



**Zdravstveni dom
dr. Julija Polca**

Kamnik

Javni zavod Zdravstveni dom
dr. Julija Polca Kamnik
Novi trg 26 · 1241 Kamnik

t: 01 / 8318 600 · f: 01 / 8318 699

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

ZA LETO 2020

Marec, 2020

Odgovorna oseba:

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

KAZALO

I. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2020 VSEBUJE:	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2020	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 FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2020	8
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2020	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. Aktivnosti na področju NNJF	12
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI S KATERIM MERIMO CILJE	12
6. JAVNA NAROČILA	13
7. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	13
8. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV	16
8.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	16
8.1.1 Načrtovani prihodki	17
8.1.2 Načrtovani odhodki	18
8.1.3 Načrtovani poslovni izid	21
8.1.4 Načrtovani prihodki in odhodki ter poslovni izid NMP	21
8.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO	22
VRSTAH DEJAVNOSTI	22
8.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	23
9. PLAN KADROV	24
9.1 ZAPOSLENOST	24
10. OSTALE OBLIKE DELA	24
11. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	24
12. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	25
13. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2020	25
14. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	28
15. PLAN ZADOLŽEVANJA	28

I. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2020 VSEBUJE:

a) SPLOŠNI DEL

Finančni načrt za leto 2020 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, 60/10 - popr., 104/10, 104/11 in 86/16):

1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2020
2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2020
3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2020

b) POSEBNI DEL s prilogami:

1. Obrazec 1: Delovni program 2020
2. Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2020
3. Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2020
4. Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2020
5. Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2020
6. Priloga: AJPES bilančni izkazi

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2020

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.

Svet zavoda sestavljajo predstavniki ustanovitelja (5 članov), predstavnik Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije in predstavniki zaposlenih (3 člani):

- predstavniki Občine Kamnik so: Marija Tadeja Ježek, Bojan Štefula in Zoran Bosančič;

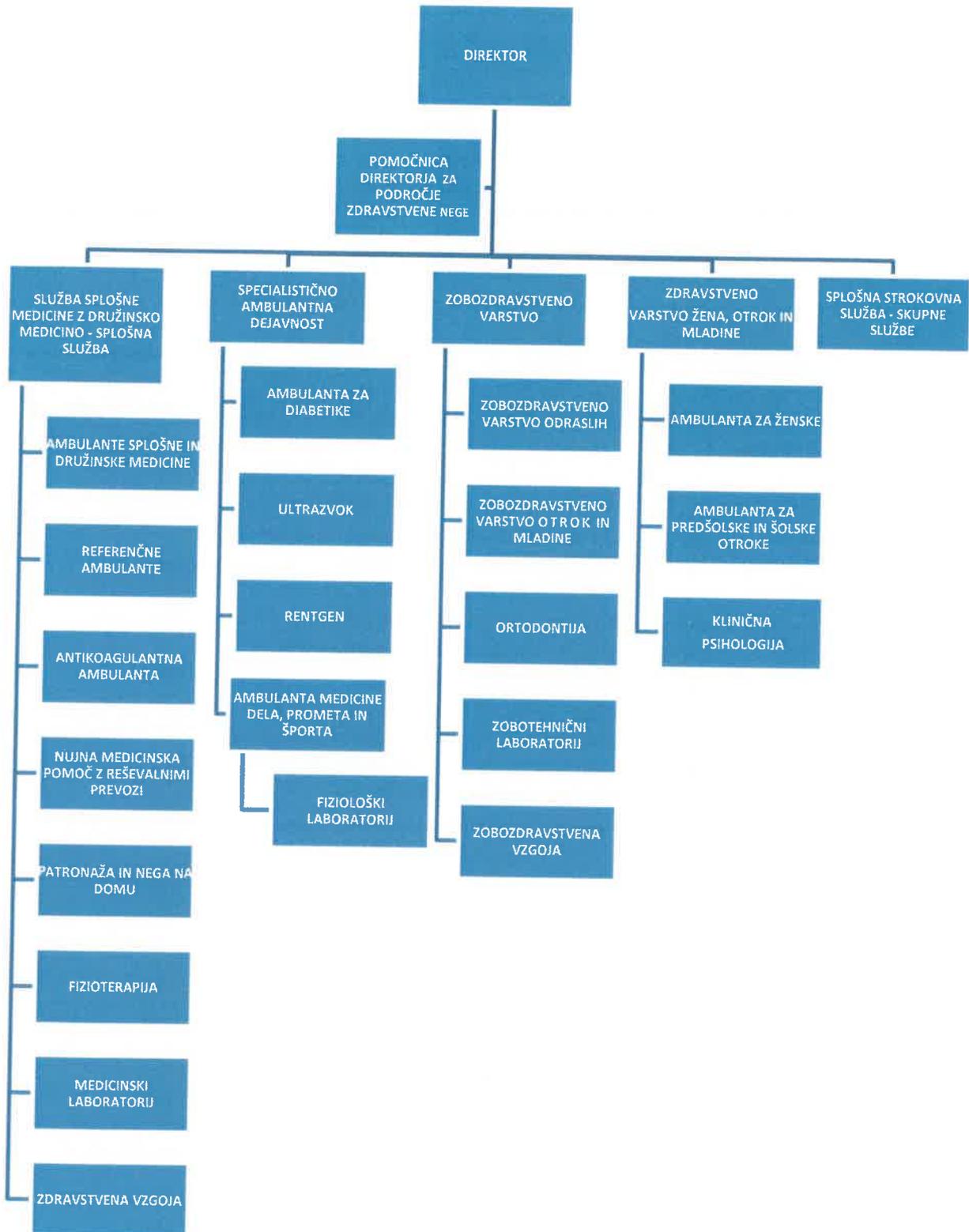
- predstavnika Občine Komenda sta: Tea Tašker Kern in Luka Treven;
- predstavnica Zavoda za zdravstveno zavarovanje je Nada Kolar;
- predstavniki zaposlenih so: Tjaša Schwarzbartl, Jurij Aupič in Brane Uršič.

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:
 - ambulate splošne in družinske medicine,
 - referenčne ambulate,
 - 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 in v skladu s 7. členom Zakona o zdravstveni dejavnosti ter 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) izvaja naslednje dejavnosti:

- izvaja splošno in družinsko medicino,
- izvaja zdravstveno varstvo žensk, otrok in mladine,
- izvaja neprekinjeno nujno medicinsko pomoč,
- organizira preventivno zdravstveno varstvo vseh skupin prebivalcev,
- organizira zdravstveno vzgojno dejavnost,
- 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 je v skladu s Standardno klasifikacijsko dejavnostjo in je 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) ter
- Q 86.909 Druge zdravstvene dejavnosti

Zavod pridobiva finančna sredstva za svoje delo:

- od Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije,
- od resornega ministrstva, za projekte, ki so financirani iz proračuna
- s prodajo blaga in storitev na trgu in
- iz drugih virov.

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, 64/17 in 1/19 - odl. US),

- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 - UPB3, 58/08, 107/10 - ZPPKZ, 40/12 - ZUJF, 88/16 - ZdZPZD, 40/17, 64/17 - ZZDej-K, 49/18 in 66/19),
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2019 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2019 in 2020 z ZZS,
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 - uradno prečiščeno besedilo, 114/06 - ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 - ZUPJS, 87/11, 40/12 - ZUJF, 21/13 - ZUTD-A, 91/13, 99/13 - ZUPJS-C, 99/13 - ZSVarPre-C, 111/13 - ZMEPIZ-1, 95/14 - ZUJF-C in 47/15 - ZZSDT, 61/17 - ZUPŠ, 64/17 - ZZDej-K in 36/19).

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 in 13/18),
- 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, 84/16, 75/17 in 82/18),
- 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, 100/15, 75/17 in 82/18),
- 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. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15.12.2010 in št. dokumenta 024-17/2016-11 z dne 20.12.2019.

c) Interni akti zavoda:

- Statut javnega zavoda,
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o delovnem času,
- Pravilnik o uporabi službenih vozil,
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in storitvah mobilne telefonije,
- Pravilnik o parkiranju na parkirišču s časovno uro,

- Pravilnik o zaščitni obleki ter osebnih varstvenih sredstvih delavcev,
- Pravilnik o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev,
- Pravilnik o naročanju in upravljanju čakalnih seznamov ter najdaljših dopustnih čakalnih dobah,
- Pravilnik za preprečevanje nadlegovanja na delovnem mestu,
- Register tveganj,
- Načrt integritete,
- Pravilnik o preprečevanju legionele,
- Pravilnik o prepovedi dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substancah,
- Načrt gospodarjenja z odpadki,
- Poslovnik kakovosti,
- Pravilnik o popisu poslovnih prostorov, dodelitev oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
- Načrt ukrepov za izvajanje standardov in normativov dela zdravnikov.
- Plan izobraževanja za leto 2020,
- Sklep o omejitvah in dolžnosti v zvezi s prejemanjem daril in določitev odgovorne osebe za pravilno vodenje seznama daril,
- Pravilnik o volitvah predstavnikov delavcev v svet zavoda.

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2020

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2020 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje - izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2020,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (ZIPRS2021) (Uradni list RS, št. 75/19),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (ZUPPJS2021) (Uradni list RS, št. 75/19),
- 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 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 3/20),
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost v RS,
- 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, 67/17 in 84/18).

