



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 2022

Februar, 2022

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

KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2022 VSEBUJE:.....	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2022.....	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 PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2022....	8
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2022.....	11
4.1. LETNI CILJI.....	11
4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC.....	12
4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF.....	12
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 2022	25
14. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL.....	29
15. PLAN ZADOLŽEVANJA	29

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2022 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2022 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, 86/16, 80/19 in 153/21):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2022
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2022
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2022
- b) **POSEBNI DEL** s prilogami:
1. Obrazec 1: Delovni program 2022
 2. Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2022
 3. Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2022
 4. Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2022
 5. Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2022
 6. Priloga: AJPES bilančni izkazi

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2022

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

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 (1 član) in predstavniki zaposlenih (3 člani), katerega člani so:

- predstavniki Občine Kamnik: g. Janez Rifel, ga. Nada Pustotnik in ga. Vanja Flis Gričar;
- predstavnik Občine Komenda: ga. Tea Tašker Kern in g. Luka Treven;
- predstavnik Zavoda za zdravstveno zavarovanje je ga. Mateja Resnik;
- predstavniki zaposlenih so: ga. Judita Trunk, g. Matic Levinger in g. 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,
 - laboratorij,
 - zdravstvena vzgoja.

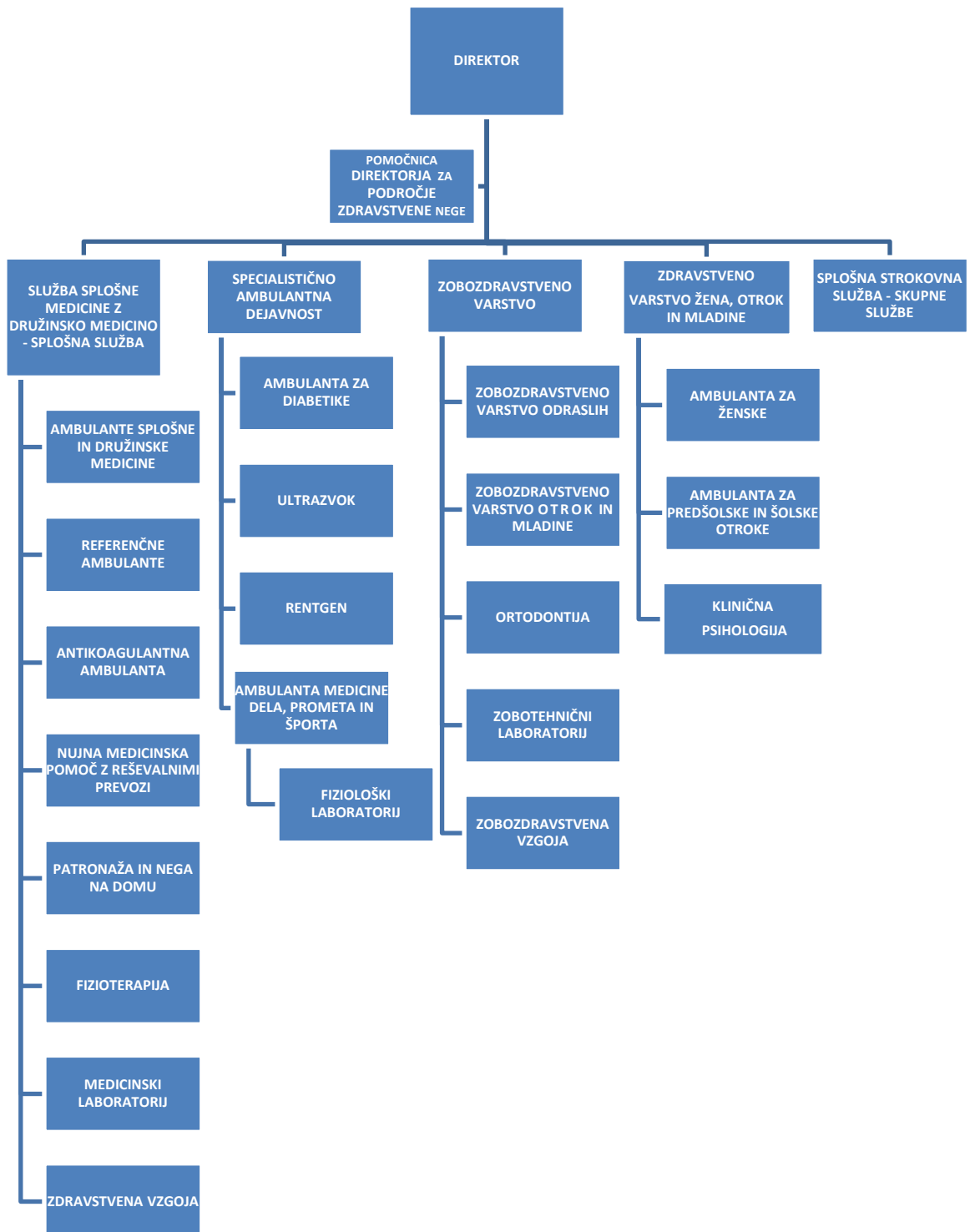
2. Specialistično ambulantna dejavnost (del splošne službe) v katero spadajo:
 - ambulanta za diabetike,
 - ultrazvok,
 - rentgen,
 - ambulanta medicine dela, prometa in športa,
 - fiziološki laboratorij.

3. Zobozdravstveno varstvo v katerega spadajo:
 - zobozdravstveno varstvo odraslih,
 - zobozdravstveno varstvo otrok in mladine,
 - ortodontija,
 - zobotehnični laboratorij,
 - zobozdravstvena vzgoja.

4. Zdravstveno varstvo žena, otrok in mladine, v katerega spadajo:
 - ambulanta za ženske,
 - ambulanta za predšolske in šolske otroke,
 - 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 in EU
- 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 - ZUIJF, 14/13, 88/16 - ZdZPZD, 64/17 in 1/19 - odl. US, 73/19, 82/20 in 152/20 - ZZUOOP),

- 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),
- 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).
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2021 z Aneksom št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2021, ki velja tudi za pogodbeno leto 2022,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2021 z aneksi.

b) Zakonske in druge pravne podlage za pripravo 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, 86/16 in 80/19),
- 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, 82/18 in 79/19),
- 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. 024-17/2016/33 z dne 3.2.2020).

c) Interni akti zavoda:

- Statut javnega zavoda,
- Pravilnik o organizaciji dela in 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 izvajanju neprekinjene nujne medicinske pomoči,
- 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 2022,
- Program dela in finančni načrt za leto 2022,
- 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,
- Navodila zaposlenim za preprečevanje prenosa koronavirusa SARS-CoV-2.

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2022

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2022 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje št. 410-34/2021/2 z dne 7.12.2021 in dopolnitve št. 410-34/2021/13 z dne 6.1.2022 - končna izhodišča z dopolnitvami za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti in posodobljeni obrazci za pripravo programa dela in finančnega načrta za leto 2022,
- dopis Ministrstva za javno upravo št. 0100-646/2021/4 z dne 4.1.2022 - zneski regresa za prehrano med delom, nadomestila za ločeno življenje, dnevnic za službena potovanja v državi, jubilejnih nagrad in solidarnostne pomoči,
- dopis Občine Kamnik št. 410-0052/2021 z dne 7.2.2022 - izhodišča javnim zdravstvenim zavodom za pripravo finančnih načrtov, programov dela in kadrovskih načrtov za leto 2022,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 (ZIPRS2223) (Uradni list RS, št. 187/21),
- Kolektivne pogodbe za dejavnosti s spremembami v aneksih in dogovori,
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 3/21 in 203/21),
- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10 in naslednji),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 - uradno prečiščeno besedilo, 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, 84/18 in 204/21),
- Zakon o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 (Uradni list RS, št. 162/21),
- določila zakonov vezanih na interventno zakonodajo povezano z epidemijo COVID-19, kot ZZUOOP t. i. PKP5, ZIUPOPDVE t. i. PKP7, ZDUPŠOP t. i. PKP10.

Na podlagi dopoljenih končnih izhodiščih za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti za leto 2022, ki smo jih prejeli s strani Ministrstva za zdravje dne 7.1.2022 in izhodiščih za pripravo finančnih načrtov, programov dela in kadrovskih načrtov s strani Občine Kamnik, ki smo jih prejeli 10.2.2022, smo pri pripravi finančnega načrta za leto 2022 upoštevali izhodišča in temeljne ekonomske predpostavke, ki jih navajamo v nadaljevanju tega načrta.

