikov zdravstvene nege in dva pripravnika laboratorijska tehnika ter zdravnika sekundarija) v skupni višini 210.000 EUR,
- povečanje za ocenjeno spremembo višine dodatka na delovno dobo, ki se vsako leto poveča za 0,33 % in znaša 30.000 EUR,
- sorazmerno povečanje prispevkov, nadomestil in nadurno delo zaradi odprave anomalij in sprejetih aneksov v ocenjeni vrednosti 110.000 EUR,
- vplačila v invalidski sklad v višini 9.212 EUR,
- odpravnine ob upokojitvi (predvidenih 6 upokojitev) v višini 36.982 EUR,
- povečanje stroškov dodatnega kolektivnega zavarovanja za javne uslužbence za 43.203 EUR.

Stroške za delo preko polnega delovnega časa v katere so vključeni tudi stroški za zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva (dežurstvo), načrtujemo v višini 315.000 EUR in bodo za 25.235 EUR višji kot v preteklem letu, stroške prevoza na delo in prehrane načrtujemo v višini 240.000 EUR in bodo za 18.170 EUR višji kot v preteklem letu. V letu 2018 načrtujemo šest upokojitev, zato smo načrtovali stroške iz naslova odpravnin v višini 53.000 EUR, jubilejne nagrade v višini 4.400 EUR, premije dodatnega pokojninskega zavarovanja v višini 69.000 EUR. Obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela načrtujemo v višini 40.000 EUR, kar je za 22.602 EUR več kot v preteklem letu. Izplačilo regresa za letni dopust za leto 2018 načrtujemo v višini 145.000 EUR, kar je za 30.110 EUR oziroma 26 % več kot v preteklem letu. Regres bo izplačan pri plači za mesec april v maju 2018. Višina zneska regresa po delavcu bo obračunana in izplačana v skladu s prvim odstavkom 131. člena ZDR - 1, ki določa, da je delodajalec dolžan delavcu, ki ima pravico do letnega dopusta, izplačati regres v višini minimalne plače. V kolikor bo sklenjen nov dogovor o višini in mesecu izplačila regresa s kolektivno pogodbo za javni sektor, bomo le to upoštevali.

Za leto 2018 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 151.000 EUR in bodo za 33.532 EUR oziroma 18 % nižji od doseženih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 2,14 % (2,90 % v letu 2017).

**Druge stroške in druge odhodke ter prevrednotovalne poslovne odhodke** načrtujemo v višini 10.933 EUR in ostajajo na ravni realizacije preteklega leta. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke predstavlja zanemarljiv delež (0,18%).