Na podlagi prvih izhodišč za pripravo finančnih načrtov in programa dela, vključno s kadrovskega načrta za leto 2020, ki smo jih prejeli s strani Ministrstva za zdravje (št. 410-41/2019/1), smo pri pripravi finančnega načrta upoštevali izhodišča, ki jih navajamo v nadaljevanju.

1. Makroekonomska izhodišča za leto 2020:

Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2019 UMAR za leto 2020 predvideva povprečno letno rast cen v višini 2,0 % in nominalno rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini 5,0 %.

2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela v letu 2020:

Aktivnosti v zvezi s sprejemom Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2020 (v nadaljevnj SD) v času priprave tega finančnega načrta še niso zaključene, zato smo pri planiranju vrednosti in obsega programa dela zdravstvenih storitev upoštevali financiranje zdravstvenih programov iz SD za leto 2019, vključno z Aneksom 1, Aneksom 2 in Aneksom 3 k SD 2019. V letu 2019 je bil izveden dvig cen zdravstvenih storitev za cca. 5 % na letni ravni, ki je trajen, medtem ko bodo ostale predpostavke (morebitno povišanje cen v letu 2020, širitve programov in ostale spremembe) določene v SD 2020. Pri pripravi finančnega načrta pa smo upoštevali tudi Finančni načrt ZZZS pripravljen na osnovi cen januar in februar 2020.

Glede na to, da SD 2020 še ni sprejet, pri načrtovanju prihodkov nismo upoštevali prihodke zdravstvenih storitev za katere smo v preteklem letu podali predloge za širitve.

3. Podlage za načrtovanje stroškov dela za leto 2020:

Pri načrtovanju stroškov dela za leto 2020 smo upoštevali že dogovorjene spremembe iz dogovorov in aneksov h kolektivnim pogodbam, veljavnim v zdravstveni dejavnosti.

Na podlagi Dogovora o plačah in drugih stroškov dela v javnem sektorju javni uslužbenci pridobijo pravico do izplačila višje plače glede na uvrstitev delovnega mesta na dan pred uveljavitvijo aneksov h kolektivnim pogodbam, s katerim se delovna mesta uvrščajo v plačne razrede postopno, in sicer za leto 2020 s 1.9.2020 tretji plačni razred povišanja in ostali plačni razredi povišanj. V to kategorijo povišanj pa sodijo delovna mesta uvrščena v VIII. tarifni razred, brez delovnih mest zdravnikov in zobozdravnikov.

Zakon o minimalni plači določa, da višina minimalne plače za opravljeno delo od 1. januarja 2020 do 31. decembra 2020 znaša 940,58 EUR.

Nadalje Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 (ZUPPJS2021) in Dogovor ter sprememba ZSPJS določajo naslednje:

- redna delovna uspešnost se do 30.06.2020 ne izplačuje;
- delovna uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu se lahko načrtuje in izplača, če razpoložljiva sredstva za plače to dopuščajo,
- delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela:
 - lahko do 30.06.2020 znaša največ 20 % osnovne plače javnega uslužbenca,
 - v kolikor se izplačuje del plače za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela tudi iz naslova in sredstev posebnega projekta, pa lahko del plače skupno znaša največ 30 % osnovne plače javnega uslužbenca,
 - javnim uslužbencem, za katere velja Uredba o plačah direktorjev v javnem sektorju, se del plače iz tega naslova do 30.06.2020 izplačuje v skladu z drugim odstavkom 4. člena Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za JU v višini 10 % osnovne plače,
 - za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju

rednih delovnih nalog lahko do 30.06.2020 uporabniki proračuna porabijo največ 40 % sredstev iz prihrankov, določenih v 22.d členu ZSPJS (prihranki sredstev za plače, ki nastanejo zaradi odsotnosti javnih uslužbencev, ali nezasedenih delovnih mest za katera so bila predvidena sredstva v finančnem načrtu uporabnika proračuna, in sredstev za posebne projekte),

- zaposlenemu v letu 2020 pripada jubilejna nagrada le v primeru, če jo za posamezni jubilej še ni prejel v javnem sektorju, jubilejna nagrada pripada tudi za 40 let delovne dobe,
- višina regresa za prehrano med delom znaša od 1.1.2020 dalje 3,94 EUR.
- regres za letni dopust za leto 2020 se izplača v skladu z določili 131. člena Zakona o delovnih razmerjih ZDR -1, najkasneje do 1.7.2020 v višini minimalne plače,
- ZIPRS2021 ureja nadomestilo plače javnim uslužbencem, ki znaša 80 % osnove za čas odsotnosti z dela zaradi bolezni ali poškodbe, ki ni povezana z delom,
- 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 2020 izpolnijo pogoje za napredovanje v višji plačni razred, napredujejo v višji PR, pravico iz tega naslova pa pridobijo s 1.decembrom,
- ZIPRS2021 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 načrte, kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom. Dovoljeno število zaposlenih na dan 1.1.2021, ki se financirajo iz državnega proračuna, proračuna občin, ZZZS in ZPIZ, drugih javnih sredstev za opravljanje javne službe, ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovske načrtih za leto 2019 (plan 1.1.2020). 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.

Na višino stroškov dela v letu 2020 bodo vplivali Dogovori o plačah in drugih stroških dela v JS ter Aneksi h KP dejavnosti in poklicev, sprejetih v letu 2018 in v preteklih letih.

4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2019 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili MZ za leto 2020:

- na podlagi jesenske napovedi gospodarskih gibanj smo načrtovati 2,0 % povečanje nabavnih cen materiala in storitev,

- na osnovi znanih določil SD 2019 smo upoštevali revalorizacijo cen v skladu s povprečno rastjo cen življenjskih potrebščin,

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

4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2020

4.1. LETNI CILJI

Poglavitni letni cilji zavoda so:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZZS,
- poslovno leto zaključiti z uravnoveženim poslovnim izidom,
- doseči širitve zdravstvenih programov v skladu z mrežo ZZZS,
- ohraniti kakovostno in kvalitetno zdravstveno oskrbo glede na demografska gibanja,
- zagotavljati neprekinjeno zdravstveno oskrbo pacientov za področje občin, ki jih pokrivamo,
- sprotno spremljati načrtovane prihodke, stroške/odhodke poslovanja ter realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov,
- ohraniti prihodke iz tržne dejavnosti,
- izvajati kadrovanje v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom,
- zaposlenim omogočiti načrtovana strokovna izobraževanja,
- nadaljevati s posodabljanjem medicinske opreme, vzdrževati in obnavljati ambulante in posodobiti informacijsko tehnologijo,
- realizirati program dela in finančni načrt ter načrt nabave osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja,
- ohraniti čakalne dobe v dopustnih mejah,
- ohraniti dobro sodelovanje z zaposlenimi, z ustanovitelji, koncesionarji in drugimi zunanjimi institucijami,
- s pomočjo zunanjih sodelavcev vzdrževati in nadgrajevati sistem kakovosti po zahtevah standarda ISO 9001:2015,
- v skladu z Zakonom o javnem naročanju izpeljati potrebna javna naročila za opremo, storitve in investicijska vlaganja,
- izvesti anketo zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu ter doseči ocene in odzivnost uporabnikov ter zaposlenih v višini povprečja preteklega leta,
- nadaljevati z e-oblikami poslovanja.

4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF

Zaradi določenih zakonskih sprememb, ki so se zgodila na področju računovodenja bomo na osnovi čistopisa, ki ga je v preteklosti pripravilo Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije, implementirali spremembe in dopolnitve v obstoječi interni Pravilnik o računovodstvu in interni Pravilnik o blagajniškem poslovanju ter pripravili Navodila za popis osnovnih sredstev. Na področju notranje revizije načrtujemo pregled davka od dohodka pravnih oseb, delitev

pridobitne in nepridobitne dejavnosti ter obračun in knjiženje amortizacije za poslovno leto 2019.

V sklopu pridobitve standarda kakovosti ISO 9001:2015 bomo nadaljevali z vzdrževanjem in izboljšanjem sistema vodenja kakovosti ter posodobitvijo procesov z namenom nadgraditi sistem celovitega upravljanja kakovosti in s tem ohraniti in obvladati tveganja na pretežnem delu poslovanja.

4.2.2. Aktivnosti na področju NNJF

Na področju notranjega nadzora javnih financ (NNJF) bomo v letu 2020 izvedli notranjo revizijo za poslovno leto 2019 na področju davka od dohodka pravnih oseb vključno s pregledom delitve pridobitne in nepridobitne dejavnosti ter obračun in knjiženje amortizacije. 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 in naslednji), s pooblaščenim zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja. Za poslovno leto 2019 bo revizijo opravila družba Abeceda računovodstvo d.o.o. iz Ljubljane.

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

Zastavljene cilje merimo s pomočjo kazalnikov:

- 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,
- kazalnik zadolženosti = (tuji viri AOP034+047+048+054+055)/obveznosti do virov sredstev AOP 060, ki odraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev.