1. Makroekonomska izhodišča za leto 2022:

Ministrstvo za zdravje je kot ključne elemente za finančni načrt podalo temeljne predpostavke jesenske napovedi gospodarskih gibanj UMAR za leto 2021, kjer je za leto 2022 predvidena realna rast bruto domačega proizvoda v višini 4,7 %, negativno nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini -1,6 % in povprečno letno rast cen v višini 2 %.

2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela v letu 2022:

Vlada RS je na seji dne 9.12.2021 sprejela besedilo Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2021 (v nadaljevanju SD). Partnerji podpisniki splošnega dogovora so se dogovorili, da se za SD za pogodbeno leto 2022 upoštevajo določila SD za pogodbeno leto 2021, ki vključuje tudi Aneks št. 1, zato smo pri planiranju vrednosti in obsega programa dela zdravstvenih storitev upoštevali financiranje zdravstvenih programov iz SD za pogodbeno leto 2021 z aneksom in podatkov iz finančnega načrta ZZZS pripravljen na osnovi cen meseca februarja 2022 (januarske cene so bile višje zaradi poročila za mesec december 2021). Pogodba z ZZZS za leto 2022 še ni podpisana zato do podpisa nove pogodbe ostaja v veljavi pogodba iz preteklega leta.

Aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2021 med drugim določa naslednje:

- količniki iz obiskov in posegi v splošnih ambulantah, ter dispanzerjih za otroke in šolarje so od 1.1.2022 plačani po realizaciji,
- od 1.1.2022 dalje se v prilogi I v kalkulaciji splošnih ambulant in otroško šolskega dispanzerja - kurativa zniža normativ glavarinskih količnikov, posledično se povišajo nizke cene količnikov ter doda 0,30 administrativno tehničnega delavca,
- v dejavnosti klinične psihologije se od 1.1.2022 dalje načrtuje program prvih pregledov ločeno od ostalega programa, in sicer v obsegu 7,00 % plana iz Priloge I,
- za telefonsko naročanje na preglede pri izbranem osebnem zdravniku mora biti ambulanta dosegljiva ves ordinacijski čas, sprememba velja od 1.1.2021 naprej,
- v okviru ločeno zaračunljivega materiala (LZM) se od 1.12.2021 dalje prizna test na okužbo HIV v sklopu prvega sistematičnega preventivnega pregleda nosečnice pri izbranem ginekologu v specialistični zunajbolnišnični dejavnosti ginekologije,
- na podlagi tarifnega dela Aneksa h Kolektivni pogodbi za zaposlene v zdravstveni negi in tarifnega dela Aneksa h kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva se 1.12.2021 v cene zdravstvenih storitev vkalkulirajo dogovorjeni višji plačni razredi,
- sredstva za regres za letni dopust se vračunajo v vrednosti programov oziroma v cene zdravstvenih storitev v višini minimalne plače v tekočem letu na planiranega delavca oziroma v višini sredstev za regres, dogovorjen za javni sektor.

Nekateri ukrepi za omilitev posledic epidemije COVID-19 sprejeti v letu 2020 in 2021 se nadaljujejo tudi v letu 2022. Podaljšanja so zaenkrat predvidena do 30.6.2022 in bodo vplivala na prihodke in odhodke v letu 2022, kot npr.: sofinanciranje obvezne strateške zaloge osebne

varovalne opreme na podlagi 37. člena ZZUOOP iz proračuna RS ali sredstev, prejetih iz proračuna EU, neposredno sofinanciranje medicinske opreme in ukrepov na področju javnega zdravja na podlagi 38. člena ZZUOOP iz proračuna RS ali sredstev, prejetih iz EU, dodatek za neposredno delo s pacienti, obolelimi za COVID-19 v višini 30 % osnovne plače JU na podlagi 56. člena ZZUOOP, ki se financira iz proračuna RS, nadalje podaljšanje plačilnih rokov na 60 dni (19. člen ZZUOOP), financiranje prevozov pacientov, obolelih s COVID-19, za izvajanje nenujnih prevozov pacientov, ki se začasno vključujejo v sistem NMP na podlagi 31. člena ZIUPOPVE in financiranje mikrobioloških preiskav na virus SARS-CoV-2 (PCR) izvajalcem zdravstvene dejavnosti v mreži javne zdravstvene službe in stroškov nakupa hitrih antigenskih testov za samotestiranje zaposlenih na prisotnost virusa SARS-CoV-2.

3. Podlage za načrtovanje stroškov dela za leto 2022:

Na višino stroškov dela v letu 2022 bodo vplivale že dogovorjene spremembe iz dogovorov in aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti in ostala določila zakonodaje, ki smo jo navedli v osnovnih izhodiščih za pripravo tega finančnega načrta, kot npr.

ZIPRS2223 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.,
- da se lahko na podlagi utemeljenih razlogov, povezanih s povečanim obsegom dela in zagotavljanjem nemotenega izvajanja dejavnosti, poveča dovoljeno število zaposlenih v kadrovskem načrtu za leti 2022 in 2023 le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem pristojnega ministra,
- da mora posredni proračunski uporabnik spremljati realizacijo kadrovskega načrta v skladu z metodologijo za spremljanje kadrovskega načrta, ki jo določi vlada.

Ostala zakonska določila, uredbe in sklepi:

- delovna uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu se lahko planira, če razpoložljiva sredstva za plače to omogočajo,
- delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela se lahko izplača iz prihrankov za plače, ki nastanejo zaradi odsotnosti JU ali sredstev posebnega projekta in se izplačujejo v skladu z Uredbo,
- regres za letni dopust za leto 2022 se izplača v skladu z določili 131. člena Zakona o delovnih razmerjih ZDR -1, najkasneje do 1. julija v višini minimalne plače,
- zaposlenemu v letu 2022 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 1.1.2022 do 30.6.2022 znaša 4,47 EUR,
- dnevnice za službeno potovanje v državi v letu 2022 znaša: od 6 do vključno 8 ur 5,41 EUR, nad 8 do vključno 12 ur 11,20 EUR in nad 12 ur 22,44 EUR,
- 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 2022 izpolnijo pogoje za napredovanje v višji plačni razred, napredujejo v višji PR, pravico iz tega naslova pa pridobijo s 1.decembrom,
- ZDUPŠOP določa možnost doseganja največ do 63. plačnega razreda za plačno podskupino E1 zdravniki in zobozdravniki; omogoča izrabo letnega dopusta za leto 2020, ki ni bil izrabljen v letu 2021, do 1. aprila 2022, in pravico za leto 2021 do konca decembra.2022,
- zakon o minimalni plači določa, da višina minimalne plače za opravljeno delo od 1. januarja 2022 znaša 1.074,43 EUR,
- sklep Vlade RS št. 10007-130/2021/5 z dne 9.12.2021 - nagrajevanje timov v dejavnosti splošne in družinske medicine za preseganje glavarinskih količnikov nad 1.895 glavarinskih količnikov na podlagi Posebnega vladnega projekta za nagrajevanje timov ambulant družinske medicine oziroma otroškega in šolskega dispanzerja.

4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2022 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili ministrstva:

- na podlagi jesenske napovedi gospodarskih gibanj načrtujemo 2 % povečanje nabavnih cen iz naslova napovedi povprečne letne stopnje inflacije,
- ZZUOOP določa 60 dnevni plačilni rok za obveznosti, prevzete po 23.10.2020 pa do 31.12.2021, podaljšanje do 30.6.2022,
- nadaljevali bomo z racionalizacijo poslovanja in restriktivnim pristopom pri načrtovanju in realizaciji tistih odhodkov in stroškov na katere lahko vplivamo.

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 2022

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,
- prizadevati si za širitve zdravstvenih programov v skladu potrebami,
- ohraniti kakovostno in kvalitetno zdravstveno oskrbo glede na demografska gibanja,
- zagotavljati neprekinjeno zdravstveno oskrbo pacientov za področje občin, ki jih pokrivamo,
- ohraniti mrežo prvih posredovalcev
- sprotno spremljati načrtovane prihodke, stroške/odhodke poslovanja ter realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov,
- ohraniti prihodke iz tržne dejavnosti,

- zaposlovati v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom,
- zaposlenim omogočiti redno strokovno izpopolnjevanje in izobraževanje,
- 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 ohraniti stopnjo zadovoljstva v višini povprečja preteklih let,
- nadaljevati z e-oblikami poslovanja.