Tabela 4: Analiza načrtovanih stroškov/odhodkov

Konto	Vrsta stroškov/odhodkov	Realizacija 2017	Finančni načrt 2018	Indeks 2018/2017	Delež v celotnih str./odh. (plan 2018)	Razlika EUR
46000	Zdravila	118.314	125.000	106	1,77	6.686
46001	Saniteta	57.411	59.000	103	0,84	1.589
46003	Laboratorijski material	157.159	160.000	102	2,27	2.841
46004	Zobni ordinacijski material	72.459	77.000	106	1,09	4.541
46005	Zobotehnični material	41.849	43.000	103	0,61	1.152
46006	Ortodont material	15.626	16.500	106	0,23	874
46009	Drug porabljeni zdravstveni material	53.346	56.000	105	0,79	2.654
46010	Pisarniški material	43.629	44.000	101	0,62	371
46011	Pralna in čistilna sredstva	19.340	20.000	103	0,28	660
46013	Material za počitniške objekte	1.039	1.050	101	0,01	11
46014	Sanitarna papirna konfekcija	19.396	19.500	101	0,28	104
46030	Odpis drobnega inventarja	8.341	8.500	102	0,12	159
46019	Drug porabljen nezdravstveni material	9.100	9.300	102	0,13	200
46020-23	Material in nad. deli za popravilo in vzdrževanje	5.780	5.900	102	0,08	120
46031	Delovna obleka in obutev	15.941	16.500	104	0,23	559
46050	Ogrevanje	43.830	45.000	103	0,64	1.170
46051	Električna energija	42.374	43.000	101	0,61	626
46052	Pogonsko gorivo	37.613	39.000	104	0,55	1.387
46060	Strokovna literatura	2.033	2.050	101	0,03	17
<b>460</b>	<b>Stroški materiala</b>	<b>764.580</b>	<b>790.300</b>	<b>103</b>	<b>11,20</b>	<b>25.720</b>
46110	Poštno storitve	12.186	12.500	103	0,18	314
46111	Telefonske in internetne storitve	9.590	9.750	102	0,14	160
46112	Storitve e-hrambe računov	79	94	118	0,00	15
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	12.176	12.200	100	0,17	24
46121	Stroški počitniških objektov	10.034	5.000	50	0,07	-5.034
46122,23	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	55.057	56.000	102	0,79	943
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme	53.482	56.000	105	0,79	2.518
46128	Investicijsko vzdrževanje	93.939	72.000	77	1,02	-21.939
46126	Tekoče vzdrževanje avtomobilov	32.409	32.000	99	0,45	-409
46127	Stroški najemnin (POS, varnih predalov)	2.406	2.420	101	0,03	14
46150-53	Izplačilo po podjemnih pogodbah	155.018	150.000	97	2,13	-5.018
46155	Izplačila preko študentskega servisa	14.823	15.000	101	0,21	177
46130-34	Zavarovalne premije (premoženje, avtomobili, splošna in zdravniška odg.)	16.855	17.584	104	0,25	729
46160	Reprezentanca	764	780	102	0,01	16
46170	Plačilni promet in bančne storitve	2.099	2.100	100	0,03	1
461900	Zunanje laboratorijske storitve	121.602	125.000	103	1,77	3.398
461901	Zdravstvene storitve – dežurstvo zunanji sodelavci (izd. računi)	22.990	23.000	100	0,33	10
461902,03	Zdravstvene storitve – zunanje	6.467	6.500	101	0,09	33
461906	Zdravstvene storitve – dializni, nenujni prevozi	196.926	197.000	100	2,79	74
461910,21	Stroški za izobraževanje (kroženje priprav., specializ. in str. izpiti)	7.197	11.650	161	0,17	4.453
461930	Kotizacije	29.550	30.000	102	0,43	450

461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	1.917	1.980	103	0,03	63
461939	Druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	9.883	10.000	101	0,14	117
461940	Storitve notranje revizije, sistema kakovosti, javnih naročil	10.652	8.000	75	0,11	-2.652
461960,61	Komunalne storitve	26.365	28.000	106	0,40	1.635
461962	Pristojbine za registracijo vozil	2.250	2.300	102	0,03	50
461963	Storitve za varstvo pri delu	7.269	5.000	69	0,07	-2.269
461969,70	Druge storitve	14.095	14.000	99	0,20	-95
<b>461</b>	<b>Stroški storitev</b>	<b>928.078</b>	<b>905.858</b>	<b>98</b>	<b>12,84</b>	<b>-22.220</b>
<b>462</b>	<b>Amortizacija</b>	<b>184.532</b>	<b>151.000</b>	<b>82</b>	<b>2,14</b>	<b>-33.532</b>
<b>464</b>	<b>Stroški dela</b>	<b>4.486.471</b>	<b>5.197.855</b>	<b>116</b>	<b>73,67</b>	<b>711.384</b>
46400	Bruto plače	2.564.992	2.936.000	114	41,61	371.008
46401	Bruto plače – DU iz naslova povečanega obsega dela	17.398	40.000	230	0,57	22.602
464011	Bruto plače - DU iz naslova tržne dejavnosti	0	0	0	0	0
46403	Bruto plače - nadomestila plač	655.880	734.000	112	10,40	78.120
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	289.765	315.000	109	4,46	25.235
46404	Regres	114.890	145.000	126	2,06	30.110
46405	Jubilejne nagrade	6.122	4.400	72	0,06	-1.722
46406	Odpravnine ob upokojitvi	16.018	53.000	331	0,75	36.982
464061	Odpravnina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	1.083	1.090	101	0,02	7
46407	Socialna pomoč	693	693	100	0,01	0
46410	Prispevki delodajalcev	571.547	650.000	114	9,21	78.453
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanje	25.797	69.000	267	0,98	43.203
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	101.059	112.000	111	1,59	10.941
46431	Povračila stroškov prehrane	120.771	128.000	106	1,81	7.229
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	455	460	101	0,01	5
464	Drugi stroški dela – prispevki za invalide pod kvoto	0	9.212	-	0,13	9.212
<b>465</b>	<b>Drugi stroški</b>	<b>6.118</b>	<b>6.220</b>	<b>102</b>	<b>0,09</b>	<b>102</b>
<b>468</b>	<b>Drugi odhodki</b>	<b>2.213</b>	<b>2.213</b>	<b>100</b>	<b>0,03</b>	<b>0</b>
<b>469</b>	<b>Prevrednotovalni poslovni odhodki</b>	<b>2.501</b>	<b>2.500</b>	<b>100</b>	<b>0,04</b>	<b>-1</b>
<b>46</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>6.374.493</b>	<b>7.055.946</b>	<b>111</b>	<b>100</b>	<b>681.453</b>