6. JAVNA NAROČILA

V letu 2020 načrtujemo izvedbo javnih naročil za:

- dobavo materiala za zobne ambulante (ponovitev neoddanega sklopa) razpis je že v teku,
- dobavo medicinsko potrošnega materiala in laboratorijskega materiala (potek pogodb 31.12.2020),
- dobavo pogonskega goriva (potek pogodbe 31.10.2020),
- izvedba ostalih javnih naročil za nabavo opreme in investicij vezanih na sprejet Finančni načrt 2020, ki v skladu z Zakonom o javnih naročilih dosegajo mejne vrednosti za pripravo in objavo na portalu javnih naročil.
- sodelovanje pri skupnih javnih naročilih (Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije, ZZZS, ostali zdravstveni zavodi - za zunanje laboratorijske storitve ter izvedba skupnega JN za storitve zavarovanje premoženja - skupaj z občino (potek pogodbe konec leta 2020).

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 ostalih preventivnih pregledov je okvirno. Natančno število količnikov bo znano šele ob podpisu Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2020. Pri ortodontiji je število timov še vedno 1,5 in ne 2,0, ker ga še nismo uspeli kadrovske pokriti. Prav tako v tabeli niso vključene morebitne širitve programov v letu 2020.

Tabeli 1: Načrt delovnega programa po pogodbi z ZZZS

		REALIZACIJA 2019	PLAN 2020	ŠTEVILO TIMOV	KADER IZ UR
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	254.623	254.963	8,48	23,74
Spl. ambulante - preventiva	302001	377	324		
AMB. DRUŽ. MED. - DOD. ZA REF. AMB.	302001	7.345	10.164	8,47	5,25
PAVŠAL ZA DODATNE TIME V SA	302001			2,00	4,48
ANTIKOAGULANTNA AMB.	302 004	15.002	14.573	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	56.193	77.926	3,00	9,15
od tega preventiva	K1012	2.349	2.670		
OTR. IN ŠOL. DISP.- KURATIVA	327 009	97.217	84.850	2,80	8,65
OTR. IN ŠOL. DISP.- PREVENTIVA	327 011	55.877	53.908	1,13	4,34
FIZIOTERAPIJA	507 028	4.432	4.134	7,01	8,06
št. primerov		1.997	2.005		
Spec. FO	507028	5	30		
PATRONAŽA	510 029	17.060	18.495	13,70	13,70
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	512 032	8.787	5.380	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	549033	24.865	25.138	1,10	1,65
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE IN KLINIČNA PSIHOLOGIJA		33.652	30.518		
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		534.054	539.367		
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	111.736			
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	139.206			
ZOB. ODRASLI- skupaj		250.942	281.284	5,92	20,84
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	164.723			
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	0			
ZOB. MLADINA- skupaj		164.723	146.097	4,34	10,76
ORTODONTIJA	401 110	99.330	93.412	1,50	5,28
<i>novi primeri</i>	E0394	96	90		
<i>čakajoča zavarovana oseba</i>	E0623	165	120		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		514.995	520.793		
UZ	231 246	11.628	54.307	1,10	2,54
RTG	231 247	38.970	41.609	0,48	2,43
DIABETOLOGIJA	249 216	29.927	28.296	0,52	2,40
<i>število 1. pregledov</i>	E0273	200	188		
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		80.525	124.212		
ZD KAMNIK SKUPAJ		1.129.574	1.184.372	62,08	124,66
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513150	349.116	123.330	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	210.866	297.214	2,99	4,12
Sanitetni prevozi- ostali	513 153	167.954	186.162	1,87	2,15
SKUPAJ REŠEVALNI PREVOZI:		727.936	606.706	6,10	9,13

Opomba: Plan 2020 in kader iz FN 1/2020

V **splošnih ambulanz** je v okviru pogodbe z ZZZS potrebno realizirati 254.963 količnikov iz obiskov. Storitve opravljene v splošnih ambulanzah 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. Preostala sredstva do polne vrednosti programa pa so s strani Zavoda zagotovljena, če je bilo opravljeno najmanj 90 % plana preventive. Preventivni pregledi se izvajajo v okviru referenčnih ambulanz. Za leto 2020 je potrebno realizirati 10.164 količnikov oz. 1.200 storitev /tim.

V **otročkem in šolskem dispanzerju** je potrebno realizirati 84.850 količnikov kurative in 53.908 količnikov preventive. Za plačilo kurative Zavod zagotovi polno vrednost programa, korigiranega z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov letno na tim.

V **dispanzerju za ženske** je potrebno realizirati 77.926 količnikov, od tega 2.670 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.

V **zobozdravstvu za odrasle** je pogodbeno dogovorjen obseg programa 281.284 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 mesečno objavlja število opredeljenih pacientov po posameznih zdravnikih in njihovo doseganje povprečja. Za zobozdravstvo za mladino znaša načrtovani program 146.097 točk (SD 2019 določa plačilo preseganja programa do 15 %, SD 2020 še ni sprejet) in za ortodontijo 93.412 točk.

Na področju **zdravstveno vzgojnih delavnic in individualnih svetovanj**, ki se bodo izvajale v okviru integriranega centra za krepitev zdravja načrtujemo izvedbo delavnic, kot: življenjski slog/zdravo živim, ali sem fit ter delavnice dejavnikov tveganja: zvišan krvni tlak, zvišane maščobe v krvi, zvišan krvni sladkor, sladkorna bolezen tipa 2, s sladkorno boleznijo skozi življenje, testiranje telesne pripravljenosti, nadgrajeno zdravo hujšanje, zdrava prehrana, gibam se, opuščanje kajenja - skupinsko in individualno, podpora pri spoprijemanju z depresijo in tesnobo, spoprijemanje s stresom, tehnike sproščanja in družinska obravnava debelosti.

Za 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 (razen UZ) načrtujemo realizacijo v obsegu pogodbeno dogovorjenega programa oz. v višini preteklega leta.

Slabih 6 % celotne realizacije ustvarimo s prodajo storitev na trgu s t.i. tržno dejavnostjo. Prizadevali si 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 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 2020

Priloga AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2020 je izdelan na podlagi realizacije preteklega leta, ocene gibanja prihodkov in odhodkov v letu 2020 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	Realizacija 2019	Plan realizacije 2020	Indeks	Struktura prih./odh. (delež v CP/CO) v %
1	2	3	4 =3/2	5
I. SKUPAJ PRIHODKI OD POSLOVANJA	8.296.989	8.514.540	103	99,88
A. PRIHODKI OD POSLOVANJA	8.296.989	8.514.540	103	
B . FINANČNI PRIHODKI	1.502	625	42	
C. DRUGI PRIHODKI	668	650	97	
Č. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	9.196	9.173	100	
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0	9.173		
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0		
D. CELOTNI PRIHODKI	8.308.355	8.524.988	103	
E. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	2.308.802	2.465.840	107	28,93
Stroški materiala	989.536	1.026.140	104	
Stroški storitev	1.319.266	1.439.700	109	
F. STROŠKI DELA	5.430.081	5.763.328	106	67,61
Plače in nadomestila	4.220.943	4.485.000	106	
Prispevki za socialno varnost delodajalcev	685.823	718.000	105	
Drugi stroški dela	523.315	560.328	107	
G. AMORTIZACIJA	222.297	250.000	112	2,94
J. DRUGI STROŠKI	37.023	40.950	111	
L. DRUGI ODHODKI in Finančni odhodki	4.863	4.870	100	
M. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	0		
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0	0		
Drugi prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0		
N. CELOTNI ODHODKI	8.003.066	8.524.988	107	
O. PRESEŽEK PRIHODKOV	305.289	0		

Tabela 3 : Analiza načrtovanih prihodkov

Plan	Vrsta prihodkov	2019	2020	Delež v celotnih prihodkih	Indeks	Razika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
76000	Prihodki od prodaje storitev - obvezni del ZZS	6.066.395	6.402.000	75,10	106	335.605
760001	Obvezni del ZZS - reševalni prevozi	14.293	15.200	0,18	106	907
760002	Obvezni del ZZS - tolmač	229	230	0,00	100	1
6001;76001	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države	1.713	1.720	0,02	100	7
6002;7600	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	11.749	11.800	0,14	100	51
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	8.792	8.800	0,10	100	8
6004;76004	Prihodki od prodaje storitev - posredni upor. pror. države	26.600	26.600	0,31	100	0
76005	Prihodki od prodaje storitev - posredni upor. pror. občine	33.208	33.200	0,39	100	-8
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	1.205.339	1.250.000	14,66	104	44.661
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	42.848	42.800	0,50	100	-48
76012	Prihodki od prodaje - podjetja	135.306	135.000	1,58	100	-306
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	7.410	7.400	0,09	100	-10
6014;141;1	Prihodki od prodaje storitev - občani	689	690	0,01	100	1
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	30.461	30.500	0,36	100	39
76018;181	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah, najem reš. vozila	17.032	17.100	0,20	100	68
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	7.341	7.350	0,09	100	9
76021;14;1	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadst.	206.076	206.000	2,42	100	-76
76023	Prihodki od prodaje storitev - zdravniška potrdila	26.699	26.700	0,31	100	1
76029	Prihodki od storitev - Center za krepitev zdravja	160.665	-	0,00	0	-160.665
76030	Prihodki od donacij	6.700	6.700	0,08	100	0
76040	Prihodki od najemnin	33.671	33.700	0,40	100	29
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	157.591	178.000	2,09	113	20.409
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	36.071	16.000	0,19	44	-20.071
76053	Prihodki iz naslova vračila prispl. delod. za prvo zaposlitev	2.208	900	0,01	41	-1.308
76054	Prihodki iz naslova trošarin (za sterilizacijo - etanol)	1.152	1.150	0,01	100	-2
76055	Prihodki - bonus zavar. premij pretekla leta	1.816	-	0,00	0	-1.816
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	46.934	47.000	0,55	100	66
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	8.000	8.000	0,09	100	0
760	Skupaj	8.296.989	8.514.540	99,88	103	217.551
76200	Prihodki od obresti in teč. razlike	1.502	625	0,01	42	-877
763	Drugi prihodki	668	650	0,01	97	-18
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane odpisane terj.)	9.196	9.173	0,11	100	-23
	Skupaj (76200, 763, 764)	11.366	10.448	0,12	92	-918
76	SKUPAJ	8.308.355	8.524.988	100,00	103	216.633

8.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani **celotni prihodki** za leto 2020 znašajo 8.524.988 EUR in bodo za 216.633 EUR oziroma 3 % višji od doseženih v preteklem letu. Načrtovani prihodki, razčlenjeni po posameznih vrstah prihodkov, so prikazani v zgornji tabeli 3 - Analiza načrtovanih prihodkov.