4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF

Z notranjo kontrolo želimo v zavodu zagotoviti preglednost, učinkovitost, uspešnost in zmanjšati poslovna tveganja ter tako zagotoviti gospodarno poslovanje zavoda. V ta namen vsako leto, z zunanjim pooblaščenim revizorjem, izvedemo notranjo revizijo, ki zajema različna področja dela.

V sklopu standarda kakovosti ISO 9001:2015 bomo tudi v letu 2022 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. Tako bomo v pomladnem delu izvedli vodstveni pregled, vključno z vodstvenimi pregledi po posameznih procesih. Do konca bomo potrdili in objavili varnostne politike. Izvedli osvežitveno usposabljanje za zavedanje pomena kakovosti in informacijske varnosti ter izvedli primeren obseg notranjih presoj.

4.2.2. Aktivnosti na področju NNJF

Na področju notranjega nadzora javnih financ (NNJF) bomo v letu 2022 izvedli notranjo revizijo na področju pregleda postopkov in določanje sodil za delitev stroškov/odhodkov zavoda, ki se nanaša na obdobje leta 2021. Zaključek notranje revizije bo izveden do konca aprila 2022. 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.

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 2022 načrtujemo izvedbo javnih naročil za izbiro izvajalca/dobavitelja za:

- dobavo pogonskega goriva za službena vozila (pogodba poteče 31.10.2022),
- storitve vzdrževanja, nadgradnje in podpore zdravstvenega informacijskega sistema (pogodba poteče 31.12.2022),
- dobavo medicinsko potrošnega materiala in laboratorijskega materiala (pogodbe potečejo 31.12.2022),
- zaključili oddajo javnega naročila za izbiro dobavitelja za dobavo zdravil, objava v decembru 2021 (pogodba poteče 28.02.2022),
- zaključili oddajo javnega naročila za izbiro dobaviteljev zobozdravstvenega materiala, objava v novembru 2021 (pogodbe potečejo 31.01.2022),
- izvedba ostalih javnih naročil za izbiro dobaviteljev opreme in investicij vezanih na sprejet Finančni načrt 2022, ki v skladu z določili Zakona o javnih naročilih dosegajo mejne vrednosti za pripravo in objavo na portalu javnih naročil,
- sodelovanje in izvedba potrebnih postopkov za izbiro izvajalca/dobavitelja v okviru skupnih javnih naročil, kot npr. dobava elektrike, pisarniškega materiala, zaščitnih sredstev in opreme za potrebe obvladovanja epidemije, ki jih bo izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov in pa sodelovanje z Občino Kamnik pri izvajanju investicij na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031.

7. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Načrtovani obseg delovnega programa, ki izhaja iz pogodbenih obveznosti do ZZZS, prikazujemo v spodnji tabeli. Osnovna zdravstvena dejavnost, specialistična ambulantna dejavnost, zobozdravstvena dejavnost in nekatere ostale dejavnosti so prikazane s številom

planiranih točk, reševalni in ostali prevozi pa so izraženi v prevoženih kilometrih. Število količnikov v dispanzerju za otroke in šolarje, ginekologiji ter ostali preventivni pregledi je okvirno. Natančno število količnikov bo znano šele ob podpisu Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2022. Prav tako v tabeli niso vključene morebitne širitve programov.

Tabeli 1: Načrt delovnega programa po pogodbi z ZZZS

		REALIZACIJA 2021	PLAN 2022	ŠTEVILO TIMOV	KADER IZ UR
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	263.257	233.098	8,48	23,74
Spl. ambulante - preventiva	302 001	1.642	izvajanje v RA		
Spl. ambulante - posegi	302 001		9.242		
AMB. DRUŽ. MED. - DOD. ZA REF. AMB.	302 001	2.561	10.200	8,50	5,27
PAVŠAL ZA DODATNE TIME V SA	302 001			2,07	4,63
ANTIAGOAGULANTNA AMB.	302 004	12.780	14.573	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	53.937	76.398	3,00	9,15
od tega preventiva	K1012	2.328	2.550		
OTR. IN ŠOL. DISP.- KURATIVA	327 009	78.701	96.823	2,84	8,78
OD, ŠD - posegi	327 009		2.468		
OTR. IN ŠOL. DISP.- PREVENITVA	327 011	64.892	55.339	1,16	4,45
FIZIOTERAPIJA	507 028	3.578	4.134	7,01	8,06
št. primerov	507 028	1.591	2.005		
Spec. FO	507 028	18	15		
PATRONAŽA	510 029	17.888	19.575	14,50	
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	512 032	288	5.380	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	549 033	25.931	23.379	1,10	1,65
KLINIČNA PSIHOLOGIJA - prvi pregledi otrok	549 033		1.760		
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		521.251	528.699		
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	111.095			
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	97.953			
ZOB. ODRASLI- skupaj		209.048	282.674	5,92	20,84
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	152.785			
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	55			
ZOB. MLADINA- skupaj		152.840	146.097	4,34	10,76
ORTODONTIJA	401 110	92.128	93.412	1,50	5,28
<i>novi primeri</i>	E0394	93	90		
<i>prvi specialistični pregledi</i>	E0803		135		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		454.015	522.183		
UZ	231 246	74.473	54.307	0,87	2,02
RTG	231 247	23.804	41.609	0,26	1,34
DIABETOLOGIJA	249 216	23.141	28.296	0,52	2,40
<i>število 1. pregledov</i>	E0273	220	189		
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		121.418	124.212		
ZD KAMNIK SKUPAJ		1.096.684	1.175.095	62,60	109,76
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	548.051	123.330	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	128.423	297.214	2,99	4,12
Sanitetni prevozi- ostali	513 153	125.871	186.162	1,87	2,15
SKUPAJ REŠEVALNI PREVOZI:		802.345	606.706	6,10	9,13
Opomba: Plan 2022 = Finančni načrt ZZZS 2/2022 (RTG in UZ plan po pog. 2019)					

V **splošnih ambulant** je v okviru pogodbe z ZZZS potrebno realizirati 233.098 količnikov iz obiskov (plačani bodo vsi realizirani količniki iz glavarine in obiskov). Poleg tega je ločeno

planirano še 2.468 količnikov za male, srednje in velike posege ter obsežno delo, ki bodo plačani po visoki ceni količnika. Plan za referenčne ambulante znaša 10.200 storitev.

V **otroškem in šolskem dispanzerju** je potrebno realizirati 96.823 količnikov kurative in 55.339 količnikov preventive (plačani bodo vsi realizirani količniki iz glavarine in obiskov). Poleg tega je ločeno za kurativo planirano še 9.242 količnikov za male, srednje in velike posege ter obsežno delo, ki bodo plačani po visoki ceni količnika.

V **dispanzerju za ženske** je potrebno realizirati 76.398 količnikov, od tega 2.550 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 282.674 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 in za ortodontijo 93.412 točk. V dejavnosti ortodontije bo realiziran obseg programa plačan, če bo bomo v koledarskem letu vključili v zdravljenje 108 oseb. Če tega pogoja ne izpolnimo bo plačilo do plana zagotovljeno ob na novo vključenih vsaj 90 pacientov na obravnavo in 135 opravljenih prvih pregledov. Če tudi ta pogoj ne bo dosežen pa se pri končnem letnem obračunu upošteva realizacija, od katere se odšteje 4 % obračunane vrednosti programa.

Na področju **zdravstveno vzgojnih delavnic in individualnih svetovanj**, ki se bodo izvajale v okviru integriranega Centra za krepitev zdravja načrtujemo izvedbo delavnic: življenjski slog/živim zdravo, ali sem fi, tehnike sproščanja, zvišan krvni tlak, zvišane maščobe v krvi, zvišan krvni sladkor, sladkorna bolezen tipa 2, testiranje telesne pripravljenosti za odrasle/starejše, zdravo jem – osnovna oblika, zdravo jem – modificirana oblika, gibam se – osnovna oblika, gibam se – modificirana oblika, zdravo hujšanje – osnovna struktura, s sladkorno boleznijo skozi življenje – osnovna struktura, podpora pri spoprijemanju z depresijo – osnovna struktura, podpora pri spoprijemanju s tesnobo – osnovna struktura, spoprijemanje s stresom – osnovna oblika, spoprijemanje s stresom – modificirana oblika, skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja, individualno svetovanje za opuščanje kajenja, družinska obravnava debelosti, zdravi odnosi, individualno svetovanje za odgovoren odnos do pitja alkohola – temeljni del in individualno svetovanje skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola – vzdrževalni del.