### 8.1.3 Načrtovani poslovni izid

Razlika med načrtovanimi celotnimi prihodki in načrtovanimi celotnimi odhodki za leto 2018 izkazuje uravnotežen poslovni izid. Glede na to, da bodo načrtovani celotni prihodki višji za 9 %, načrtovani celotni odhodki pa za 11 % od realiziranih v preteklem letu, bo načrtovani poslovni izid posledično nižji za 114.082 EUR 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. 2017	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1.1. do 31.12.2017	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2018 (upoštevan SD 2018)
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZSZ za NMP	751.817	749.514	837.285
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	751.817	756.582	837.285
Strošek dela	644.262	628.119	743.096
Materialni stroški	42.848	64.966	44.857
Stroški storitev	0	0	0
Amortizacija	26.989	31.765	28.255
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	37.718	31.732	21.076
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	0	-7.068	0

Po Pravilniku o službi nujne medicinske pomoči ima ZD Kamnik financirano 1,5 tima mobilne enote nujnega reševalnega vozila in 1 tim dežurne službe (zdravnik specialist-pripravljenost med tednom od 7. do 20. ure in dežurstvo med tednom od 20. do 7. ure ter sobote, nedelje in prazniki). Enota razpolaga s tremi ambulantami, malo kirurgijo, tremi reanimobili, enim nujnim reševalnim vozilom in enim opremljenim terenskim vozilom urgentnega zdravnika. Ekipa NMP pokriva prebivalce občine Kamnik in Komenda in znotraj njiju tudi terme Snovik, Veliko planino in področje obiskanih Kamniških Alp. Pri cca 35.500 prebivalcih je v ambulanti NMP letno pregledanih cca 11.000 pacientov. Ambulanto NMP pokrivata dva redno zaposlena zdravnika (po en/izmeno), ki imata zelo majhno število opredeljenih pacientov. Z zdravnikom dela v ambulanti NMP diplomirani zdravstvenik in pa spremljevalec iz reanimobila, ki opravlja tudi intervencije na terenu, ko je to potrebno. Poleg zagotovljene ekipe NMP ponoči, ob sobotah, nedeljah in praznikih taka organiziranost zagotavlja 24 - urno pokritost ambulante in terena z ekipo vse dni v letu. Za zagotavljanje 24 urne pokritosti se v dežurstvo vključujeta, preko podjemne pogodbe, dva zunanja zdravnika specialista. Vsi člani ekipe imajo, za komunikacijo z dispečarsko službo, zagotovljeno prenosno radijsko postajo, prav tako je v enoti NMP zagotovljena fiksna radijska postaja. V letu 2017 smo uvedli še dodatno mobilno enoto z nujnim reševalnim vozilom (MoE NRV), ki deluje v času največjih obremenitev službe NMP in deluje vse dni v letu med 7.00 in 19.00 uro, tudi v sobotah, nedeljah in praznikih. Konec leta 2017 smo uspešno zaključili večletna pogajanja in dogovore o financiranju zdravnikov v službi NMP, ki do sedaj ni bil financiran v celoti.

Za leto 2018 načrtujemo preureditev prostorov službe NMP, zagotovitev triažne ambulante, opazovalnice, reanimacijskega prostora in male kirurgije.

## 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 2018 načrtujemo 6.562.030 EUR oziroma 93 % prihodkov in odhodkov iz naslova javne službe in 493.916 EUR oziroma 7% prihodkov in odhodkov iz naslova izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu. Na osnovi tako razmejenih prihodkov in odhodkov izkazujemo uravnotežen poslovni izid.