Načrtovani **poslovni prihodki** za leto 2020 znašajo 8.514.540 EUR in bodo za 217.551 EUR oziroma za 3 % višji od doseženih v preteklem letu. Delež poslovnih prihodkov glede na načrtovane celotne prihodke znaša 99,88 in je malenkost nižji od deleža v preteklem letu (99,96).

Načrtovani **finančni prihodki** za leto 2020 znašajo 625 EUR in bodo za 877 EUR oz. 58 % nižji od realiziranih v preteklem letu. Razlog v znižanju finančnih prihodkov je v nižji vrednosti vezanih denarnih sredstev in nižja obrestna mera. V celotnih prihodkih predstavljajo tovrstni stroški zanemarljiv delež.

Načrtovani **drugi in prevrednotovalni prihodki** za leto 2020 znašajo 9.823 UR in bistveno ne odstopajo od realiziranih v preteklem letu. Za leto 2020 ne načrtujemo večjih odškodnin zavarovalnice in odprodaje osnovnih sredstev. Tudi tovrstni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež celotnih prihodkov.

8.1.2 Načrtovani odhodki

Načrtovani **celotni odhodki** za leto 2020 znašajo 8.524.988 EUR in bodo za 521.923 EUR oziroma 7 % višji od realiziranih v preteklem letu. Načrtovani odhodki, razčlenjeni po posameznih vrstah odhodkov so prikazani v nadaljevanju v spodnji tabeli 4 - Analiza načrtovanih stroškov/odhodkov.

Načrtovani **stroški materiala in storitev** za leto 2020 znašajo 2.465.840 EUR in bodo za 157.038 EUR oziroma 6,81 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 28,93 %. Pri načrtovanju pretežnega dela te vrste stroškov smo upoštevali realizirane stroške preteklega leta, ob upoštevanju realizacije celotnega načrtovanega obsega storitev, veljavnih pogodb ter pri nekaterih vrstah stroškov povprečno letno rast cen 2,0 %.

Stroške materiala načrtujemo v višini 1.026.140 EUR in bodo za 36.604 EUR oziroma za 4 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 12,04 %. Najvišji delež v stroških materiala predstavljajo: stroški laboratorijskega materiala (18,03 %), stroški zobozdravstvenega materiala (17,81 %) in stroški porabe zdravil (16,08 %). Zaradi uskladitve z rastjo cen in vsakoletnih večjih potrebah po zdravilih in laboratorijskih storitvah načrtujemo zvišanje pri večini stroškov v tej skupini.

Stroške storitev načrtujemo v višini 1.439.700 EUR in bodo za 120.434 EUR oziroma 9 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 16,89 %. Večino stroškov v tej skupini smo uskladili z rastjo cen 2,1 %, dodatno zvišanje (v višini 58.101 EUR) načrtujemo na postavki investicijskega vzdrževanja iz plana investicij 2020, nadalje na postavki podjemnih pogodbe kjer načrtujemo zvišanje v višini 28.197 EUR (storitve odčitavanja RTG slik in del UZ ter del ginekologije izvajamo z zunanjim izvajalcem) ter 13.642 EUR na postavki zdravstvenih storitev za storitve ginekologa in logopeda, ki se izvajajo preko s. p. Pri ostalih načrtovanih stroških storitev 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 5.763.328 EUR in bodo za 333.247 EUR oziroma 6 % višji od doseženih v preteklem letu. Njihov delež glede na načrtovane celotne odhodke znaša 68 % in ostaja enak deležu preteklega leta. Pri načrtovanju stroškov dela za leto 2020 smo upoštevali zakonske podlage, kadrovski načrt in ostale specifične okoliščine, kot:

- zaposlitev višjega zdravnika specialista radiologije in treh specializantov (dva radiologa in enega ginekologa v skupni ocenjeni višini 110.000 EUR,
- povišanje za znesek napredovanj za delavce, ki so pravico do izplačila plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.12.2019 (v letu 2019 je to povišanje imelo vpliv samo en mesec) v višini 45.000 EUR,
- povišanje iz naslova sprostitev izplačila redne delovne uspešnosti od 1.7.2020 dalje v višini 35.000 EUR,
- povišanje za predvidena napredovanja delavcev, ki bodo pravico do izplačila plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.12.2020 v višini 7.000 EUR,
- povišanje stroškov regresa za letni dopust v višini 10.500 EUR,
- povišanje za znesek bruto bruto plač upoštevanja aneksa h KP veljavnim v zdravstvu, ki je bil dogovorjen s sindikati in vlado (postopno zvišanje plačnih razredov zaradi odprave anomalij), povišanje dodatkov za nočno, nedeljsko in praznično delo v skladu z Aneksom

št. 3 k SD 2019 in sredstva za implementacijo kompetenc SMS v skupni ocenjeni višini 35.000 EUR,

- povišanje za ocenjeno spremembo višine dodatka na delovno dobo, ki se vsako leto poveča za 0,33 % in znaša 20.000 EUR,
- povišanje na postavki dela preko polnega delovnega časa zaradi zagotavljanja zdravstvenega varstva na prireditvah v ocenjeni vrednosti 14.100 EUR,
- odpravnine ob upokojitvi (predvidene 4 upokojitve) v višini 38.000 EUR (povišanje za 17.387 EUR),
- zapolnitev programa na zdravstveni in zobozdravstveni vzgoji v višini 35.000 EUR,
- povišanje stroškov dodatnega kolektivnega zavarovanja za javne uslužbence za 2.000 EUR.

Regres bo izplačan pri plači za mesec maj. Višina zneska regresa na zaposlenega 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, ki znaša 940,58 EUR bruto oz. 1.050 EUR na zaposlenega, ki na dan izplačila regresa prejme osnovno plačo, ki ustreza 18. ali nižjemu plačnemu razredu.

Za leto 2020 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 250.000 EUR in bodo za 27.703 EUR oziroma 12 % višji od doseženih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 2,93 % (2,78 % v letu 2019).

Druge stroške in druge odhodke ter prevrednotovalne poslovne odhodke načrtujemo v višini 45.820 EUR in bodo za 3.934 EUR višji od realiziranih v preteklem letu. Povišanje načrtujemo na kontu 465 iz naslova obveznosti vplačila v Sklad RS za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, ki na letnem nivoju znašajo cca 34.000 EUR.

V nadaljevanju v tabeli 4 prikazujemo analizo načrtovanih stroškov/odhodkov.