Za zdravstvene storitve v dejavnosti nujne medicinske pomoči, patronaže in nege na domu, fizioterapije, dispanzerja za mentalno zdravje, klinične psihologije (s 1.1.2022 ločen plan za storitve in ločen plan za prve preglede otrok, skupno pa je plan na ravni pogodbe 2021), antikoagulantni ambulanti ter specialistični ambulantni dejavnosti načrtujemo realizacijo v obsegu pogodbeno dogovorjenega programa z ZZZS.

Ocenjujemo, da bomo 5 % celotne realizacije ustvarili s prodajo storitev na trgu oz. t. i. tržno dejavnost. Prizadevali si bomo, da se odstotek realizacije ne bo bistveno znižal 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, ginekologije, doplačila 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 2022

Priloga AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2022 je izdelan na podlagi realizacije in pa tudi plana preteklega leta, podpisane pogodbe z ZZZS in aneksi k pogodbi ter ocene gibanja prihodkov in odhodkov v letu 2022 ob upoštevanju temeljnih ekonomskih izhodišč, ki so podana na začetku programa dela in finančnega načrta.

Tabela 2: Načrtovani izkaz prihodkov in odhodkov

Naziv	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Indeks 4=3/2	Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
				2021	2022
1	2	3	4=3/2	2021	2022
1. Prihodki od poslovanja	11.920.716	11.363.450	95	99,6	99,94
2. Finančni prihodki	6.988	0	0	0,1	0,00
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	44.284	6.500	15	0,4	0,06
PRIHODKI OD POSLOVANJA	11.920.716	11.363.450	95		
CELOTNI PRIHODKI	11.971.988	11.369.950	95		
1. Stroški materiala	1.194.097	1.493.000	125	10,6	13,13
2. Stroški storitev	2.346.084	1.943.100	83	20,8	17,09
3. Stroški dela	7.266.558	7.430.300	102	64,3	65,36
4. Amortizacija	428.715	435.000	101	3,8	3,83
5. Ostali drugi stroški	57.057	65.150	114	0,5	0,57
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	2.158	2.200	102	0,0	0,02
ODHODKI POSLOVANJA	11.235.454	11.301.400	101		
CELOTNI ODHODKI	11.294.669	11.368.750	101		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	677.319	1.200			
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	677.319	1.200			
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	8.873	1.200			
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	668.446	0			

Tabela 3 : Analiza načrtovanih prihodkov

Konto	Vrsta prihodkov	2021	2022	Delež v celotnih prihodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	4	4	5	6=4/3	7=4-3
76000	Prihodki od prodaje storitev - obvezni del ZZS	6.664.963	8.196.500	72,09	123	1.531.537
760001	Obvezni del ZZS - reševalni prevozi	8.940	9.200	0,08	103	260
760002	Obvezni del ZZS - tolmač	665	700	0,01	105	35
760003	Prihodki od prodaje storitev - COVID19	1.686.095	600.000	5,28	36	-1.086.095
76001;760011,12	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države	17.625	18.200	0,16	103	575
76002;760021,22	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	4.343	4.500	0,04	104	157
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	12.519	12.900	0,11	103	381
76004;760041	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. države	17.745	18.200	0,16	103	455
76005,51	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. občine	47.389	49.000	0,43	103	1.611
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	1.355.070	1.470.000	12,93	108	114.930
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	31.404	33.000	0,29	105	1.596
76012,121	Prihodki od prodaje - podjetja	145.984	160.000	1,41	110	14.016
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	8.330	8.600	0,08	103	270
76014;141;17	Prihodki od prodaje storitev - občani	133	150	0,00	113	17
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	36.814	40.000	0,35	109	3.186
76018;181	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah, najem reš. vozila	3.128	3.200	0,03	102	72
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	5.795	6.000	0,05	104	205
76021,23	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadst.	250.781	260.000	2,29	104	9.219
76030	Prihodki od donacij	2.000	2.000	0,02	100	0
76040	Prihodki od najemnin	33.887	35.000	0,31	103	1.113
76050	Prihodki od brezplačno prejetega materiala (blagovne rezerve)	39.220	-	0,00	0	-39.220
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	264.937	230.000	2,02	87	-34.937
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	15.730	15.800	0,14	100	70
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	977	-	0,00	0	-977
76054	Prihodki iz naslova trošarin (za sterilizacijo - etanol)	-	-	0,00	#DIV/0!	0
76055	Prihodki - bonus zavar. premij pretekla leta	-	-	0,00	#DIV/0!	0
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	43.273	44.000	0,39	102	727
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	5.625	6.500	0,06	116	875
7608	Prihodki iz sredst.javnih financ zaradi COVID19 (dodatki)	1.217.342	140.000	1,23	12	-1.077.342
760	Skupaj	11.920.717	11.363.450	99,94	95	-557.267
76200	Prihodki od obresti in teč. razlike	6.988	-	0,00	0	-6.988
763	Drugi izredni prihodki	33.470	2.000	0,02	6	-31.470
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane odpisane terj.)	10.814	4.500	0,04	42	-6.314
	Skupaj (76200, 763, 764)	51.272	6.500	0,06	13	-44.772
76	SKUPAJ	11.971.988	11.369.950	100,00	95	-602.038

8.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani **celotni prihodki** za leto 2022 znašajo 11.369.950 EUR in bodo za 602.038 EUR oziroma 5 % nižji od doseženih v preteklem letu. V prihodkih nismo načrtovali dviga plač zdravnikom in zobozdravnikom, ki so predmet pogajanj med vlado in sindikati. Načrtovani prihodki, razčlenjeni po posameznih vrstah prihodkov, so prikazani v tabeli 3 - Analiza načrtovanih prihodkov.

Načrtovani **poslovni prihodki** za leto 2022 znašajo 11.363.450 EUR in bodo za 557.267 EUR oziroma za 5 % nižji od doseženih v preteklem letu. Delež poslovnih prihodkov glede na načrtovane celotne prihodke znaša 99,94 in je enak deležu v preteklem letu.

Finančnih prihodkov ne načrtujemo, ker nimamo vezanih depozitov pri bankah. Vsa denarna sredstva imamo na transakcijskem računu, ki pa tudi niso obrestovana (ni obresti na enotnem zakladniškem računu, kamor lahko plasiramo prosta denarna sredstva). Ravno tako ne načrtujemo prihodkov (tako kot v letu 2021) nastalih iz naslova plačila nespornega dela razlike iz naslova tožbe zaradi prenizkih cen zdravstvenih storitev.

Načrtovani **drugi in prevrednotovalni prihodki** za leto 2022 znašajo 6.500 EUR in bodo za 44.772 EUR nižji od realiziranih prihodkov preteklega leta. Za leto 2022 ne načrtujemo večjih

odškodnin zavarovalnice in odprodaje osnovnih sredstev kot tudi ne prihodkov iz naslova tožbe ZZZS. Tvrstni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež celotnih prihodkov.

8.1.2 Načrtovani odhodki

Načrtovani **celotni odhodki** za leto 2022 znašajo 11.368.750 EUR in bodo za 74.081 EUR oziroma 1 % višji od realiziranih v preteklem letu. Tako kot v prihodkih tudi v stroških plač nismo načrtovali dviga plač zdravnikom in zobozdravnikom, ki so predmet pogajanj med vlado in sindikati Načrtovani odhodki, razčlenjeni po posameznih vrstah odhodkov so prikazani v nadaljevanju poročila v tabeli 4 - Analiza načrtovanih stroškov/odhodkov.

Načrtovani **stroški materiala in storitev** za leto 2022 znašajo 3.436.100 EUR in bodo za 104.080 EUR oziroma 2,94 % nižji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 30,22 %. Pri načrtovanju pretežnega dela te vrste stroškov smo upoštevali realizirane stroške preteklega leta, ob upoštevanju realizacije celotnega načrtovanega obsega storitev in manjšega obsega stroškov za storitve vezane na epidemijo koronavirusa COVID-19.

Stroške materiala načrtujemo v višini 1.493.000 EUR in bodo za 298.904 EUR oziroma za 25 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 13,13 %. Najvišji delež v stroških materiala predstavljajo: stroški za nabavo zdravil - 27,8 % delež v stroških materiala (sredi leta 2021 nabava novega zdravila Replagal katerega vrednost znaša cca 16.000 mesečno, ki pa je na drugi strani priznan kot LZM), stroški laboratorijskega materiala (14,07 %) sledijo stroški porabljenega zdravstvenega materiala z 12,06 % in poraba električne energije z 8,71 %. Pri večini stroškov materiala planiramo zvišanje zaradi upoštevanja letne rasti cen in planirano porabo posamezne vrste materiala ter povišanja cen dobaviteljev med katerimi beležimo najvišje povišanje cen električne energije in ogrevanja.

