



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 2023

Marec, 2023

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

## KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023 VSEBUJE:.....	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023.....	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 2023....	8
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2023.....	12
4.1. LETNI CILJI.....	12
4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC.....	13
4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF.....	13
4.2.2. Aktivnosti na področju NNJF.....	13
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI S KATERIM MERIMO CILJE.....	14
6. JAVNA NAROČILA.....	14
7. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA.....	15
8. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV.....	18
8.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	18
8.1.1 Načrtovani prihodki.....	19
8.1.2 Načrtovani odhodki.....	19
8.1.3 Načrtovani poslovni izid.....	23
8.1.4 Načrtovani prihodki in odhodki ter poslovni izid NMP.....	23
8.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO.....	24
VRSTAH DEJAVNOSTI.....	24
8.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	24
9. PLAN KADROV.....	25
9.1 ZAPOSLENOST.....	25
10. OSTALE OBLIKE DELA.....	26
11. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM.....	26
12. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA.....	26
13. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2023.....	27

## **I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023 VSEBUJE:**

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2023 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 2023
  2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2023
  3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2023
- b) **POSEBNI DEL** s prilogami:
1. Obrazec 1: Delovni program 2023
  2. Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2023
  3. Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2023
  4. Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2023
  5. Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2023
  6. Priloga: AJPES bilančni izkazi

## **II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023**

### **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:

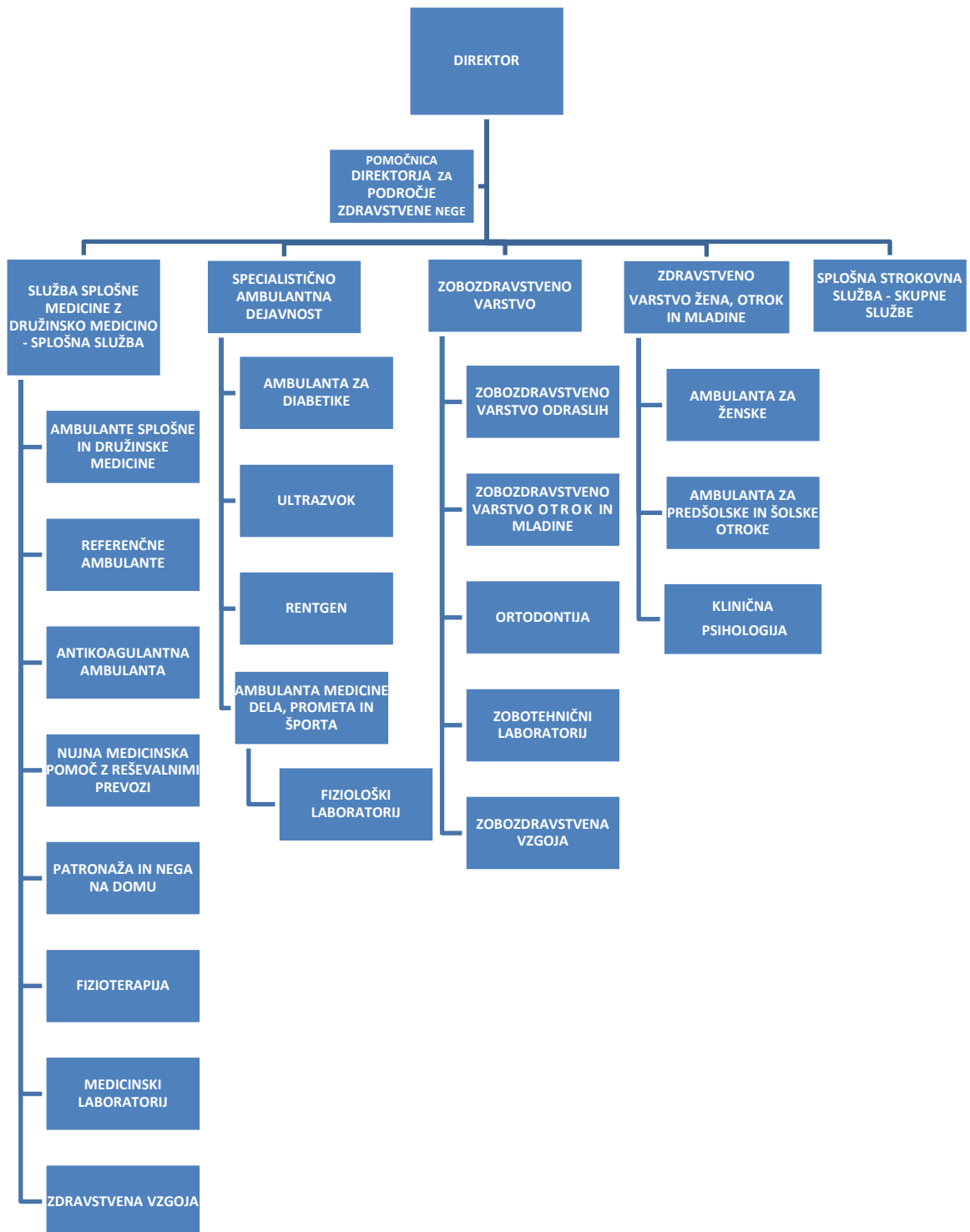
- predstavniki Občine Kamnik: g. dr. Janez Rifel, ga. Nada Pustotnik in ga. Vanja Flis Gričar;
- predstavnik Občine Komenda: ga. Tea Tašker Kern in g. Luka Treven;
- predstavnik Zavoda za zdravstveno zavarovanje je ga. Mateja Resnik por. Obrovnik;
- predstavniki zaposlenih so: ga. Judita Trunk, g. Matic 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-ZUJF, 14/13, 88/16-ZdZPZD, 64/17 in 1/19-odl. US, 73/19,