Vrsta odhodkov	2019	2020	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
2	4	4	5	6=4/3	7=4-3
Zdravila	156.209	165.000	1,94	106	8.791
Saniteta	56.555	59.000	0,69	104	2.445
Laboratorijski material	178.000	185.000	2,17	104	7.000
Zobni ordinacijski material	95.063	97.000	1,14	102	1.937
Zobotehnični material	63.131	64.500	0,76	102	1.369
Ortodont - material	20.779	21.200	0,25	102	421
Drug porabljeni material-zdravstveni	67.308	68.400	0,80	102	1.092
Pisarniški material	52.683	54.000	0,63	102	1.317
Pralna in čistilna sredstva	22.281	22.800	0,27	102	519
Material za počitniške objekte	-	1.500	0,02	#DIV/0!	1.500
Sanitarna papirna konfekcija	22.140	24.000	0,28	108	1.860
Drug porabljen material - nezdravstveni	24.516	25.500	0,30	104	984
Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	46.070	47.000	0,55	102	930
Odpis drobnega inventarja	11.539	11.800	0,14	102	261
Službena obleka in obutev	26.514	27.000	0,32	102	486
Ogrevanje	58.965	61.000	0,72	103	2.035
Električna energija	49.258	50.500	0,59	103	1.242
Pogonsko gorivo	37.590	40.000	0,47	106	2.410
Strokovna literatura	933	940	0,01	101	7
STROŠKI MATERIALA	989.536	1.026.140	12,04	104	36.604
Poštno storitve	16.136	17.000	0,20	105	864
Telefonske in internetne storitve	12.908	13.500	0,16	105	592
Storitve E - hrambe dokumentov	146	160	0,00	109	14
Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	22.971	23.000	0,27	100	29
Stroški počitniških objektov	6.532	6.600	0,08	101	68
Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	76.498	78.000	0,91	102	1.502
Tekoče vzdrževanje druge opreme (med. apar., oprema)	64.144	66.000	0,77	103	1.856
Tekoče vzdrževanje in popravilo avtomobilov	16.883	17.000	0,20	101	117
Stroški najemnin (npr. varnih predalov)	2.598	2.760	0,03	106	162
Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	141.899	200.000	2,35	141	58.101
Izplačila po podjemnih pogodbah	296.803	325.000	3,81	110	28.197
Izplačila preko študentskega servisa	6.864	6.000	0,07	87	-864
Zavarovalne premije	18.766	20.000	0,23	107	1.234
Reprezentanca	1.245	1.250	0,01	100	5
Plačilni promet in bančne storitve	3.649	3.700	0,04	101	51
Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirnina	1.354	1.380	0,02	102	26
Tuje laboratorijske storitve	161.358	165.000	1,94	102	3.642
Zdravstvene storitve - dežurna služba (zunanji izvajalci)	28.787	29.000	0,34	101	213
Zdravstvene storitve - ostali (ZVD, okulist, KC, NIJZ, ginekolog, logoped)	10.367	24.000	0,28	232	13.633
Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi, prevoz med. dok.	270.258	275.000	3,23	102	4.742
Stroški za izobraževanja (kroženje priprav, specializacije, strokovni izpiti)	2.325	2.500	0,03	108	175
Stroški specializacije	5.892	7.000	0,08	119	1.108
Kotizacije	27.491	29.000	0,34	105	1.509
Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	1.730	1.800	0,02	104	70
Druge povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	13.069	13.500	0,16	103	431
Sodni stroški, stor. reviziji, svetovanja, notarjev, javnih naročil, presoja kakovosti, nadzor inv. vzdr.	17.194	17.000	0,20	99	-194
Komunalne storitve	37.914	39.000	0,46	103	1.086
Pristojbine za registracijo vozil	2.279	2.350	0,03	103	71
Storitve za varstvo pri delu	6.991	7.200	0,08	103	209
Druge storitve (vključno s promocijo zdravja 10.700)	44.212	46.000	0,54	104	1.788
STROŠKI STORITEV	1.319.266	1.439.700	16,89	109	120.434
AMORTIZACIJA	222.297	250.000	2,93	112	27.703
Bruto plače	2.999.586	3.184.000	37,35	106	184.414
Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela	-	5.000	0,06	//DIV/0!	5.000
Bruto plače - redna delovna uspešnost	-	35.000	0,41	//DIV/0!	35.000
Bruto plače - nadomestila plač	895.458	919.000	10,78	103	23.542
Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	325.899	342.000	4,01	105	16.101
Regres	160.538	171.000	2,01	107	10.462
Jubilejne nagrade	9.125	9.200	0,11	101	75
Odpravnine ob upokojitvi	20.613	38.000	0,45	184	17.387
Odpravnina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	1.983	2.100	0,02	106	117
Socialna pomoč	578	578	0,01	100	0
Prispevki delodajalcev	685.823	718.000	8,42	105	32.177
Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	72.194	74.000	0,87	103	1.806
Povračila stroškov prevoza na delo	118.729	122.000	1,43	103	3.271
Povračila stroškov prehrane	139.135	143.000	1,68	103	3.865
Stroški pogostitve za poslenih	420	450	0,01	107	30
STROŠKI DELA	5.430.081	5.763.328	67,61	106	333.247
Prispevki in članarine strokovnim združenjem	4.585	4.700	0,06	103	115
Druzi prispevki in članarine	2.177	2.250	0,03	103	73
Ostali stroški (prispevki za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov)	30.261	34.000	0,40	112	3.739
DRUGI STROŠKI	37.023	40.950	0,48	111	3.927
ODHODKI FINANCIRANJA (negativne tečajne razlike)	1	-	0,00	0	-1
DRUGI ODHODKI (pogodbena kazen ZZS, odškodnine)	4.862	4.870	0,06	100	8
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	-	-	0,00	#DIV/0!	0
Davek od dohodka pravnih oseb	-	-	0,00	//DIV/0!	0
SKUPAJ	8.003.065	8.524.988	100,00	107	521.923

8.1.3 Načrtovani poslovni izid

Razlika med načrtovanimi celotnimi prihodki in načrtovanimi celotnimi odhodki za leto 2020 izkazuje uravnotežen poslovni izid. Glede na to, da bodo načrtovani celotni prihodki višji za 3 %, načrtovani celotni odhodki pa za 7 % od realiziranih v preteklem letu, bo načrtovani poslovni izid posledično nižji za 305.289 EUR od realiziranega poslovnega izida v preteklem letu.

Oktobra 2019 sprejeta sprememba Zakona davka od dohodkov pravnih oseb - ZDDPO-2 (Uradni list RS, št. 66/19) uvaja novi 59. člen, ki govori o omejitvah zmanjšanja davčne osnove, ki se prizna največ v višini 63 % davčne osnove. Iz tega naslova ocenjujemo, da bomo za leto 2020 obračunali in plačali cca 2.266 EUR davka od dohodka pravnih oseb.

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. 2019	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1.1. do 31.12.2019	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2020 (upoštevan FN ZZS po cenah 02/2020)
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	883.457	880.082	885.442
Prihodki MZ, občin in donacij (sofin. RV)	0	33.050	0
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	883.457	888.274	885.442
Strošek dela	798.956	785.463	807.122
Materialni stroški	45.799	61.750	48.981
Stroški storitev	0	0	0
Amortizacija	28.849	32.629	26.936
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	9.853	8.432	2.403
Drugi stroški (sofinanc. RV))	0	33.050	0
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	0	- 8.192	

V skladu s Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči ima ZD Kamnik financirano 1,5 tima mobilne enote nujnega reševalnega vozila in en tim dežurne službe 3a. Naša enota NMP razpolaga s tremi ambulantami, malo kirurgijo, s petimi najsodobnejšimi reševalnimi vozili in enim opremljenim terenskim vozilom urgentnega zdravnika. Ekipe NMP pokriva prebivalce občine Kamnik in Komenda in znotraj njiju tudi terme Snovik, Veliko planino in področje množično obiskanih Kamniških Alp. Ob zasedenosti ekipe NMP Domžale, pa tudi nujna stanja na področju mesta Domžale in vseh krajev na njihovem področju, ki ležijo severno od avtoceste do Blagovice. Ob zasedenosti naše ekipe, nujne intervencije na področju naših občin pokriva enota NMP Domžale ali PHE Ljubljana. Pri cca 36.200 prebivalcih je v ambulanti NMP letno pregledanih cca 12.000 - 13.000 pacientov. Ambulanto NMP pokrivajo trije redno zaposleni zdravniki (po en/izmeno), od tega imata dva zelo majhno število opredeljenih pacientov. V celoti pa pokriva ambulanto novo zaposlena zdravnica specialistka urgentne medicine. Z

zdravnikom dela v ambulanti NMP diplomirani zdravstvenik, spremljevalec iz reanimobila, ki opravlja tudi intervencije z zdravnikom 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. V času največjih obremenitev službe NMP pa se vključuje dodatna mobilna enota z nujnim reševalnim vozilom, ki deluje vse dni v letu med 7. in 19. uro, tudi v sobotah, nedeljah in praznikih. Za zagotavljanje 24 urne pokritosti se v dežurstvo vključujeta, preko podjemne pogodbe, dva zunanja zdravnika specialista in ena specializantka. Vsi člani ekipe imajo, za komunikacijo z dispečarsko službo, zagotovljeno prenosno radijsko postajo, prav tako je v enoti NMP, reševalni službi in centrali zdravstvenega doma zagotovljena fiksna radijska postaja, ter mobilna radijska postaja v vseh reševalnih vozilih in vozilu urgentnega zdravnika.

8.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Priloga - AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Pri razmejevanju prihodkov na dejavnost javne službe in prodaji blaga in storitev na trgu t. i. tržne dejavnosti smo upoštevali navodilo Ministrstva za zdravje št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15.12.2010 in navodilo št. 024-17/2016-11 z dne 20.12.2018. 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. Med prihodke in odhodke iz naslova izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu štejemo storitve medicine dela, prometa in športa, prihodke iz naslova samoplačniških in nadstandardnih storitev in zagotavljanje prihodkov iz naslova zagotavljanja zdravstvenega varstva na športnih in drugih prireditvah.