Stroške storitev načrtujemo v višini 1.943.100 EUR in bodo za 402.984 EUR oziroma 17 % nižji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 17,09 %. Večino stroškov v tej skupini smo uskladili z napovedno rastjo cen in pa dejanskih potreb po posameznih vrstah storitev. Bistveno znižanje načrtujemo na stroških zunanjih laboratorijskih storitev na področju izvidov za brise COVID-19 in iz naslova podjemnih pogodb (plačilo variabilnega nagrajevanja timov SA in OŠD, ki presegajo 1.895 glavarinskih količnikov (posebni vladni projekt) se prenese v izplačilo kot izplačilo povečanega obsega dela in se strošek iz tega naslova poveča na postavki stroškov dela in pa znižanje na postavki storitve ortodontije, ki se je do konca preteklega leta izvajala preko podjemne pogodbe v obsegu 0,5 programa), zvišanje pa načrtujemo pri zdravstvenih storitvah, kjer smo vključili storitve ortodontije, ki jo bosta izvajali zunanji izvajalki. Podrobnejši seznam stroškov storitev je prikazan v nadaljevanju v tabeli 4.

Stroške dela načrtujemo v višini 7.430.300 EUR in bodo za 163.742 EUR oziroma 2 % višji od doseženih v preteklem letu. Njihov delež glede na načrtovane celotne odhodke znaša 65,36 %. Pri načrtovanju stroškov dela za leto 2022 smo upoštevali zakonske podlage, kadrovske načrt in ostale specifične okoliščine v bruto bruto znesku, kot npr.:

- zmanjšanje mase plač iz naslova dodatkov po KPJS in interventni zakonodaji v ocenjeni vrednosti 288.000 EUR,
- povišanje plač iz naslova posebnega vladnega projekta za nagrajevanje timov ambulant družinske medicine in otroško šolskega dispanzerja v ocenjeni višini 267.030 EUR,

- povišanje iz naslova sprostitev izplačila redne delovne uspešnosti v višini 6.300 EUR,
- povišanje za predvidena napredovanja delavcev, ki bodo pravico do izplačila plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.12.2022 v višini 17.500 EUR,
- povišanje stroškov regresa za letni dopust v višini 19.888 EUR
- povišanje na postavki dela preko polnega delovnega časa zaradi zagotavljanja dela na množičnem testiranju, vstopni točki in cepljenju v ocenjeni vrednosti 4.000 EUR,
- povišanje stroškov za odpravnine v višini 72.484 EUR
- povišanje stroškov dodatnega kolektivnega zavarovanja za javne uslužbenke za 3.129 EUR,
- povišanja stroškov prehrane in prevoza na delo v skupni višini 60.251 EUR.

Regres bo izplačan v mesecu juniju pri izplačilu plače za mesec maj. Višina zneska regresa za 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 1.074,43 EUR bruto na zaposlenega.

Za leto 2022 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 435.000 EUR in bodo za 6.285 EUR oziroma 1 % višji od doseženih v preteklem letu.

Druge stroške in druge odhodke ter prevrednotovalne poslovne odhodke načrtujemo v višini 67.350 EUR in bodo za 8.135 EUR oz. 13,7 % 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 57.200 EUR.

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

Konto	Vrsta odhodkov	2021	2022	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	4	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila	277.365	415.000	3,65	150	137.635
46001	Saniteta	73.207	76.000	0,67	104	2.793
46003	Laboratorijski material	197.056	210.000	1,85	107	12.944
46004	Zobni ordinacijski material	83.847	97.000	0,85	116	13.153
46005	Zobotehnični material	50.595	60.000	0,53	119	9.405
46006	Ortodont - material	14.914	14.900	0,13	100	-14
46007	Oskrba s pitno vodo	5.215	5.300	0,05	102	85
46009	Drug porabljeni material-zdravstveni (blagovne rezerve 39.220 €)	199.200	180.000	1,58	90	-19.200
46010	Pisarniški material	56.700	60.000	0,53	106	3.300
46011	Pralna in čistilna sredstva	30.651	35.000	0,31	114	4.349
46013	Material za počitniške objekte	-	5.000	0,04	#DIV/0!	5.000
46014	Sanitarna papirna konfekcija	21.378	25.000	0,22	117	3.622
46019	Drug porabljen material - nezdravstveni	12.542	13.100	0,12	104	558
46020-4	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	2.917	3.100	0,03	106	183
46030	Odpis drobnega inventarja	11.150	11.400	0,10	102	250
46031	Službena obleka in obutev	25.059	26.000	0,23	104	941
46050	Ogrevanje	49.453	80.000	0,70	162	30.547
46051	Električna energija	42.925	130.000	1,14	303	87.075
46052	Pogonsko gorivo	38.736	45.000	0,40	116	6.264
46060	Strokovna literatura	1.187	1.200	0,01	101	13
460	STROŠKI MATERIALA	1.194.096	1.493.000	13,13	125	298.904
46110	Poštno storitve	18.331	20.000	0,18	109	1.669
46111	Telefonske in internetne storitve	6.740	7.500	0,07	111	760
46112	Storitve E - hrambe dokumentov	226	250	0,00	111	24
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	11.016	12.500	0,11	113	1.484
46121	Stroški počitniških objektov	5.077	6.000	0,05	118	923
46122-4	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	93.691	99.000	0,87	106	5.309
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme (med. apar., oprema)	81.579	88.000	0,77	108	6.421
46126	Tekoče vzdrževanje in popravilo avtomobilov	25.770	27.000	0,24	105	1.230
46127	Stroški najemnin (npr. varnih predalov)	6.190	6.300	0,06	102	110
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	181.011	185.000	1,63	102	3.989
46150-1	Izplačila po podjemnih pogodbah	286.897	160.000	1,41	56	-126.897
46155	Izplačila preko študentskega servisa	25.991	26.000	0,23	100	9
46130-3	Zavarovalne premije	22.200	24.000	0,21	108	1.800
46160	Reprezentanca	884	950	0,01	107	66
46170	Plačilni promet in bančne storitve	3.467	3.700	0,03	107	233
461900	Tuje laboratorijske storitve	953.550	500.000	4,40	52	-453.550
461901	Zdravstvene storitve - dežurna služba (zunanji izvajalci)	5.604	-	0,00	0	-5.604
461902	Zdravstvene storitve - ostali (ginekolog, ortodont, ZVD, ostalo)	22.747	150.000	1,32	659	127.253
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi	403.562	420.000	3,69	104	16.438
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav.,specializacije, strokovni izpiti)	4.400	4.600	0,04	105	200
461921	Stroški specializacije	9.978	10.000	0,09	100	22
461930	Kotizacije	16.301	18.000	0,16	110	1.699
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	919	1.000	0,01	109	81
461939	Druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje Sodni stroški, stor. revizij, svetovanja, notarjev, javnih naročil, presoja kakovosti, nadzor inv. vzdr.	2.885	3.100	0,03	107	215
461940-4	Komunalne storitve	62.647	65.000	0,57	104	2.353
461960-4	Komunalne storitve	40.637	49.000	0,43	121	8.363
461962	Pristojbine za registracijo vozil	2.081	2.200	0,02	106	119
461963	Storitve za varstvo pri delu	11.393	12.000	0,11	105	607
461969-9	Druge storitve	40.309	42.000	0,37	104	1.691
461	STROŠKI STORITEV	2.346.084	1.943.100	17,09	83	-402.984
462	AMORTIZACIJA	428.715	435.000	3,83	101	6.285
46400	Bruto plače	4.367.369	4.120.000	36,24	94	-247.369
46401	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela	-	230.000	2,02	#DIV/0!	230.000
464010	Bruto plače - redna delovna uspešnost	79.658	85.000	0,75	107	5.342
464011	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti	-	-	0,00	#DIV/0!	0
46403	Bruto plače - nadomestila plač	900.899	910.000	8,00	101	9.101
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	411.538	415.000	3,65	101	3.462
46404	Regres	200.113	220.000	1,94	110	19.888
46405	Jubilajne nagrade	5.255	7.000	0,06	133	1.745
46406	Odpornine ob upokojitvi	23.516	96.000	0,84	408	72.484
464061	Odpornina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	1.051	1.500	0,01	143	449
46407	Socialna pomoč	-	-	0,00	#DIV/0!	0
46410-4	Prispevki delodajalcev	914.739	920.000	8,09	101	5.261
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	81.871	85.000	0,75	104	3.129
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	117.255	145.000	1,28	124	27.745
46431	Povračila stroškov prehrane	162.494	195.000	1,72	120	32.506
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	799	800	0,01	100	1
464	STROŠKI DELA	7.266.558	7.430.300	65,36	102	163.742
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	5.404	5.500	0,05	102	96
46502	Drugi prispevki in članarine	2.394	2.450	0,02	102	56
46505	Ostali stroški (prisrp. za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, okoljske dajatve, ostali)	49.260	57.200	0,50	116	7.940
465	DRUGI STROŠKI	57.057	65.150	0,57	114	8.093
467	ODHODKI FINANCIIRANJA (negativne tečajne razlike)	-	-	0,00	#DIV/0!	0
468	DRUGI ODHODKI (pogodbena kazen ZZS, odškodnine)	861	880	0,01	102	19
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	1.297	1.320	0,01	102	23
46	SKUPAJ	11.294.669	11.368.750	100,00	101	74.081