Tabela 6: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Naziv prihodka/odhodka	100 %	93 %	7 %
		<b>javna služba</b>	<b>tržna dejavnost</b>
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	7.052.156	6.558.505	493.651
Finančni prihodki	1.290	1.200	90
Drugi prihodki	500	465	35
Prevrednotovalni poslovni prihodki	2.000	1.860	140
<b>Skupaj celotni prihodki</b>	<b>7.055.946</b>	<b>6.562.030</b>	<b>493.916</b>
Stroški materiala	790.300	734.979	55.321
Stroški storitev	905.858	842.448	63.410
Stroški dela	5.197.855	4.834.005	363.850
Amortizacija	151.000	140.430	10.570
Ostali drugi stroški	6.220	5.785	435
Drugi odhodki	2.213	2.058	155
Prevrednotovalni poslovni odhodki	2.500	2.325	175
<b>Skupaj celotni odhodki</b>	<b>7.055.946</b>	<b>6.562.030</b>	<b>493.916</b>
<b>Presežek prihodkov nad odhodki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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 6.935.300 EUR in bodo za 7,5 % višji kot so bili realizirani v preteklem letu, načrtovani odhodki (izdatki) bodo znašali 6.808.700 EUR in bodo za 12,2 % višji kot v preteklem letu. Razlika med načrtovanimi prihodki in odhodki izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 269.400 EUR. Povzete Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka prikazujemo v spodnji tabeli.



Tabela 7: Načrtovani prihodki in odhodki za leto 2018 po načelu denarnega toka

		Realizacija 2017	Finančni načrt 2018	Razlika v EUR	Indeks
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
<b>1</b>	<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>6.451.683</b>	<b>6.935.300</b>	<b>483.617</b>	<b>107,50</b>
1.1	Prihodki za izvajanje javne službe	5.976.715	6.388.000	411.285	106,88
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	4.950.889	5.329.400	378.511	107,65
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.025.826	1.058.600	32.774	103,19
1.2	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	474.968	547.300	72.332	115,23
<b>2</b>	<b>ODHODKI (brez odh. za investicije)</b>	<b>6.068.189</b>	<b>6.808.700</b>	<b>740.511</b>	<b>112,20</b>
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	5.621.571	6.303.700	682.129	112,13
2.2	Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	446.618	505.000	58.382	113,07
<b>3</b>	<b>Investicijski odhodki</b>	<b>518.340</b>	<b>396.000</b>	<b>-122.340</b>	<b>76,40</b>
5	Presežek odhodkov nad prihodki	134.846	269.400	134.554	199,78

## 9. PLAN KADROV

Priloga - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2018

### 9.1 ZAPOSLENOST

Po stanju na dan 31.12.2017 smo zaposlovali 161 delavcev. Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2018 je 183 delavcev, kar predstavlja v primerjavi s preteklim letom povečanje za 22 zaposlenih oziroma za 13,67 %, od tega bo 20 delavcev zaposlenih s krajšim delovnim časom.

Zaradi širitve zdravstvenih programov načrtujemo dodatno zaposliti: štiri zdravnike specialiste in enega zobozdravnika, enega fizioterapevta in tri srednje zdravstvenike. Zaradi pridobitve CKZ načrtujemo, za čas trajanja projekta (predvidoma do konca 2019), zaposliti: psihologa, dve do tri diplomirane medicinske sestre, diplomiranega fizioterapevta, diplomiranega dietetika in diplomiranega kineziologa ter zdravnika pediatra. Večin teh zaposlitev je s skrajšanim delovnim časom. Omogočili pa bomo tudi opravljanje pripravništva za področje zdravstvene nege (8 pripravnikov po 6 mesecev in 2 pripravnika za poklic laboratorijski tehnik) ter dva zdravnika sekundarija.

### 9.2 OSTALE OBLIKE DELA

V letu 2018 načrtujemo pogodbeno delo z zunanjimi izvajalci na področju: zagotavljanja neprekinjenega zdravstvenega varstva (dežurstvo) v NMP, odčitavanja RTG posnetkov, samoplačniške storitve ortopeda, storitve farmacevtskega svetovanja (pogodba o sodelovanju z Lekarno Ljubljana), izvajanje programa s področja logopedije, občasno nadomeščanje peric ter pogodbeno delo z lastnimi zaposlenimi za opravljanje samoplačniških storitev na področju nadstandardnih storitev v fizioterapiji, ginekologiji, nujni medicinski pomoči (odvzemi in mrliški ogledi) in zagotavljanje dežurstva na športnih in drugih javnih prireditvah. Načrtovana

višina teh stroškov znaša 150.000 EUR, kar je za 5.018 EUR oziroma 3 % 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 je v višini preteklega leta in znaša 197.000 EUR.

### **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. Tudi v letu 2018 je v breme našega zavoda omogočena specializacija na področju medicine dela, prometa in športa, zaključek te specializacije je predviden za prihodnje leto. V letu 2018 bosta dva specializanta zaključila specializacijo na področju družinske medicine.