Načrtovani delež prihodkov iz naslova javne službe in prihodkov prodaje storitev na trgu ostaja enak kot v preteklem letu in znaša 94,09 % prihodkov iz javne službe in 5,91 % iz tržne dejavnosti. Za leto 2020 načrtujemo 8.021.162 EUR prihodkov in enako odhodkov iz naslova javne službe ter 503.826 EUR 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

		Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
Naziv prihodkov/odhodkov	100%	94,09%	5,91%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	8.514.540	8.011.331	503.209
Finančni prihodki	625	588	37
Drugi prihodki	650	612	38
Prevrednotovalni poslovni prihodki	9.173	8.631	542
Skupaj celotni prihodki	8.524.988	8.021.162	503.826
Stroški materiala	1.026.140	965.495	60.645
Stroški storitev	1.439.700	1.354.614	85.086
Stroški dela	5.763.328	5.422.715	340.613
Amortizacija	250.000	235.225	14.775
Drugi stroški	40.950	38.530	2.420
Finančni odhodki	0	0	0
Drugi odhodki	4.870	4.582	288
Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0	0
Skupaj celotni odhodki	8.524.988	8.021.162	503.826
Presežek prihodkov nad odhodki	0	0	0

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 8.612.520 EUR in bodo za 5,55 % višji kot so bili realizirani v preteklem letu, načrtovani odhodki (izdatki) bodo znašali 8.802.700 EUR in bodo za 3,02 % višji kot v preteklem letu. Razlika med načrtovanimi prihodki in odhodki izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 190.180 EUR. Povzetek Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka prikazujemo v spodnji tabeli.

Tabela 7: Načrtovani prihodki in odhodki za leto 2020 po načelu denarnega toka

		Realizacija 2019	Finančni načrt 2020	Razlika v EUR	Indeks
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
1	SKUPAJ PRIHODKI	8.159.341	8.612.620	453.279	106
1.1	Prihodki za izvajanje javne službe	7.635.731	8.062.520	426.789	106
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	6.411.948	6.700.000	288.052	104
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.223.783	1.362.620	138.837	111
1.2	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	523.610	550.000	26.390	105
2	ODHODKI (brez odh. za investicije)	7.597.725	8.212.700	614.975	108
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	8.056.469	8.285.700	229.231	103
2.2	Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	487.775	517.000	29.225	106
3	Investicijski odhodki	946.519	590.000	-356.519	62
5	Presežek prihodkov/odhodkov	-384.903	-190.180	194.723	49

9. PLAN KADROV

Priloga - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2020

9.1 ZAPOSLENOST

Po stanju na dan 31.12.2019 smo zaposlovali 178 delavcev. Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2020 je 181 delavcev, kar predstavlja v primerjavi s preteklim letom povečanje za tri (3) zaposlene oz. za 1,69 %, od tega bo 9 delavcev zaposlenih s krajšim delovnim časom.

V letu 2020 načrtujemo nove oz. dodatne zaposlitve na področju: ultrazvoka, kjer bomo zaposlili zdravnico specialistko radiologije, uspešno smo kandidirali tudi na nacionalnem razpisu za specializanta iz področja radiologije (zaposlitev načrtujemo v drugi polovici leta) in še, za čas pridobitve oz. priznanja poklicne kvalifikacije, smo zaposlili zdravnika specializanta radiologije, ki opravlja kroženje v UKC. Uspeli bomo tudi zapolniti manjkajoči kader v integriranem centru za krepitev zdravja (psihologa, fizioterapevta in dietetika). V primeru širitve dispanzerja za mentalno zdravje načrtujemo zaposlitev enega logopeda in pa diplomirano medicinsko sestro za referenčno ambulanto dr. Kosa. Omogočili bomo tudi opravljanje pripravništva za poklic laboratorijskega tehnika.

10. OSTALE OBLIKE DELA

V letu 2020 načrtujemo pogodbeno delo z zunanjimi izvajalci na področju: zagotavljanja neprekinjenega zdravstvenega varstva (dežurstvo) v NMP, odčitavanje RTG posnetkov, ultrazvok trebušnih organov, storitve ginekologije, samoplačniške storitve ortopeda, izvajanje programa s področja logopedije, občasno nadomeščanje peric, nadomeščanje bolniške in porodniške odsotnosti na fizioterapiji, storitve pulmologije in občasna pomoč v skupnih službah ter pogodbeno delo z lastnimi zaposlenimi za opravljanje samoplačniških storitev na področju nadstandardnih storitev v fizioterapiji, ginekologiji in nujni medicinski pomoči (odvzemi in mrliški ogledi) ter nagrajevanje timov, ki presegajo mejo 1.895 GK/tim. Načrtovana višina teh stroškov znaša 325.000 EUR, kar je za 28.197 EUR oz. 10 % več kot v preteklem letu.

11. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Za izvajanje sanitetnih prevozov dializnih in drugih pacientov ter za nenujne reševalne prevoze, ki bi presegali zmognosti reševalne postaje ZD Kamnik, je bilo v juliju 2019 za obdobje dveh let izvedeno naročilo po evidenčnem postopku, na katerem je bilo izbrano podjetje Meri Impex Kamnik. Načrtovana vrednost oddanih storitev za sanitetne in nenujne prevoze dializnih in drugih pacientov znaša 275.000 EUR/leto. Za izvajanje storitev ginekologije in porodništva smo že v preteklem letu, zaradi odhoda ene od ginekologinj, sklenili pogodbo o poslovnem sodelovanju z izvajalcem Jernejem Bernikom s. p., ki za nas izvaja storitve enkrat na teden. Ocenjena pogodbeno vrednost za leto 2020 znaša 14.000 EUR. Tudi v letu 2020 pa bo storitve logopeda v obsegu do 20 ur na teden opravljal zunanja izvajalka ga. Nataša Grbac s. p., ocenjena vrednost za leto 2020 znaša 6.000 EUR.

12. 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. Na področju specializacije bomo omogočili: specializacijo šestim (6) specializantom družinske medicine, specializantu ginekologije in porodništva (postopek priznanja poklicne kvalifikacije) in dvema specializantom iz področja radiologije (en v postopku pridobitve poklicne kvalifikacije in en specializacija na nacionalnem področju). Omogočili bomo opravljanje pripravništva za poklic laboratorijski tehnik.

13. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2020

Priloga - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2020

Za leto 2020 načrtujemo 639.641 EUR vlaganja v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter investicijsko vzdrževanje, od tega za 275.600 EUR v nakup medicinske in nemedicinske opreme ter 364.041 EUR v investicijsko vzdrževanje. Podrobnejši prikaz investicij in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v tabeli 8 - Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja.

Vir financiranja načrtovanih investicij je neporabljeni, že razporejeni, presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let.

Tabela 8: Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja

Naziv	Količina	Ocenjena vrednost z DDV
1. Zobozdravstvo - skupaj		77.941
Zobozdravstvo - pomožni prostori		10.380
- popravilo oz. obnova toaletnih prostorov	2	10.000
- kartotečna omara (v prostoru za fotokopiranje)	1	380
Zobna amb. dr. Bizjak		2.300
- beljenje ordinacije in predprostora	1	500
- menjava luči na stropu		600
- menjava stekel na oknih in popravila		1.200
Zobna amb. dr. Grilj Zorman		1.700
- aparat za strojno širjenje koreninskih kanalov	1	1.200
- aparat za mešanje alginata	1	500
Zobna amb. dr. Kavčič		2.200
- aparat za strojno širjenje koreninskih kanalov	1	1.200
- brezzobe in Kennedy žlice	1	1.000
Zobna amb. dr. Križ Schweiger		250
- tiskalnik	1	250
Zobna amb. dr. Drnovšek Vrhovšek		2.100
- nov večji monitor	1	300
- nova stekla oken in pop. zunanje žaluzije amb. in predpr.	1	1.200
- nove luči	1	600
Zobna amb. dr. Černe		4.400
- nova stekla oken in popravilo zunanje žaluzije		1.200
- menjava naslonjala na zobozdravniškem stolu	1	1.000
- menjava stenske keramike	1	1.000
- menjava luči	1	1.200

Zobna amb. dr. Trškan		23.200
- zobozdravniški stol	1	19.000
- terapevtski stol	2	1.000
- heliolux (luč za strjevanje kompozitov)	1	1.200
- menjava sprednjih delov omare in predalov	1	2.000
Zobna amb. dr. Lah		1.200
- aparat za strojno širjenje koreninskih kanalov	1	1.200
Zobna preventiva		800
- nov projektor	1	800
Zobna amb. dr. Lah Kržin (ortodontija)		27.200
- nova lučka za strjevanje kompozita	1	2.200
- intraoralni skener	1	25.000
Zobna tehnika		2.211
- termonož Smartwachs duo	3	490
- lučka za polimerizacijo Kulzer Heraus	1	386
- nastavki za termonož	2	35
- omarica za razkužilo in papirnate brisače dim 1500 x 400 x 85	1	500
- stropne luči v severnem delu tehnike (fasetiranje in keramika)	1	800
2. Dispanzer za otroke in mladino - skupaj		5.800
- merilec krvnega pritiska z zamenljivimi manšetami različnih velikosti (preventiva)	1	800
- preiskovalna miza (sestrska soba preventiva)	1	1.800
- vrtljiv stol brez naslonjala (amb. Novak) - nereal. 2019	1	200
- izolacija zunanje stene (otroška kartoteka) - nereal. 2017		1.000
- obnova čajne kuhinje (beljenje, pohištvo) - nereal. 2017		2.000
3. Ginekološke ambulante - skupaj		10.050
Ginekološka amb. dr. Merkun		7.050
- monitor za računalnik (soba za pripravo pacientk)	1	250
- omara v ambulanti - v ambulanti dr. Merkun	1	1.500
- CTG aparat	1	5.000
- barvni laserski printer – nereal. 2019	1	300
Ginekološka amb. dr. Goslar Žiberna		3.000
- omare in stoli za sestre	1	3.000
4. Laboratorij		24.600
- prenova centralnega dela lab. z novimi pulti in tla	1	10.000
- prenova omar rekreacijski lab.	1	1.500
- nov sekundarni urinski analizator	1	5.200
- izdelava sistema prezračevanja	1	2.400
- namestitvev dodatnih klimatskih naprav	2	2.800
- bazna postaja za Cobass h232 za potrebe urgence	1	2.200
- aparat za merjenje PČ-INR za potrebe antitrombotične amb.	1	500
5. Skupne službe		4.800
- nov računalnik in tiskalnik - tajništvo	1	2.500
- namizni kalkulator - obračun storitev	1	200
- tiskalnik - knjigovodstvo	1	400
- zamenjava stekel oken v levih treh prostorih uprave	3	1.700
6. Fizioterapija		43.750
- postelja	1	1.800
- luči v FTH ambulantah	1	1.800
- odstranitev korit v sobi za razgibavanje in beljenje	1	1.500
- stacionarni UZ	1	3.000
- računalniški program za ind. pripravo terapevtskih vaj	1	400
- IR luč 300 W	1	150
- mikroval peč in novi termopaki	1	150