8.1.3 Načrtovani poslovni izid

Razlika med načrtovanimi celotnimi prihodki in načrtovanimi celotnimi odhodki po obračunu davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2022 izkazuje uravnotežen poslovni izid. Glede na to, da bodo načrtovani celotni prihodki za 5 % nižji kot v preteklem letu, načrtovani celotni odhodki pa za 1 % višji od realiziranih v preteklem letu, bo načrtovani poslovni izid posledično nižji za 668.446 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 (dežurna služba 3a in mobilna enota NRV)

Vrsta prihodka/odhodka	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12.2021	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1.1. do 31.12.2021	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12.2022 (upoštevane FN ZZS po cenah 02/2022)
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	974.614	952.680	1.092.789
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	974.614	1.028.827	1.092.789
Strošek dela (vključno s pogodbeniki)	896.755	909.866	1.013.372
Materialni stroški	46.304	67.733	47.230
Amortizacija	29.166	42.547	29.750
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	2.389	8.681	2.437
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	0	-76.147	-

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 36.400 prebivalcih je v ambulanti NMP v povprečju letno pregledanih cca 13.000 - 14.000 pacientov. Ambulanta NMP pokrivajo trije redno zaposleni zdravniki (po en/izmeno), od tega imata dva manjše število opredeljenih pacientov. V celoti pa pokriva ambulanta 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 vključuje, preko podjemne pogodbe, zunanja zdravnica specialistka in pet specializantov. 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 javno in tržno dejavnost smo upoštevali Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. 024-17/2016/33 z dne 3.2.2020), Pravilnik in spremembo Pravilnika o spremembi Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava ter dopis Ministrstva za zdravje št. 410-11/2020/3 z dne 22.1.2020 in Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti - ZPFOLERD.

V času priprave finančnega načrta še nismo uspeli zagotoviti ločenega evidentiranja odhodkov po dejavnostih za izvajanje javne službe in prodaje blaga in storitev na trgu. Zato smo za delitev stroškov/odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti uporabili sodilo na podlagi razmerja med prihodki doseženimi pri opravljanju javne službe in prodaji blaga in storitev na trgu. Enako načelo smo upoštevali tudi pri razmejitvi v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka. Pripravo in sprejem internih sodil za razmejitev javne in tržne dejavnosti načrtujemo do konca aprila 2022.

Načrtovani delež prihodkov iz naslova javne službe in prihodkov prodaje storitev na trgu tako in znaša 95 % prihodkov iz javne službe in 5 % iz tržne dejavnosti. Za leto 2022 načrtujemo 10.801.453 EUR prihodkov in 10.800.313 EUR odhodkov iz naslova javne službe ter 568.498 EUR prihodkov in 568.438 EUR odhodkov iz naslova izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu. Na osnovi tako razmejenih prihodkov in odhodkov z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb 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%	95,00%	5,00%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	11.363.450	10.795.278	568.173
Finančni prihodki	0	0	0
Drugi prihodki	2.000	1.900	100
Prevrednotovalni poslovni prihodki	4.500	4.275	225
Skupaj celotni prihodki	11.369.950	10.801.453	568.498
Stroški materiala	1.493.000	1.418.350	74.650
Stroški storitev	1.943.100	1.845.945	97.155
Stroški dela	7.430.300	7.058.785	371.515
Amortizacija	435.000	413.250	21.750
Drugi stroški	65.150	61.893	3.258
Finančni odhodki	0	0	0
Drugi odhodki	880	836	44
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.320	1.254	66
Skupaj celotni odhodki	11.368.750	10.800.313	568.438
Presežek prihodkov nad odhodki pred DDPO	1.200	1.140	60
Davek od dohodka pravnih oseb	1.200	1.140	60
Presežek prihodkov z upoštevanjem DDPO	0	0	0

8.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

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

Prejemki po načelu denarnega toka znašajo 12.873.000 EUR in bodo za 4 % višji kot v preteklem letu, v enaki višini načrtujemo tudi izdatke, ki bodo za 9 % višji kot v preteklem letu. Razlika med načrtovanimi prejemki in izdatki izkazuje uravnotežen poslovni izid. Povzetek Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka prikazujemo v spodnji tabeli.

Tabela 7: Načrtovani prihodki in odhodki za leto 2022 po načelu denarnega toka

		Realizacija 2021	Finančni načrt 2022	Indeks
	1	2	3	5= 3/2
1	SKUPAJ PRIHODKI	12.436.965	12.873.000	104
1.1	Prihodki za izvajanje javne službe	11.962.356	12.323.000	103
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	10.470.450	10.738.000	103
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.491.906	1.585.000	106
1.2	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	474.609	550.000	116
2	ODHODKI (brez odhodkov za investicije)	10.855.188	11.949.000	110
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe (brez inv. odh.)	10.440.520	11.399.000	109
2.2	Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	414.668	550.000	133
3	Investicijski odhodki	930.767	924.000	99
5	Presežek prihodkov/odhodkov	651.010	0	0

9. PLAN KADROV

Priloga - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2022

9.1 ZAPOSLENOST

Število zaposlenih na dan 31.12.2022 bo v primerjavi s številom zaposlenih v preteklem letu višje za 4 zaposlene oz. za 2,05 % in bo znašalo 199, od tega bo 6 zaposlenih s krajšim delovnim časom, 5 zaposlenih bo financiranih iz drugih virov (4 specializanti in pripravnik) in 6 zaposlenih za nadomeščanje porodniških odsotnosti in skrajšanega delovnega časa zaradi starševstva. V letu 2022 načrtujemo zaposliti zdravnika specialista pediatrije za polovični delovni čas za popolnitev manjkajočega kadra za program Centra za krepitev zdravja. Dvema pripravnikoma (vsakemu po 6 mesecev) bomo omogočili opravljanje pripravništva za poklic laboratorijskega tehnika. Ostale zaposlitve bomo izvedli za potrebe nadomeščanja morebitnih porodniških in daljših bolniških odsotnosti, za potrebe obvladovanja okužb z virusom SARS-CoV-2 (COVID-19) in v primeru širitve zdravstvenih programov.

V obrazcu 3 - Spremljanje kadra 2022 - I. del je prikazano število zaposlenih na dan 31.12.2021 in načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2022 po kadrovski strukturi, medtem, ko se v II. delu tega obrazca upošteva Uredba o načinu priprave KN posrednih uporabnikov proračuna in metodologija spremljanja njihovega izvajanja za leto 2022, kjer je potrebno prikazati število JU glede na vir financiranja, katerih osnova za izračun so prihodki po načelu denarnega toka (izračun deleža po denarnem toku - plan 2022). V tem delu obrazca se ne upoštevajo JU financirani iz drugih virov, tisti ki nadomeščajo odsotne JU in pa sorazmerni delež tistih zaposlenih, ki delajo krajši delovni čas.