## **10. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2018**

Priloga - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2018

Za leto 2018 načrtujemo 547.176 EUR vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter investicijska vzdrževanja, od tega za 250.000 EUR v nakup medicinske in nemedicinske opreme ter 297.176 EUR investicijskega vzdrževanja. Podrobnejši prikaz investicij in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v tabeli 8 - Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja. Oprema za podporo CKZ ni zajeta v plan investicij, ker bo sofinancirana s strani državnega proračuna.

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

Tabela 8: Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja

Naziv	Kd	Ocenjena vrednost z DDV
<b>1. AMBULANTE SPLOŠNE MEDICINE</b>		<b>41.500</b>
- menjava računalnikov ki še niso bili zamenjani po planu v preteklem letu - amb. Logar ter Časar Kati; menjava tiskalnikov: amb. Schwarzbartl in Logar, Radonjič Logar, ginekologija; monitor Spruk Matjaž		5.500
- aparat za merjenje KT v amb. dr. Schwarzbartl	1	700
- obnova stranišč za osebe v 1. nadstr. (nereal. 2017)		7.000
- menjava stola pri sestri v amb. dr. Jerman (nereal.2017)	1	300
- priprava prostora za dve novi splošni ambulanti z vso pripadajočo opremo in drobnim inventarjem (bivša amb. psihiatra)	2	28.000
<b>2. SKUPNE SLUŽBE IN UPRAVA</b>		<b>125.690</b>
- daljinsko odpiranje vrat za vhod na upravo (domofon in ostala napeljeva ter el. ključavnica)		1.400
- multifunkcijska naprava za kadrovske službe		150
- kalkulator za računovodjo		140
- ureditev skupne čajne kuhinje ter adaptacija prostora nad fizioterapijo za potrebe preselitve kadrovske službe in obrač. storitev ter ureditev arhiva (delno nerealizirano iz leta 2017)		100.000
- e oblike poslovanja .		20.000
- termični tiskalniki za izpis nultih računov (20x).		4.000
<b>3. REŠEVALNA POSTAJA.</b>		<b>3.720</b>
- sesalec	1	300
- reanimacijski voziček	1	1.500
- koš za odpadke	2	500
- inhalator	1	120
- torbe za intubacijo	1	400
- Pedi-Pac Ferno	1	500
- voziček za intravenozno pot, preveze	1	400
<b>4. ZOBNA TEHNIKA</b>		<b>23.766</b>
- klimatska naprava	1	1.000
- mikromotor Perfecta LA-623 knee W&H	1	2.066
- nove zavese	1	1.000
- prenova prostora zobotehnik	1	11.200
- peskalnik za peskanje ulitih baz	1	5.000
- vodni sesalec	1	200
- pnevmatsko kladivo Renfert ali podobno	1	300
- Ivomat ip3	1	3.000
<b>5. URGENTNA SLUŽBA</b>		<b>26.250</b>
- klimatska naprava na hodniku	1	2.500
- oftalmoskop	1	250
- zračna zavesa	1	4.000
- merilec CO	1	1.500
- preureditev in obnova prostorov za izvajanje urgentne dejavnosti po načrtu		18.000
<b>6. PATRONAŽNA SLUŽBA</b>		<b>13.200</b>
- prenova prostora v patronažni službi (mize, stoli, omare, kuhinjski del, tla, zavese, luči, ...)		12.000
- aparat za RR	1	100
- aparat za INR	1	900