- termopaki		50
- klime v FTH prostorih	2	2.400
- dodatna oprema telovadnice	1	2.500
- funkcionalna ureditev obstoječih oz. širitev FTH prostorov in projekt nove SA ambulante	1	30.000
7. Reševalna postaja in urgentna služba		30.000
- mehanska napr. za izvajanje zunanje masaže srca - LUCAS	1	15.000
- obnova vzhod. dela v urg. traktu z ureditev sobe za tretjega člana ekipe	1	15.000
8. Rentgen		93.800
- nov aparat za zobni RTG	1	84.000
- prenova prostora zobnega RTG, beljenje, pohišstvo, luči		9.800
9. Ambulante splošne medicine -		21.800
- klopi, mize, beljenje v čajni kuhinji (609)		2.000
- stenska pomična luč nad pregledovalno mizo pri sestri v amb. dr. Ravnikarja, dr. Kosa, dr. Plavc	3	1.300
- EKG za potrebe RA (upor. 5 RA, amb. Kos, Plut, Pfajfar)	1	6.500
- obnova stranišč za osebje v 1. nadstropju - nereal. 2017 naprej	2	10.000
- iz prostora RA v 2. nadstropju /Sadnikar/ se izdelava prostor za CKZ, ki bi se preselil iz 1. nadstropja	1	2.000
10. Dispanzer za medicino dela, prometa in športa		17.700
- prenosni računalnik	1	1.500
- ergometer in računalnik s programsko opremo	1	6.500
- analizator izdihanega zraka	1	9.700
11. PATRONAŽA		40.000
- menjava starejših službenih vozil	3	30.000
- prenova prostora rekreacije in kartoteke patronaže	1	10.000
12. OSTALA VZDRŽEVALNA DELA IN NABAVE - skupaj		269.400
- zamenjava vhodnih vrat na zg. vhodu - nereal. 2019	1	6.000
- nova keramika osrednjih WC pritličje		7.500
- stropi vseh osrednjih WC		4.000
- stol - obračun storitev	1	400
- notranja vrata ambulant	1	4.000
- preplastitev dovozne poti pri gornjem vhodu	1	5.000
- postaja za električna kolesa	1	4.000
- elektronska ključavnica - prostor hladilnik za cepiva, čajna kuhinja)	1	800
- prenova toplotne postaje - sekundarni del	1	17.000
- montaža klima naprav na hodniku II. nadstr. (čakalnica, referenčna, Pfajfar, predavalnica)	4	5.000
- zamenjava stare klima naprave hodnik spl. amb. + hodnik med. dela	1	4.200
- samohodna kosilnica	1	1.200
- zamenjava stropa in luči na hodniku fizioterapije	1	7.000
- menjava stropnih luči v splošnih ambulantah	1	4.000
- menjava luči otroška amb. dr. Novak	1	4.000
- širitev dela uprave v 2. nad. sv trakta ZD - nereal. 2019		150.000
- preureditev hodnikov in barvanje vrat in hodnikov na splošni medicini prvo nadstropje - nereal. 2019		7.000
- urediti mize z dodatnim pultom za medicinske sestre v SA - nereal. 2017		2.500
- kolesarnica iz sredstev za promocijo zdravja - nereal. 2018	1	2.000
- prenova WC/tuš v garderobah	1	4.500
- čiščenje generalno - zunanji izvajalec stopnice, avla pritličje glavni vhod		3.500

- Poreč - poč. kapacitete, nova kuhinja in odstranitev zidne plesne z izolacijo oz. potrebno sanacijo 2x (nova hiša 4, nova hiša 2 - le del)	2	20.000
- preše za čistilke	8	3.000
- voziček za čiščenje	1	2.800
Skupaj		639.641

14. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2020

V letu 2020 načrtujemo večja obnovitvena dela, kot so: obnova nekaterih toaletnih prostorov, prenova centralnega dela v laboratoriju, ureditev obstoječih oz. širitev prostorov fizioterapije vezan na projekt pridobitve še ene nove splošne ambulante, obnova vzhodnega dela v urgentnem traku, prenova prostora zobnega rentgena, ureditev čajne kuhinje in pridobitev nadomestnega prostora za del skupnih služb ter druga redna vzdrževalna dela opreme in poslovnega objekta.

15. PLAN ZADOLŽEVANJA

V letu 2020 ne načrtujemo zadolževanja.

Pripravila
Marinka Prešeren, dipl. ekon.

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

IME UPORABNIKA: Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik

SEDEŽ UPORABNIKA: Novi trg 26,1241 Kamnik

BILANCA STANJA

na dan 31. 12.

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			2019	FN 2020
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002+003+004+005+006+007+008+009+010+011)				
		001	2.366.516	2.647.000
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	151.717	160.000
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	126.171	133.000
02	NEPREMIČNINE	004	2.289.642	2.450.000
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	1.198.395	1.210.000
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	4.654.885	4.930.000
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	3.405.162	3.550.000
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)				
		012	2.814.079	2.699.260
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKO UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	4.070	4.300
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	1.092.255	1.100.000
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	186.527	187.000
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	273.267	150.000
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	1.250.000	1.250.000
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	263	260
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	7.697	7.700
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0	0
C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)				
		023	34.331	34.400
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	34.331	34.400
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)				
		032	5.214.926	5.380.660
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	3.542	3.542
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)				
		034	661.561	678.000
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	391.621	398.000
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	143.277	150.000
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	94.210	95.000
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	32.453	35.000
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0	0
E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052+053+054+055+056+057+058+059)				
		044	4.553.365	4.702.660
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	108.448	110.000
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	2.953.648	3.101.391
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	1.491.269	1.491.269
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
I. PASIVA SKUPAJ (034+044)				
		060	5.214.926	5.380.660
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	3.542	3.542

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK		Indeks		Razlika	
			Plan 2019	Ocena realizacije 2019	Plan 2020	Plan 2020 / Ocena realizacije 2019		
			2019	2019	2020	Plan 2020 / Ocena realizacije 2019		
760	A) PRIHODKI OD POSLOYANJA (861+862+863+864)	860	8.099.017	8.296.989	8.514.540	105,13	102,62	217.551
	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	8.098.017	8.296.989	8.514.540	105,13	102,62	217.551
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	ZMANUŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	1.700	1.502	625	36,76	41,61	-877
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	500	688	650	130,00	97,31	-18
	C) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	1.000	9.195	9.173	917,30	99,76	-22
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	1.000	4.625	4.000	400,00	86,49	-625
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	4.570	5.173	#DIV/0!	113,19	603
	D) CELOTNI PRIHODKI (880+865+866+867)	870	8.102.217	8.308.354	8.524.988	105,22	102,61	216.634
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	2.015.828	2.308.802	2.465.840	122,32	106,80	157.038
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	885.143	989.536	1.026.140	115,93	103,70	38.604
461	STROŠKI STORITEV	874	1.130.685	1.319.266	1.439.700	127,33	109,13	120.434
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	5.837.699	5.430.081	5.763.328	98,73	106,14	333.247
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	4.569.850	4.220.943	4.485.000	98,14	106,28	264.057
del 464	PRISEPKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	734.190	685.923	718.000	97,79	104,69	32.177
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	533.659	523.315	560.328	105,00	107,07	37.013
462	G) AMORTIZACIJA	879	205.000	222.297	250.000	121,95	112,46	27.703
463	H) REZERVACIJE	880	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	39.300	37.023	40.950	104,20	110,61	3.927
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	0	1	0	#DIV/0!	0,00	-1
468	L) DRUGI ODHODKI	883	1.380	4.861	4.870	352,90	100,19	9
del 469	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)	884	3.000	0	0	0,00	#DIV/0!	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	3.000	0	0	0,00	#DIV/0!	0
	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	8.102.207	8.003.065	8.524.988	105,22	106,52	521.923
	O) PRESEZEK PRIHODKOV (870-887)	888	0	305.289	0	#DIV/0!	0,00	-305.289
	P) PRESEZEK ODHODKOV (887-870)	889	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0	2.266	#DIV/0!	#DIV/0!	2.266
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889-890) oz. (890-888)	892	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokriritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00	100,00	0