10. OSTALE OBLIKE DELA

V letu 2022 načrtujemo pogodbeno delo z zunanjimi izvajalci na področju: zagotavljanja dežurstva, odčitavanje RTG posnetkov, ultrazvok trebušnih organov, storitve ginekologije, storitve logopeda (v kolikor ne bo zaposlitve in v kolikor bomo uspeli zagotovili zunanjega izvajalca), pomoč v cepilni ambulanti, občasno nadomeščanje peric ter pogodbeno delo z lastnimi zaposlenimi za opravljanje samoplačniških storitev na področju nadstandardnih storitev v fizioterapiji, ginekologiji, klinični psihologiji in nujni medicinski pomoči (odvzemi in mrliški ogledi, zagotavljanje zdravstvenega varstva na prireditvah). Načrtovana višina tovrstnih stroškov znaša 160.000 EUR in bo za 126.897 EUR oz. 44 % nižja 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 zmožnosti reševalne postaje, imamo na osnovi izvedenega evidenčnega postopka podpisano pogodbo z družbo Meri Impex Kamnik (veljavnost pogodbe do 31.07.2023). Ocenjena vrednost oddanih storitev za sanitetne in nenujne prevoze dializnih in drugih pacientov za leto 2022 znaša 420.000 EUR, kar pomeni povečanje za 16.438 EUR oz. 4 %.

Ker še vedno nismo uspeli v celoti kadrovske pokriti programa ginekologije, imamo za izvajanje storitev ginekologije in porodništva sklenjeno pogodbo o poslovnem sodelovanju z izvajalcem Jernejem Bernikom s. p., ki za nas izvaja storitve enkrat tedensko. Ocenjena vrednost za leto 2022 znaša 17.000 EUR. Podobno kot za program ginekologije tudi na

področju ortodontije zaenkrat nismo uspeli zaposliti zdravnika specialista čeljustne in zobne ortopedije, ki bi nadomestil ortodontko, ki je konec leta prekinila delovno razmerje. Zato smo sklenili pogodbo o poslovnem sodelovanju z družbo Arsmed d.o.o., katerega nosilka je Tanja Lah Kržin, dr. med., spec. v obsegu 0,5 programa, za obseg enega (1) nosilca pa smo izvedli javni razpis za pridobitev zunanjega izvajalca z možnostjo opravljanja storitev pri naročniku ali pri izvajalcu. Na razpis za opravljanje storitev pri izvajalcu je prispela ena ponudba (za izvajanje storitev pri naročniku nismo prejeli nobene ponudbe), ponudnika Beodent d.o.o., Maribor. V času priprave finančnega načrta smo z izbranim ponudnikom podpisali pogodbo za izvajanje storitev ortodontije, ki se bo izvajala v prostorih izvajalca v Celju.

Z zunanjimi izvajalci imamo sklenjene pogodbe na področju varstva pri delu in protipožarnega varovanja, vzdrževanja računalniške in ostale medicinske opreme in pogodbo s pooblaščenecem za varovanje osebnih podatkov.

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 delo. Organizirali bomo tudi interna izobraževanja, ki so pomembna za večjo kakovost in varnost pri delu. Na področju specializacij bomo omogočili dokončanje specializacije petim (5) specializantom družinske medicine, specializantu iz področja radiologije in specializantu iz področja ginekologije in porodništva (postopek pridobitve poklicne kvalifikacije, ki pa je trenutno v mirovanju). Dvema pripravnikoma pa bomo omogočili opravljanje pripravništva za poklic laboratorijski tehnik.

13. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2022

Priloga - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2022

Za leto 2022 načrtujemo 1.495.210 EUR vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter investicijska vzdrževanja, od tega za cca 650.000 EUR v nakup opreme in cca 845.000 EUR v investicijska dela ter vlaganja v zgradbo. Podrobnejši prikaz nabave opreme in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v tabeli 8 - Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja.

Vir financiranja načrtovanih nabav in investicij je neporabljeni, že razporejeni presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let in tekoča ter neporabljena amortizacija.

S pridobitvijo novih ambulant splošne/družinske medicine je planirana širitev prostorov fizioterapije nad garaže reševalne postaje, kjer se bo v nadaljevanju v 2. fazi investicije pridobilo tudi dodatne prostore za reševalno postajo. Kandidirali bomo na razpisu Ministrstva za zdravje, ki je bil objavljen dne 21.1.2022 v okviru javnega razpisa »Sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvenega varstva RS za leti 2022 in 2023«. Ocenjena vrednost del, ki je predmet prijave v 1. fazi razpisa znaša dobrih 474.000 EUR z DDV. Razpis za 2. fazo - v kateri bomo lahko prijavi investicijska dela NMP in reševalne postaje, naj bi bil po zagotovitvi ministrstva, objavljen proti koncu leta 2022. Vlagatelj prijave na razpis za 1. fazo investicije je občina ustanoviteljica, rok za prijavo je bil 18.2.2022. O znesku sofinanciranja 1. faze investicije bomo obveščeni v drugi polovici meseca marca.

Tabela 8: Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja

AMBULANTE SPLOŠNE MEDICINE			561.900	685.518
1.	Aparat za merjenje GI za uporabo v RA	1 kd	2.200	2.684
2.	Obposteljni UZ aparat za uporabo v SA	1 kd	4.700	5.734
3.	Priprava novih prostorov za SA v 1. nadstr. (del prostorov fth na desni strani hodnika) z vso pripadajočo opremo in drobnim inv. Nadomestni prostor za fth se pridobi s širitvijo FTH nad garaže nerealizirano v 2021 in II. faza izdelava novih prostorov reševalne postaje - predviden začetek del konec leta 2022		500.000	610.000
4.	Priprava projekta novih ambulant v 2. nadstropju nad fizioterapijo		30.000	36.600
5.	Menjava stropov v kartotekah, barvanje, luči		10.000	12.200
6.	Menjava stekel v spl. amb.		7.000	8.540
7.	Elektronske ključavnice	12 kd	6.000	7.320
8.	Barvanje prostorov Časar, Plavc		2.000	2.440
ČISTILKE			21.540	26.279
1.	Rezervni voziček	1 kd	3.000	3.660
2.	Montaža vtičnic v bokse	1 kd	1.000	1.220
3.	Beljenje boksov	8 kd	1.500	1.830
4.	Menjava pip s podaljškom	8 kd	1.600	1.952
5.	Menjava omar s koritom	4 kd	4.000	4.880
6.	Namontirati police na otroškem in zobnem boksu	2 kd	500	610
7.	Ostale bokse namontirati police na stene	6 kd	1.000	1.220
8.	Preše za vozičke	8 kd	2.480	3.026
9.	Držalo za pomivanje tal na krpe	7 kd	280	342
10.	Držalo za maslene krpe (velike)	8 kd	280	342
11.	Držalo za maslene krpe (male)	8 kd	200	244
12.	Sesalec za 2. nadstr. IVEC	1 kd	500	610
13.	Stroj za ribanje tal - manjši (samo za ribanje, ne pomivanje)	1 kd	3.000	3.660
14.	Kristaliziranje kamna vseh hodnikov in stopnic		2.200	2.684
AMBULANTA KLINIČNEGA PSIHologa			2.100	2.562
1.	Pisarniški stol	2 kd	600	732
2.	Omara pod umivalnikom za shranjevanje različnega materiala s ključavnico		400	488
3.	Knjižne police v klin. psih. amb. 2 m		200	244
4.	Igrače: voziček za dojenčka in dojenček; žoga srednje velika; bager; pribor za zdravnika; škatle za male igrače; legokocke splošni komplet; lepotilni pribor; družabne igre (štiri v vrsto, domine, karte, mislene igre); štedilnik in posoda; banjica z dodatki; orodje z vrtnikom;		400	488
5.	ASEBA vprašalnik - program za vrednotenje za starost od 18 do 59 let		500	610
NMP in RP			8.965	10.937
1.	Menjava talnih oblog v prostorih ANMP		7.000	8.540
2.	Namestitev omar za skladiščenje v prostorih RP		1.500	1.830
3.	Vadbeni AED	1 kd	465	567
URGENTNA SLUŽBA			46.800	57.096
1.	Stacionarni UZ aparat v amb. NMP	1 kd	20.000	24.400
2.	Aparat za merjenje Hb	1 kd	6.000	7.320
3.	Računalnik za zdravnika v ANMP	1 kd	1.000	1.220
4.	Prenova WC-jev za paciente		8.000	9.760
5.	Menjava Kirurške luči v mali kirurgiji		10.000	12.200
6.	Nabava elektronske tablice za napise		1.800	2.196