82/20, 152/20-ZZUOOP, 203/20-ZIUPOPDVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl.US in 141/22 - ZNUNBZ),

- 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, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS in 141/22 - ZNUNBZ),
- 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, 66/19 in 199/21),
- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njihovo izvajanje in določitev obsega storitev za leto 2023 (Uradni list RS, št. 8/23),
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2022 in 2023 z ZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr., 101/13 in 55/15-ZFisP in 96/15-ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl.US),
- 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, 104/1, 86/16, 80/19 in 153/21),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, 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, 86/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21 in 203/21),
- 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, 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, 46/03),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o postopkih za izvrševanje proračuna RS (Uradni list. št. 11/22),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (Št. 0140-114/2022/3 z dne 19.5.2022).

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 številčk računov,
- Načrt ukrepov za izvajanje standardov in normativov dela zdravnikov,
- Plan izobraževanja za leto 2023,
- Program dela in finančni načrt za leto 2023,
- Letno poročilo 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 2023**

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2023 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje št. 410-48/2022/3 z dne 21.12.2022 in dopolnitve št. 410-48/2022/13 z dne 25.1.2023 - končna izhodišča z dopolnitvami za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (ZIPRS2324) (Uradni list RS, št. 150/22),
- 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 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 162/22),
- 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),
- Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in dodatka za zaposlitev dodatnega zdravstvenega kadra (Uradni list RS, št. 132/22, 142/22 in 146/22),
- določila zakonov vezanih na interventno zakonodajo – nujni ukrepi za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 in nujni ukrepi za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema, kot ZNUNBZ in ZNUZSZS (Uradni list RS, št. 100/22 in 141/22).

Na podlagi dopoljenih končnih izhodiščih za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti za leto 2023, ki smo jih prejeli s strani Ministrstva za zdravje dne 25.1.2023, smo pri pripravi finančnega načrta za leto 2023 upoštevali izhodišča in temeljne ekonomske predpostavke, ki jih navajamo v nadaljevanju tega finančnega načrta.

### **1. Makroekonomska izhodišča za leto 2023:**

Ministrstvo za zdravje je kot ključne elemente za finančni načrt podalo temeljne predpostavke jesenske napovedi gospodarskih gibanj, kjer je za leto 2023 predvidena povprečna letna rast cen v višini 6,0 % in bruto plače na zaposlenega v višini 6,0 %.

### **2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela v letu 2023:**

V mesecu januarju 2023 je Vlada RS sprejela Uredbo o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (v nadaljevanju: Uredba), z veljavnostjo od 1. 2. 2023 dalje, razen ukrepov, za katere je veljavnost v tej Uredbi določena drugače.

Večje spremembe glede na Splošni dogovor za pogodbeno leto 2022, ki jih prinaša Uredba so:

- v cenah zdravstvenih storitev se v kalkulacijah dvigne delež namenskih sredstev za informatizacijo in digitalizacijo (iz 0,3 % na 0,9 % celotnega prihodka),
- povišanje cene ePosveta - finančna vzpodbuda za boljše sodelovanje med primarno in sekundarno ravni, z veljavnostjo od 1.4.2023 dalje,
- povišanje vkalkuliranih sredstev za amortizacijo v dispanzerju za ženske,
- povišanje cene - ePrijava nezgode in poškodbe pri delu - poročilo zdravnik v ambulantah družinske medicine in otroško šolskem dispanzerju,
- v dispanzerju za otroke in šolarje se program kurative in preventive načrtuje ločeno, in sicer program kurative v obsegu 75 % tima in program preventive v obsegu 25 % tima, delež je vezan na izvajalca oz. na zdravnika,
- pogoj za polno plačilo pavšala za izvedbo storitev zdravstvene vzgoje je najmanj 40 % realizacija načrtovanega programa, enak odstotek velja tudi za zobozdravstveno vzgojo,
- 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,
- za boljše vrednotenje že dogovorjenih programov se z namenom povečanja kakovosti obravnave, dostopnosti in kadrovske okrepitve zagotovijo dodatna sredstva, z veljavnostjo od 1.2.2023 dalje:
  - v dejavnosti splošne in družinske ambulante in otroško šolskem dispanzerju se iz ATK izloči zdravstveni administrativni sodelavec, ki se prikaže kot samostojni

- zdravstveni sodelavec iz ur,
- povišanje vkalkuliranih PR pri laboratorijskih delavcih, ob pogoju, da diagnostični laboratorij izpolnjuje pogoje za izvajanje preiskav na področju laboratorijske medicine,
  - širitve referenčnih ambulant (predvidena združitve z ambulantami družinske medicine je 1. 1. 2024),
  - širitve timov integriranega Centra za krepitev zdravja in nadgradnja Centrov za krepitev zdravja,
  - širitve ambulant za neopredeljene,
  - globe za prekrške za izvajalce zdravstvene dejavnosti, tako za pravne kot odgovorne osebe pravnih oseb.