- merilnik Sp02	1	200
<b>7. RENTGEN</b>		<b>33.700</b>
- menjava računalnika na zobnem RTG	1	1.200
- dodaten delovni pult v RTG administraciji	1	500
- PACS (nerel.2017)	1	32.000
<b>8. DISPANZER ZA OTROKE IN MLADINO</b>		<b>11.800</b>
- predalnik kartotečni	2	500
- izolacija zunanje stene otr. kartoteka (nereal.2017)		500
- obnova čajne kuhinje (beljenje, pohištvo) (nereal 2017)		1.400
- beljenje hodnikov, obnova vrat in stropov (nereal.2017)		9.000
- zasenčenje steklene stene v 1. prost. amb. dr. Baš (nereal. 2017)		400
<b>9. FIZIOTERAPIJA</b>		<b>9.040</b>
- aparat za presoterapijo	1	8.400
- masator Eurotherapy classic	1	390
- ravnotežne blazine		250
<b>10. ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO</b>		<b>62.660</b>
- zobozdravniški stol (amb. dr. Rebolj Preksavec)	1	20.000
- nova luč na zobozdr. stolu, apeks lokator in stol za pomoč pri asistiranju v amb. dr. Anje Lah	1	2.500
- računalniški zaslon za kabinet amb. dr. Tanje Lah Kržin	1	900
- koferdam set in set Garrison matric za amb. dr. Softić	1	1.900
- koferdam set za amb. dr. Šober	1	600
- tehnične klešče, demontažnik, set Garrison matric, UZ konice za odstranjevanje trdih oblog (3X) za amb. Katje Šober	1	4.660
- prenova ambulante zobozdr. vzgoje (Kešpert)	1	8.000
- apeks lokator (elektronski določevalec dolžine koreninskih kanalov) amb. dr. Slivar	1	600
- beljenje ambulant na oddelku za zobozdravstvo, menjava in barvanje klopi ter stolov v čakalnicah	30	23.500
<b>11. MEDICINSKI LABORATORIJ</b>		<b>44.000</b>
- adaptacija urinskega dela laboratorija	1	10.000
- nov digestorij	1	10.000
- avtomatiziran analizator ESR	1	10.000
- nov mikroskop	1	3.000
- nove centrifuge	3	8.000
- nadgradnja sistema Labis	1	1.500
- beljenje	1	1.500
<b>12. MEDICINA DELA, PROMETA IN ŠPORTA</b>		<b>30.100</b>
- zračni VTG in video očala Frenzel (nereal.2017)	1	14.000
- perimenter Perivist	1	9.600
- Cardiovit CS-200 Office Blue	1	6.500
<b>13. DISPANZER ZA ŽENSKE</b>		<b>60.000</b>
- 2. ginekološka ambulanta z opremo ter ginekološki stol	1	60.000
<b>14. OSTALA VZDRŽEVALNA DELA</b>		<b>61.750</b>
- projekt promocije zdravja iz sredstev za promocijo zdravja	1	5.000
- miza v avli (nereal. 2017), prostor za promocijo zdravja	1	2.000
- kartotečne omare v amb. dr. Ravnikar	3	900
- ureditev miz z dodatnim pultom za medicinske sestre (nerel.2017)		2.500
- rezkalec za papirne dokumente (SA, pom. dir.) - nereal. 2017)	2	1.200
- delovni voz za čistilko (Barbara Sušnik)	1	1.800
- strop in luči ter menjava radiatorjev v sejni sobi - dušilci zvoka	1	4.000
- stroj za pomivanje in ribanje za čistilke - baterijsko	1	3.500
- stroj za poliranje tal za čistilke	1	2.500
- klimatska naprava v kartoteki splošne amb.	1	1.000
- kolesarnica iz sredstev za promocijo zdravja	1	2.000

- prenova pešpoti - pranih plošč od gl. vhoda do urgence	1	4.000
- ureditev, zamenjava zunanjih luči na parkirišču pred otroškim odd. (nereal. 2017)	1	1.000
- preplastitev dovozne poti na zg. vhodu v ZD (od parkirišča proti ZD)	1	2.500
- zamenjava kanalizacijskih cevi v kleti - pralnica (nereal. 2017)		2.000
- klimatska naprava na hodniku uprave 2. nadstropje	1	3.500
- zamenjava visečega montažnega stropa na hodniku splošnih ambulant in montaža steklenih pregrad na hodniku spl. amb. in luči ter vrata	1	14.000
- monitor za server sobo	2	250
- montaža novih avtomatskih vrat na hodniku med RTG in urgenco	2	6.000
- elektronska ključavnica na vhodu otroškega oddelka in vhodu v klet za odpadke pod parkiriščem		2.100
<b>SKUPAJ</b>		<b>547.176</b>

## 10.1 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2018

V letu 2018 načrtujemo večja obnovitvena dela, kot: priprava prostorov z vso opremo za dve novi ambulanti splošne medicine in eno dodatno ginekološko ambulanto, ureditev skupne čajne kuhinje ter adaptacija podstrešja nad fizioterapijo ter ureditev prostora za arhiv, ureditev sanitarij ter druga vzdrževalna dela (beljenje, obnove..).

## 11. PLAN ZADOLŽEVANJA

V letu 2018 ne načrtujemo zadolževanja.

Pripravila  
Marinka Prešeren, dipl. ekon.

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