IME UPORABNIKA: Zdravstveni dom dr. Julija Poica Kamnik

SEDEŽ UPORABNIKA: Novi trg 26, 1241 Kamnik

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK (v eurih, brez centov)							
			Plan 2010			Osnova realizacije 2010			Plan 2020	
			JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA		7.510.218	588.799	7.806.637	480.352	8.011.331	503.209		
760	(661+662+663+664) PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	660	7.510.218	588.799	7.806.637	480.352	8.011.331	503.209		
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	661	0	0	0	0	0	0		
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0	0	0	0	0		
761	B) FINAŃNI PRIHODKI	663	0	0	0	0	0	0		
762	(665+666) C) DRUGI PRIHODKI	664	1.576	124	1.413	86	868	37		
763	(667+668) D) PREVEDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	665	464	36	629	39	612	38		
del 764	(669+670) PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	667	928	72	8.652	543	8.631	542		
del 764	(671+672+673+674) DRUGI PREVEDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	668	928	72	4.352	273	3.764	236		
	(675+676+677+678) E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	669	0	0	4.300	270	4.997	300		
	(679+680+681+682+683+684) F) STROŠKI DELA	670	7.513.186	589.031	7.817.331	491.023	8.021.162	503.826		
del 469	(685+686) G) DRUGI ODHODKI	671	1.868.277	146.651	2.172.351	138.451	2.320.109	146.731		
480	H) NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0	0	0	0	0		
481	I) STROŠKI STORITEV	673	820.793	64.350	931.054	58.482	965.465	60.645		
	J) DRUGI ODHODKI	674	1.048.484	82.201	1.241.297	77.969	1.354.644	86.086		
del 464	(687+688+689+690) K) DRUGI ODHODKI	675	5.413.288	424.401	5.109.183	320.918	5.422.716	340.613		
del 464	(691+692+693+694+695+696+697+698+699+700) L) DRUGI ODHODKI	676	4.237.622	332.228	3.971.485	249.458	4.219.936	265.094		
del 464	(701+702+703+704+705+706+707+708+709+710) M) PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	60.814	53.376	645.291	40.532	675.596	42.434		
482	(711+712+713+714+715+716+717+718+719+720) N) AMORTIZACIJA	678	494.862	38.797	492.387	30.928	527.213	35.115		
483	(721+722+723+724+725+726+727+728+729+730) O) REZERVACIJE	679	190.097	14.904	209.159	13.138	235.226	14.775		
485,00	(731+732+733+734+735+736+737+738+739+740) P) DRUGI ODHODKI	680	0	0	0	0	0	0		
487	(741+742+743+744+745+746+747+748+749+750) Q) FINANČNI ODHODKI	681	36.443	2.857	34.835	2.188	38.530	2.420		
488	(751+752+753+754+755+756+757+758+759+760) R) DRUGI ODHODKI	682	0	0	1	0	0	0		
del 469	(761+762+763+764+765+766+767+768+769+770) S) PREVEDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	683	1.289	101	4.574	287	4.582	289		
del 469	(771+772+773+774+775+776+777+778+779+780) T) DRUGI ODHODKI	684	2.782	217	0	0	0	0		
del 469	(781+782+783+784+785+786+787+788+789+790) U) DRUGI ODHODKI	685	2.782	217	0	0	0	0		
	(791+792+793+794+795+796+797+798+799+800) V) DRUGI ODHODKI	686	0	0	0	0	0	0		
	(801+802+803+804+805+806+807+808+809+810) W) DRUGI ODHODKI	687	7.513.186	589.031	7.530.083	472.892	8.021.161	503.827		
	(811+812+813+814+815+816+817+818+819+820) X) DRUGI ODHODKI	688	0	0	287.248	18.041	0	0		
del 80	(821+822+823+824+825+826+827+828+829+830) Y) DRUGI ODHODKI	689	0	0	0	0	0	0		
del 80	(831+832+833+834+835+836+837+838+839+840) Z) DRUGI ODHODKI	690	0	0	0	0	2.132	134		
del 80	(841+842+843+844+845+846+847+848+849+850) AA) DRUGI ODHODKI	691	0	0	0	0	0	0		
del 80	(851+852+853+854+855+856+857+858+859+860) AB) DRUGI ODHODKI	692	0	0	0	0	0	0		
	(861+862+863+864+865+866+867+868+869+870) AC) DRUGI ODHODKI	693	0	0	0	0	0	0		

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO DENARNEM TOKU
RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB
RAČUN FINANCIRANJA

A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

	- v svrhi -	Oznaka AOP	Realizacija 2019	Finančni načrt 2020	Indeks FN 2020 / Real. 2019
			(1)	(2)	(3)
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	8.159.341	8.612.520	105,55
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	7.635.731	8.062.520	105,59
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	6.411.948	6.700.000	104,49
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	0	0	#DIV/0!
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	0	0	#DIV/0!
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0	#DIV/0!
7401	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	0	0	#DIV/0!
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	0	#DIV/0!
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0	#DIV/0!
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	6.152.766	6.700.000	108,89
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	6.152.766	6.700.000	108,89
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0	#DIV/0!
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0	#DIV/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0	#DIV/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0	#DIV/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0	#DIV/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0	#DIV/0!
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0	#DIV/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	259.182	0	0,00
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+430)	420	1.223.783	1.362.520	111,34
del 7102	Prejete obresti	422	1.535	920	59,93
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0	#DIV/0!
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	487	48.134	49.000	101,80
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	1.157.189	1.300.000	112,34
72	Kapitalski prihodki	425	4.625	4.600	99,46
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	12.300	8.000	65,04
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0	#DIV/0!
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0	#DIV/0!
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488	0	0	#DIV/0!
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489	0	0	#DIV/0!
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490	0	0	#DIV/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0	#DIV/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430	0	0	#DIV/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)	431	523.810	550.000	105,04
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	523.810	550.000	105,04
del 7102	Prejete obresti	433	0	0	#DIV/0!
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	8.544.244	8.802.700	103,02
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+485+466+467+468+469+470)	438	8.056.469	8.285.700	102,85
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	4.358.648	4.614.000	105,86
del 4000	Plače in dodatki	440	3.630.965	3.800.000	104,66
del 4001	Regres za letni dopust	441	150.224	162.000	107,84
del 4002	Povračila in nadomestila	442	241.764	249.000	102,99
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	40.000	#DIV/0!
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	304.972	325.000	106,57
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	#DIV/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	30.723	38.000	123,69
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	706.916	751.800	106,35
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	351.093	373.000	106,24

del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	280.906	298.000	106,09
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	3.569	3.700	103,67
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	3.953	4.100	103,72
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	67.395	73.000	108,32
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	2.044.386	2.329.900	113,97

del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	173.358	200.000	115,37
del 4021	Posebni material in storitve	455	1.096.041	1.250.000	114,05
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	165.546	190.000	114,77
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	71.944	76.000	105,64
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	1.228	1.400	114,01
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	110.383	160.000	144,98
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	2.381	2.500	105,00
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0	#DIV/0!
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	#DIV/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	423.525	450.000	106,25
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0	#DIV/0!
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0	#DIV/0!
410	F. Subvencije	466	0	0	#DIV/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0	#DIV/0!
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0	#DIV/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0	#DIV/0!
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	946.519	590.000	62,33
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	17.501	20.000	114,28
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	274.519	30.000	10,93
4202	Nakup opreme	473	448.752	280.000	62,40
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0	#DIV/0!
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0	#DIV/0!
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	179.257	240.000	133,89
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	#DIV/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	22.289	15.000	67,30
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	4.201	5.000	119,02
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	#DIV/0!
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	487.775	517.000	105,99
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	299.023	320.000	107,02
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	48.498	52.000	107,22
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	140.254	145.000	103,38
	III. PRESEŽEK (PRIMANJLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.) (401+437 ali 437-401)	485 oz. 486	-384.903	-190.180	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrth -	Oznaka AOP	Realizacija 2019	Finančni načrt 2020	Indeks FN 2020 / Real. 2019
			(1)	(2)	(3)
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)		0	0	#DIV/0!
750	Prejeta vračila danih posojil	500			#DIV/0!
751	Prodaja kapitalskih deležev	511			#DIV/0!
752	Kupnine iz naslova privatizacije				#DIV/0!
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)		0	0	#DIV/0!
440	Dana posojila	512			#DIV/0!
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	523			#DIV/0!
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije				#DIV/0!
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti				#DIV/0!
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)		0	0	

C. RAČUN FINANCIRANJA

	- v evrth -	Oznaka AOP	Realizacija 2019	Finančni načrt 2020	Indeks FN 2020 / Real. 2019
			(1)	(2)	(3)
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	550	0	0	#DIV/0!
500	Domače zadolževanje	551			#DIV/0!
501	Zadolževanje v tujini	559			#DIV/0!
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)	560	0	0	#DIV/0!
550	Odplačila domačega dolga	561			#DIV/0!
551	Odplačila dolga v tujino	569			#DIV/0!
	IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	570	0	0	
	X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	572 oz. 573	-384.903	-190.180	
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)		384.903	190.180	