Nadalje Uredba v 131. členu določa, da izvajalci najkasneje do 01. 01. 2024:

- vzpostavijo sistem celovitega vodenja kakovosti in izmed svojih zaposlenih določijo osebo - skrbnika sistema kakovosti (zdravstvenega delavca ali sodelavca z izkušnjami iz zdravstvenih procesov), ki skrbi za izvedbo implementacije in delovanje sistema vodenja kakovosti,
- določijo osebo - pooblaščenca za varnost, ki je zadolžen za obvladovanje varnostnih tveganj, spremljanje varnostnih odklonov in razvoj kulture varnosti pri izvajalcih,
- vzpostavijo in začnejo spremljati zadovoljstvo zaposlenih in pacientov (ter drugih uporabnikov) na podlagi sprejete metodologije ministrstva in o rezultatih ter ukrepih konec leta poročajo ministrstvu,
- poročajo o opravljenih storitvah, vključno s poročanjem kazalnikov kakovosti, preko vzpostavljenega spletnega portala, v skladu z navodili ministrstva,
- izvajalci objavijo klinične poti in ob spremembi ažurirajo na svojih spletnih straneh,
- izvajalci so dolžni spremljati kazalnike kakovosti, ki so določeni v Prilogi 9, ki je sestavni del te Uredbe.

Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema - ZNUZSZS določa, da je za leto 2023 zagotovljeno plačilo vseh opravljenih storitev nad rednim obsegom programa za vse vrste zdravstvene dejavnosti. V skladu z določili Uredbe o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in dodatka za zaposlitev dodatnega zdravstvenega kadra se za leto 2023 iz proračuna RS zagotavlja plačilo razlike med višino priznane v ceni zdravstvenih storitev ter dejansko izplačanih dodatkov za povečan obseg dela in posebne obremenitve (enako kot za december 2022).

Temeljna podlaga za načrtovanje prihodkov iz naslova sklenjene pogodbe z ZZZS za vsako posamezno poslovno leto je izpis dokumenta Finančni načrt - letne vrednosti na osnovi cen za mesec januar ali februar tekočega leta.

Višino prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja za leto 2023 smo načrtovali na podlagi končnih izhodišč MZ za pripravo finančnih načrtov in programov dela za leto 2023 z upoštevanjem povišanja prihodkov iz naslova obveznega in dopolnilnega zavarovanja, predvsem iz naslova:

- dviga cen zdravstvenih storitev za cca 6,2 %, kar predstavlja zvišanje za 630.000 EUR,
- povečanja sredstev, ki izhajajo iz naslova zakonskih obveznosti za povečanje plač (veza Aneksi h KP) in sredstva za regres, kar predstavlja zvišanje za 520.000 EUR,
- povečanega obsega dela za posebne obremenitve za ambulate splošne in družinske medicine, otroško šolskega dispanzerja in zobozdravstva ter ginekologije, kar predstavlja zvišanje za 675.000 EUR,

- širitev ambulante otroško šolskega dispanzerja v obsegu enega tima od 1.3.2023 dalje, kar predstavlja zvišanje za 110.000 EUR,
- širitev ambulante zobozdravstva za otroke in mladino v obsegu enega tima od 1.6.2023 dalje, kar predstavlja zvišanje za 60.000 EUR,
- ambulanta za neopredeljene paciente v obsegu 0,25 tima od 11.2.2023 dalje v višini 120.000 EUR,
- realizacija pogodbenega plana v zobozdravstvu za odrasle in s tem več opravljenih storitev protetike, kar predstavlja zvišanje za 110.000 EUR.

### 3. Podlage za načrtovanje stroškov dela za leto 2023:

Na višino stroškov dela v letu 2023 bodo vplivale dogovorjene spremembe iz dogovorov in aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti ter ostala določila veljavne zakonodaje, ki smo jo navedli v osnovnih izhodiščih za pripravo tega finančnega načrta, kot npr.