PRALNICA			11.150	13.603
1.	Šivalni stroj		500	610
2.	Vozički za perilo	3 kd	750	915
3.	Garderobna omara		500	610
4.	Prenova miz	3 kd	600	732
5.	Omara za perilo		400	488
6.	Zamenjava stolov	4 kd	400	488
7.	Likalnik - lutka		2.000	2.440
8.	Nabava likalne naprave za hlače in majice		6.000	7.320
PATRONAŽA			4.400	5.368
1.	Barvanje		1.200	1.464
2.	Nabava mize in stolov v čajni kuhinji	12 kd	3.200	3.904
SKUPNE SLUŽBE			115.000	140.300
1.	Računalnik (3x) in tiskalnik (4x)		5.000	6.100
2.	Nov program za modul glavne knjige, plač in kadrovske, pošte ipd.		20.000	24.400
3.	Glavni strežnik ZD Kamnik	1 kd	70.000	85.400
4.	Menjava službenega vozila		20.000	24.400
CKZ			2.500	3.050
1.	Ureditev prostora v CKZ za individualne obravnave		1.500	1.830
2.	Nakup videokonferenčne licence zoom oz. teams		1.000	1.220
ZOBNA TEHNIKA			25.037	30.545
1.	Scanner za barvno skeniranje - osnova verzija z vso programsko opremo in 3D	1 kd	22.337	27.251
2.	Motorji za centralni sesalec ERIO s pripadajočimi filtri	3 kd	1.500	1.830
3.	LED luči v mavčarni	6 kd	1.200	1.464
ZOBNE AMBULANTE			22.800	27.816
1.	Kartotečna omara za fotokopirnico	2 kd	1.100	1.342
2.	Ultramat	2 kd	700	854
3.	Turbine z lučko	3 kd	3.900	4.758
4.	Modri kolenčniki z lučko	3 kd	1.000	1.220
Amb. Križ Schweiger				
1.	Dental Dam Set		600	732
2.	Turbina z lučko		1.300	1.586
3.	Rdeč kolenčnik z lučko		1.000	1.220
4.	Beljenje ambulante		600	732
Amb. Drnovšek Vrhovšek				
1.	Rdeč kolenčnik z lučko		1.000	1.220
2.	Turbina z lučko		1.300	1.586
Amb. Kavčič				
1.	Dodatna kartotečna omara		600	732
Amb. Cvetko				
1.	Stroj za strojno širjenje koreninskih kanalov s pripadajočimi nastavki in dodatki		2.000	2.440
2.	Dental Dam Set		600	732
3.	Peskalnik		1.200	1.464
Amb. Černe				
1.	Apekslokator		2.000	2.440
2.	Večja količina osnovnega instrumentarija		2.500	3.050
Amb. Lah				
1.	Pleskanje ordinacije		600	732
2.	Brušenje pulpa		800	976

LABORATORIJ			108.100	131.882
1.	Hematološki analizator	1 kd	91.000	111.020
2.	Menjava sistema Opengate	1 kd	1.000	1.220
3.	Inkubator za preiskavo Urikult	1 kd	600	732
4.	Mešalnik Vortex	1 kd	300	366
5.	Hladilnik za potrebe diabetološke ambulante	1 kd	2.000	2.440
6.	Prenova WC za paciente		9.000	10.980
7.	Menjava klime		1.200	1.464
8.	Menjava luči		3.000	3.660
FIZIOTERAPIJA			25.770	31.439
1.	Laser	1 kd	23.546	28.726
2.	Bioptron - polikromatska fototerapija	1 kd	2.224	2.713
DISPANZER ZA OTROKE IN MLADINO			53.300	65.026
1.	Računalnik - sestra v amb. Novak (nerealizirano iz 2021)	1 kd	1.000	1.220
2.	Izolacija zunanje stene v otroški kartoteki (nerealizirano 2021)		1.500	1.830
3.	Beljenje - preventiva, izolirna, inhalacije		2.500	3.050
4.	Beljenje in sanacija zamakanja v amb. Novak		1.500	1.830
5.	Beljenje in sanacija zamakanja ADG otroška		1.500	1.830
6.	Otoskop - amb. Novak	1 kd	300	366
7.	Preventiva: menjava blazin na previjalnih mizah		200	244
8.	Prenosna omarica za kisik oz transportni sistem za kisik		300	366
9.	UZ aparat za UZ kolkov		20.000	24.400
10.	Barvanje posvetovalnice		1.500	1.830
12.	Prenova čajna kuhinja		10.000	12.200
13.	Barvanje kartoteka		1.200	1.464
14.	Menjava vrat na hodniku z avtomatskimi	2 kd	8.000	9.760
15.	Elektronske ključavnice	3 kd	1.700	2.074
16.	Menjava luči ord. Kunaver		1.500	1.830
17.	Menjava luči pri psihologu		600	732
RTG ODDELEK			14.400	17.568
1.	Nadgradnja programske opreme za nujna slikanja ekstremitet otrok v starosti od 6		10.000	12.200
2.	Zamenjava stekel in iztrošenih zapirnih mehanizmov na oknih na RTG in UZ,		3.000	3.660
3.	Nabava in montaža notranje žaluzije na oknu v sobi radiologov. Dodatna zaščitna oprema za varstvo pred sevanji za paciente, predvsem otroke.		200	244
4.	Dosedanja je nepopolna in iztrošena, nekateri deli so stari že 40 let.		1.200	1.464
DMDPŠ			14.721	17.959
1.	Aparat OPTOVIST II s perimetrijo	1 kd	7.221	8.809
2.	Nov računalnik pri preiskavi vida, saj na obstoječem ni možna nadgradnja. Integracija izvidov/rezultatov preiskav (avtomatski prenos izvidov iz diag. aparatur		1.500	1.830
3.	(EKG, ADG; VTG, optovist ...) s programsko opremo ISOZ		6.000	7.320
GINEKOLOŠKA AMBULANTA			20.500	25.010
Amb. Merkun				
1.	Monitor (soba za pripravo pacientk)	1 kd	500	610
2.	Omara v ambulanti	1 kd	1.500	1.830
3.	CTG aparat (nerealiz. 2021)	1 kd	6.500	7.930
4.	Barvni laserski printer	1 kd	300	366
5.	Zvočna izolacija vrat v ambulanti		600	732
6.	Monitor v amb. Kolar Kurent in Bernik		500	610
7.	Abdominalna 3D sonda - menjava zaradi poškodbe	1 kd	6.500	7.930
Amb. Goslar				
1.	Menjava omar, z vgradnim hladilnikom in pultom v amb. pri sestri		3.600	4.392
2.	Monitor za zdravnico	1 kd	500	610

OSTALA NABAVA IN VZDRŽEVALNA DELA			166.600	203.252
1.	Tiskalniki	8 kd	2.400	2.928
2.	Menjava vseh računalnikov, ki še uporabljajo win 7	6 kd	7.000	8.540
3.	Prenosnik za potrebe materske šole	1 kd	1.100	1.342
4.	Prenova toplotne postaje (plan 2021)	1 kd	20.000	24.400
5.	Prenova elektro omare v strojnici (plan 2021)		5.000	6.100
6.	Menjava klim - splošna, hodnik		1.700	2.074
7.	Menjava klim - medicina dela, hodnik		1.500	1.830
8.	Menjava klim - avla I. nadstr.		1.500	1.830
9.	Ureditev pešpoti ob otroški, menjava pranih plošč		5.000	6.100
10.	Preplastitev dovozne poti zgoraj		7.000	8.540
11.	Preplastitev dovozne poti vhod		7.000	8.540
12.	Stopnišče - zamenjava luči		1.400	1.708
13.	Klet - zamenjava luči		1.500	1.830
14.	Elektronske ključavnice - splošna	5 kd	3.000	3.660
15.	Menjava stekl v ord. Križ, Softić, Grič, Rebolj - zobozdravstvo		3.000	3.660
16.	Barvanje in menjava umivalnikov in keramike (Grič, Rebolj, Trškan) - zobozdravstvo		7.000	8.540
17.	Zvočno izolativna vrata direktor in pomočnica		1.500	1.830
18.	Poreč - počitniške kapacitete, prenova dveh stanovanj SH - dotrajano - vse v kompletu (plan 2021)		90.000	109.800
SKUPAJ			1.225.582	1.495.210

14. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

V letu 2022 načrtujemo večja obnovitvena dela, kot so: obnova nekaterih sanitarij, ambulant, pridobitev novih ambulant, obnova počitniških kapacitet, prenova toplotne postaje, ureditev obstoječih pomožnih prostorov in širitev fizioterapije nad garaže reševalne postaje ter ostala redna in tekoča vzdrževalna dela, navedena v zgornji tabeli 8.

15. PLAN ZADOLŽEVANJA

V letu 2022 ne načrtujemo zadolževanja.

Pripravila
Marija Prešeren, dipl. ekon.

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