ZIPRS2324 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 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 2023 in 2024 le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem pristojnega ministrstva. Ne glede na to pa osmi odstavek istega člena določa, da soglasje pristojnega ministrstva ni potrebno za posredne uporabnike iz 14. odstavka 62. člena tega zakona, za posredne uporabnike proračuna države in občin s področja zdravstva, ki se pretežno financirajo iz sredstev ZZZS in za posredne uporabnike proračuna države na področju socialnega varstva, ki se pretežno financirajo s prihodki od opravljenih storitev,
- da morajo posredni uporabniki proračuna ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovski načrt, kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom.,
- da morajo posredni proračunski uporabniki 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 2023 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 2023 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 1.1.2023 do 30.6.2023 znaša 6,60 EUR,
- dnevnice za službeno potovanje v državi v letu 2023 znaša: od 6 do vključno 8 ur 6,78 EUR, nad 8 do vključno 12 ur 12,35 EUR in nad 12 ur 24,75 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 2023 izpolnijo pogoje za napredovanje v višji plačni razred, napredujejo v višji PR, pravico iz tega naslova pa pridobijo s 1.decembrom,
- v skladu s 16. členom ZNUZSZS ter na njegovi podlagi izdane Uredbe se v letu 2023 izplačuje dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve v dejavnostih splošnih in družinskih ambulant, otroško šolskega dispanzerja, dispanzerja za ženske in zobozdravstva,
- zakon o minimalni plači določa, da višina minimalne plače za opravljeno delo od 1. januarja 2022 znaša 1.203,36 EUR.

#### **4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2023 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili ministrstva:**

- na podlagi jesenske napovedi gospodarskih gibanj načrtujemo 6 % povečanje nabavnih cen iz naslova napovedi povprečne letne stopnje inflacije,
- v skladu z določili ZNUNBZ (Uradni list RS, št. 141/22) za javne zdravstvene velja plačilni rok 60 dni,
- 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 2023**

### **4.1. LETNI CILJI**

Poglavitni letni cilji zavoda so:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZZS, s ciljem zagotoviti kakovostno zdravljenje ter dostop v urejeno okolje našim pacientom,
- poslovno leto zaključiti s presežkom prihodkov nad odhodki oz. vsaj 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,
- nadgraditi informacijski sistem, module v skupnih službah (dokumentarni sistem, modul plač in kadrov in v nadaljevanju glavno knjigo ter materialno poslovanje).

## **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 2023 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, skladno z Uredbo.

### **4.2.2. Aktivnosti na področju NNJF**

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. Področje, ki ga bomo revidirali za leto 2023 še ni določeno. Odločitev o področju revidiranja in izbiri revizorja bomo, na osnovi ocene tveganja, sprejeli tekom leta.

## 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 =  $(\text{celotni prihodki AOP870}/\text{celotni odhodki AOP887})$  odraža razmerje med celotnimi prihodki in celotnimi odhodki. Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1,
- delež amortizacije v celotnih prihodkih =  $(\text{amortizacija AOP879}/\text{celotni prihodki AOP870})$  odraža razmerje med obračunano amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v breme stroškov zavoda in celotnimi prihodki,
- stopnja odpisanosti opreme =  $(\text{popravek vrednosti opreme AOP007}/\text{oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP006})$ ,
- delež terjatev v celotnih prihodkih =  $(\text{stanje terjatev AOP012 minus (AOP013 in AOP014)}/\text{celotni prihodki AOP870})$ ,
- pokritost kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi =  $(\text{kratkoročna sredstva in zaloge materiala AOP012 + AOP023})/\text{kratkoročne obveznosti AOP034}$  odraža razmerje med likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi, čim višja je vrednost kazalnika tem višja je likvidnost zavoda,
- kazalnik zadolženosti =  $(\text{tuji viri AOP034+047+048+054+055})/\text{obveznosti do virov sredstev AOP 060}$ , ki odraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev.

## 6. JAVNA NAROČILA

V letu 2023 načrtujemo izvedbo javnih naročil za izbiro izvajalca/dobavitelja za:

- storitve vzdrževanja, nadgradnje in podpora zdravstvenega informacijskega sistema (pogodba poteče 31.12.2023),
- dobavo medicinsko potrošnega in laboratorijskega materiala,
- nenujni in sanitetni reševalni prevozi (pogodba poteče 31.07.2023),
- izvedba ostalih javnih naročil za izbiro dobaviteljev opreme in investicij vezanih na sprejet Finančni načrt 2023, 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. zobozdravstveni material, dobava elektrike, 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**

Delovni program je načrtovan glede na Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev v letu 2022, sklenjeno z ZZS in v skladu z določili Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njihovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2023, ki je bila objavljena v Uradnem listu, RS št. 8/2023 dne 23.1.2023.

Skupno število pogodbeno priznanih nosilcev dejavnosti oziroma timov za leto 2023 znaša 81,43. Podrobneje so prikazani v spodnji tabeli, kjer so navedene planirane točke in, v primeru reševalnih prevozov, število prevoženih kilometrov.

Tabela 1: Načrt delovnega programa po pogodbi z ZZZS

		Realizacija 2022	Plan 2023	Indeks	Število timov <sup>1</sup>	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	352.510,40	310.889,28	113	11,31	35,06
Splošne ambulante - POSEGI	Z0049	14.718,00	9.242,00	159		
Referenčne ambulante	Z0045	8.503,00	12.600,00	67	10,50	6,51
ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA	302 004	12.878,30	14.572,60	88	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	56.156,85	87.582,00	64	3,00	9,15
od tega preventiva	K1012	2.418,00	2.550,24	95		
OD, ŠD KURATIVA	327 009	101.050,55	83.115,00	122	3,00	10,17
OD, ŠD kurativa - POSEGI	Z0049	3.442,00	2.468,00	139		
OD, ŠD preventiva	327 011	60.930,10	47.706,00	128	1,00	4,14
FIZIOTERAPIJA	507 028	4.806,82	27.234,00	18	8,01	9,21
PATRONAŽA	510 029	19.204,00	19.575,00	98	14,50	
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE <sup>3</sup>	512 032	0,00	5.380,50	0	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	549 033	27.094,56	25.138,30	108	1,10	1,65
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		634.631,58	621.192,68	102		
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	126.071,90				
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	91.246,68				
ZOB. ODRASLI- skupaj		217.318,58	293.537,22	74	6,00	21,48
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	156.718,03				
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	0,00				
ZOB. MLADINA- skupaj		156.718,03	146.097,42	107	4,34	10,76
ORTODONTIJA	401 110	114.427,20	93.412,50	122	1,50	5,28
novi primeri	E0394	152,00	90,00	169		
prvi spec. ortodontski pregl. - evid. spremljanje	E0803	102,00	135,00	76		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		488.463,81	533.047,14	92		
UZ <sup>1</sup>	231 246	89.722,37	54.307,00	165	0,87	2,02
RTG <sup>1</sup>	231 247	36.839,20	41.609,00	89	0,26	1,34
DIABETOLOGIJA	249 216	27.872,13	28.296,32	99	0,52	2,40
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		154.433,70	124.212,32	124		
ZD KAMNIK		1.277.529,09	1.278.452,14	100		
Družinska obravnava za zdrav življenjski slog	327 011				1,00	1,27
Zdravstvena vzgoja	346 025				1,73	1,99
Integrirani center za krepitev zdravja - srednji	346 025				1,00	6,92
Vodenje strok. skupine za prev. in prev. timov šol/vrtcev	346 025				1,00	0,23
Dežurna služba 3A	338 042				1,00	4,84
Zobozdravstvena vzgoja	446 125				1,66	1,91
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	622.015,00	123.330,40	504	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	111.518,00	297.214,33	38	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	97.597,00	186.162,27	52	1,87	2,15
Mobilna enota nujnega reševalnega vozila	338 048	95.213,00			1,50	17,78
					81,43	164,63
Opombe:						
Število timov <sup>1</sup> :	Vir podatkov Finančni načrt ZZZS od 1.1.2023. RTG in UZ plan po Pogodbi 2019.					

V ambulantah splošne in družinske medicine je v okviru pogodbe z ZZZS potrebno realizirati 310.889 količnikov iz obiskov (plačani bodo vsi realizirani količniki iz glavarine in



obiskov). Poleg tega je ločeno planirano še 9.242 količnikov za male, srednje in velike posege ter obsežno delo, ki bodo plačani po visoki ceni količnika. Plan za referenčne ambulante znaša 12.600 storitev.

V **otroškem in šolskem dispanzerju** je potrebno realizirati 83.115 količnikov kurative in 47.706 količnikov preventive (plačani bodo vsi realizirani količniki iz glavarine in obiskov). Poleg tega je ločeno za kurativo planirano še 2.468 količnikov za male, srednje in velike posege ter obsežno delo, ki bodo plačani po visoki ceni količnika.

V **dispanzerju za ženske** je potrebno realizirati 87.582 količnikov, od tega 2.550 količnikov preventive, ki so odvisni od števila opredeljenih zavarovanih žensk v starostni skupini 20 do 64 let. Program je plačan s strani Zavoda v celotni vrednosti programa, če je program preventive dosežen najmanj 70 % pogodbeno dogovorjenega programa preventivnih pregledov.

V **zobozdravstvu za odrasle** je pogodbeno dogovorjen obseg programa 293.537 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 bomo v koledarskem letu vključili najmanj 60 dodatnih zavarovanih oseb v ortodontsko zdravljenje in najmanj 90 prvih pregledov, preračunano na en tim.

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 2022), antikoagulantni ambulantni ter specialistični ambulantni dejavnosti načrtujemo realizacijo v obsegu pogodbeno dogovorjenega programa z ZZZS (specifikacija planiranih storitev navedena v prilogi obrazca - Delovni program 2023 – ZD).

**Ambulanta za neopredeljene - vzpostavitev ambulante z dnem 10.2.2023 v obsegu 0,25 tima**, skladno s Pravilnikom o podrobnejši vsebini in načinu organiziranju ambulant za neopredeljene (Uradni list RS, št. 163/22) in Seznamom ambulant za neopredeljene zavarovane

osebe Ministrstva za zdravje št. 160-102/2022/1 z dne 29.12.2022. Ocenjena vrednost za porivanje stroškov plač, materialnih in ostalih stroškov znaša dobrih 120.000 EUR. Ambulanta deluje dvakrat tedensko po pet ur in je namenjena izključno osebam, ki so v primeru potrebe po zdravstveni oskrbi brez izbranega osebnega zdravnika. Storitve v tej ambulanti so zaenkrat na voljo do konca leta 2024 z možnostjo podaljšanja.

Na področju **prodaje storitev na trgu** si bomo prizadevali, da dosežemo planirani odstotek realizacije prodaje na trgu oz. obdržimo delež preteklega leta, saj bi z znižanjem prikrajšali uporabnike za samoplačniške in nadstandardne storitve. Od marca dalje uvajamo samoplačniške storitve na področju ustne higijene, ki jo bomo pokrivali z zunanjo pogodbeno izvajalko.

## 8. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV

### 8.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga - Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2023

Priloga - AJPES obrazec 2023: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2023 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 2023 ob upoštevanju temeljnih ekonomskih izhodišč, ki so podana na začetku programa dela in finančnega načrta.

Tabela 2: Načrtovani izkaz prihodkov in odhodkov

Naziv	Realizacija 2022	Plan 2023	Indeks	Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
				2022	2023
1	2	3	4=3/2		
1. Prihodki od poslovanja	11.031.302	13.068.928	118	99,8	99,45
2. Finančni prihodki	17.757	65.000	366	0,2	0,49
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	6.809	6.835	100	0,1	0,05
<b>PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>11.031.302</b>	<b>13.068.928</b>	<b>118</b>		
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>11.055.868</b>	<b>13.140.763</b>	<b>119</b>		
1. Stroški materiala	1.247.798	1.426.907	114	11,6	10,86
2. Stroški storitev	2.023.304	2.422.653	120	18,9	18,44
3. Stroški dela	6.922.845	8.730.000	126	64,6	66,43
4. Amortizacija	446.734	465.000	104	4,2	3,54
5. Ostali drugi stroški	75.975	92.103	121	0,7	0,70
6. Finančni odhodki	9	0	0	0,0	#DIV/0!
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	5.958	4.100	69	0,1	0,03
<b>ODHODKI POSLOVANJA</b>	<b>10.640.681</b>	<b>13.044.560</b>	<b>123</b>		
<b>CELOTNI ODHODKI</b>	<b>10.722.623</b>	<b>13.140.763</b>	<b>123</b>		
<b>PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV</b>	<b>333.245</b>	<b>0</b>			
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>333.245</b>	<b>0</b>			
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	6.084	0			
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI</b>	<b>327.161</b>	<b>0</b>			

Tabela 3 : Analiza načrtovanih prihodkov

Konto	Vrsta prihodkov	Realizacija 2022	Plan 2023	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 ZZSZ	8.053.456	9.982.454	75,97	124	1.928.998
760001	Obvezni del ZZSZ - reševalni prevozi	9.434	9.500	0,07	101	66
760002	Obvezni del ZZSZ - tolmač	762	765	0,01	100	3
760003	Prihodki od prodaje storitev - COVID19	385.360	20.000	0,15	5	-365.360
760004	Prihodki od prodaje storitev - dodatek ZZSZ za povečan obseg dela	101.602	-	0,00	-	-101.602
76001;760011,12	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države	18.828	44.000	0,33	234	25.172
76002;760021,22	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	2.498	2.500	0,02	100	2
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	11.126	11.500	0,09	103	374
76004;760041	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. države	28.399	29.000	0,22	102	601
76005,51	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. občine	36.076	36.500	0,28	101	424
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	1.685.234	2.190.804	16,67	130	505.570
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	34.267	34.500	0,26	101	233
76012,121	Prihodki od prodaje - podjetja	88.707	110.000	0,84	124	21.293
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	10.360	12.000	0,09	116	1.640
76014;141;17	Prihodki od prodaje storitev - občani	302	305	0,00	101	3
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	43.329	46.000	0,35	106	2.671
76018;181	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah, najemreš. vozla	5.915	6.000	0,05	101	85
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	10.308	11.000	0,08	107	692
76021,23	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadst.	174.518	175.000	1,33	100	482
76030	Prihodki od donacij	4.067	4.000	0,03	98	-67
76040	Prihodki od najemnin	35.432	29.000	0,22	82	-6.432
76050	Prihodki od brezplačno prejetega materiala (blagovne rezerve)	51	-	0,00	0	-51
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	187.439	240.000	1,83	128	52.561
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	26.456	13.000	0,10	49	-13.456
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	45.066	45.100	0,34	100	34
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	9.695	11.000	0,08	113	1.305
7608	Prihodki iz sredst.javnih financ zaradi COVID19 (dodatki)	22.615	5.000	0,04	22	-17.615
<b>760</b>	<b>Skupaj</b>	<b>11.031.302</b>	<b>13.068.928</b>	<b>99,45</b>	<b>118</b>	<b>2.037.626</b>
76200	Prihodki od obresti in teč. razlike	17.757	65.000	0,49	366	47.243
763	Drugi izredni prihodki	184	185	0,00	101	1
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane odpisane terj.)	6.625	6.650	0,05	100	25
	Skupaj (76200, 763, 764)	24.566	71.835	0,55	292	47.269
<b>76</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>11.055.868</b>	<b>13.140.763</b>	<b>100,00</b>	<b>119</b>	<b>2.084.895</b>

### 8.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani **celotni prihodki** za leto 2023 znašajo 13.140.763 EUR in bodo za 2.084.895 EUR oziroma 19 % višji od doseženih v preteklem letu. Načrtovani prihodki, razčlenjeni po posameznih vrstah prihodkov, so prikazani v tabeli 3 - Analiza načrtovanih prihodkov.

Načrtovani **poslovni prihodki** za leto 2023 znašajo 13.068.928 EUR in bodo za 2.037.626 EUR oziroma za 18 % višji od doseženih v preteklem letu. Delež poslovnih prihodkov glede na načrtovane celotne prihodke znaša 99,45.

Načrtovani **finančni prihodki** za leto 2023 znašajo 65.000 EUR in bodo za 47.243 EUR višji od doseženih v preteklem letu. Vsa denarna sredstva imamo na transakcijskem računu, ki se od septembra 2022 zopet obrestujejo. Finančne prihodke načrtujemo iz naslova obresti na enotnem zakladniškem računu.

Načrtovani **drugi in prevrednotovalni prihodki** za leto 2023 znašajo 6.835 EUR in bodo na ravni realiziranih prihodkov preteklega leta. Za leto 2023 ne načrtujemo večjih odškodnin zavarovalnice in odprodaje osnovnih sredstev kot tudi ne prihodkov iz naslova tožbe ZZSZ. Tovrstni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež celotnih prihodkov.

### 8.1.2 Načrtovani odhodki

Načrtovani **celotni odhodki** za leto 2023 znašajo 13.140.763 EUR in bodo za 2.418.140 EUR oziroma 23 % višji od realiziranih v preteklem letu. 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 2023 znašajo 3.849.560 EUR in bodo za 578.458 EUR oziroma 18 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 29,29 %. Pri načrtovanju pretežnega dela te vrste stroškov smo upoštevali realizirane stroške preteklega leta in pričakovana zvišanja nekaterih stroškov.

**Stroške materiala** načrtujemo v višini 1.426.908 EUR in bodo za 179.110 EUR oziroma za 14 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 10,86 %. Najvišji delež v stroških materiala predstavljajo: stroški za nabavo zdravil - 27,37 % delež v stroških materiala (nabava novega zdravila Replagal, katerega vrednost znaša cca 16.000 EUR mesečno, ki pa je na drugi strani priznan kot LZM), stroški laboratorijskega materiala (15,41 %), sledijo stroški porabljenega zdravstvenega materiala z 7,53 % ter stroški ogrevanja 6,66 % in poraba električne energije z 6,31 %. Pri večini stroškov materiala planiramo zvišanje zaradi upoštevanja letne rasti cen, planirano porabo posamezne vrste materiala ter povišanja cen dobaviteljev, med katerimi beležimo najvišje povišanje cen ogrevanja.

**Stroške storitev** načrtujemo v višini 2.422.653 EUR in bodo za 399.348 EUR oziroma 20 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 18,44 %. Večino stroškov v tej skupini smo uskladili z napovedno rastjo cen in pa dejanskih potreb po posameznih vrstah storitev. Bistveno zvišanje te vrste stroškov načrtujemo na področju podjemnih pogodb, kjer je vključeno delo v ambulanti za neopredeljene paciente in investicijsko vzdrževanje, skladno s planiranimi investicijami, ter na področju drugih storitev, med katerimi je vključena ureditev požarnega načrta zgradbe. Znižanje načrtujemo na področju študentskega dela, kjer del področja pokrivamo z zdravstveno administrativni sodelavci. Podrobnejši seznam stroškov storitev je prikazan v nadaljevanju v tabeli 4.

**Stroške dela** načrtujemo v višini 8.730.000 EUR in bodo za 1.807.155 EUR oziroma 26 % višji od doseženih v preteklem letu. Njihov delež glede na načrtovane celotne odhodke znaša 66,43 %. Pri načrtovanju stroškov dela za leto 2023 smo upoštevali zakonske podlage in kadrovske načrt. Na tej skupini stroškov načrtujemo tudi največje povečanje glede na preteklo leto. Na povečanje stroškov dela so bistveno vplivali naslednji dejavniki:

- povečanje plač iz naslova posebnega vladnega projekta za nagrajevanje timov ambulant družinske medicine in otroško šolskega dispanzerja, zobozdravstva in ginekologije v ocenjeni višini 586.000 EUR. Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve je v preteklem letu vplivala na stroške dela od septembra do konca decembra,
- sprememba tarifnega dela aneksov h KP, v katerem se na določenih delovnih mestih dvignejo izhodiščni plačni razredi in sicer nekateri s 1.1.2023, večina pa s 1.4.2023 za en do pet plačnih razredov. Ocenjena vrednost povečanja plač iz tega naslova (vključno za nadurno delo, nadomestila in prispevke znaša 552.000 EUR,
- zaposlitev novih timov ambulante v otroško šolskem dispanzerju, družinske ambulante in zobozdravstvene ambulante za otroke in mladino, dodatni specializanti, pripravništvo, vrnitve iz porodniške in ostalo, v ocenjeni višini 487.000 EUR,
- povišanje iz naslova redne delovne uspešnosti (načrtovana v višini 2 % bruto osnovnih plač) v višini 31.235 EUR,
- povišanje za predvidena napredovanja delavcev, ki bodo pravico do izplačila plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.12.2023 v višini 17.500 EUR,

- izplačilo odpravnin v višini 3.265 EUR (tekom leta načrtujemo 7 upokojitev),
- povišanje stroškov dodatnega kolektivnega zavarovanja za javne uslužbenke za 4.710 EUR,
- povišanja stroškov prehrane in prevoza na delo v skupni višini 124.731 EUR.

Redna delovna uspešnost direktorja in pomočnice direktorja za področje zdravstvene nege za leto 2022 v višini 3.332 EUR bo izplačana v letu 2023 na podlagi sklepa Sveta zavoda, soglasja Občine Kamnik in Občine Komenda in odobritvijo Ministrstva za zdravje.

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 1.203,36 EUR bruto na zaposlenega.

Za leto 2023 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 465.000 EUR in bodo za 18.266 EUR oziroma 4 % višji od doseženih v preteklem letu.

**Druge stroške in druge odhodke ter prevrednotovalne poslovne odhodke** načrtujemo v višini 96.203 EUR in bodo za 14.261 EUR oz. 17,4 % višji od realiziranih v preteklem letu. Povišanje načrtujemo na kontu 465 iz naslova štipendij študentom (sklenjena pogodba o kadrovskem štipendiranju z dvema štipendistoma) in vplačil v Sklad RS za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov.

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

Tabela 4: Analiza načrtovanih stroškov/odhodkov

Konto	Vrsta odhodkov	Realizacija 2022	Plan 2023	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	4	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila	355.046	390.550	2,97	110	35.504
46001	Saniteta	75.536	80.068	0,61	106	4.532
46003	Laboratorijski material	199.858	219.844	1,67	110	19.986
46004	Zobni ordinacijski material	104.245	114.670	0,87	110	10.425
46005	Zobotehnični material	46.575	51.232	0,39	110	4.657
46006	Ortodont - material	8.780	9.500	0,07	108	720
46007	Oskrba s pitno vodo	4.568	4.700	0,04	103	132
46009	Drug porabljeni material-zdravstveni	101.311	107.389	0,82	106	6.078
46010	Pisarniški material	56.730	60.000	0,46	106	3.270
46011	Pralna in čistilna sredstva	31.754	33.660	0,26	106	1.906
46013	Material za počitniške objekte	-	-	0,00	#DIV/0!	0
46014	Sanitarna papirna konfekcija	28.674	31.541	0,24	110	2.867
46019	Drug porabljen material - nezdravstveni	14.592	16.052	0,12	110	1.460
46020-46	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	6.938	40.000	0,30	577	33.062
46030	Odpis drobnega inventarja	8.681	9.201	0,07	106	520
46031	Službena obleka in obutev	23.601	25.000	0,19	106	1.399
46050	Ogrevanje	50.907	95.000	0,72	187	44.093
46051	Električna energija	84.675	90.000	0,68	106	5.325
46052	Pogonsko gorivo	42.956	46.000	0,35	107	3.044
46060	Strokovna literatura	2.371	2.500	0,02	105	129
<b>460</b>	<b>STROŠKI MATERIALA</b>	<b>1.247.798</b>	<b>1.426.907</b>	<b>10,86</b>	<b>114</b>	<b>179.109</b>
46110	Poštarne storitve	22.892	27.471	0,21	120	4.579
46111	Telefonske in internetne storitve	8.701	10.000	0,08	115	1.299
46112	Storitve E - hrambe dokumentov	239	300	0,00	125	61
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	20.034	30.000	0,23	150	9.966
46121	Stroški počitniških objektov	7.096	9.000	0,07	127	1.904
46122-46	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	81.875	88.000	0,67	107	6.125
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme (med. apar., oprema)	80.364	85.186	0,65	106	4.822
46126	Tekoče vzdrževanje in popravilo avtomobilov	20.647	23.000	0,18	111	2.353
46127	Stroški najemnin (npr.varnih predalov)	10.630	11.268	0,09	106	638
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	162.134	274.332	2,09	169	112.198
46130-46	Zavarovalne premije	22.473	24.000	0,18	107	1.527
46150-46	Izplačila po podjemnih pogodbah	143.385	345.000	2,63	241	201.615
46155	Izplačila preko študentskega servisa	61.210	32.000	0,24	52	-29.210
46160	Reprezentanca	1.534	1.626	0,01	106	92
46170	Plačilni promet in bančne storitve	3.492	3.550	0,03	102	58
46180-46	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna	269	300	0,00	112	31
461900	Tuje laboratorijske storitve	435.520	445.000	3,39	102	9.480
461901	Zdravstvene storitve - dežurna služba (zunanji izvajalci - mrliški ogledi)	1.270	1.270	0,01	100	0
461902,46	Zdravstvene storitve - ostali (ZVD, ginekolog, KC, NIJZ, ortodontija, D)	232.169	250.000	1,90	108	17.831
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi, prevoz med. c	526.487	535.000	4,07	102	8.513
461907	Zdravstvene storitve - prevozi medicinske dokumentacije	1.969	2.000	0,02	102	31
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav., strokovni izpiti)	4.200	5.000	0,04	119	800
461921	Stroški specializacije	10.714	15.000	0,11	140	4.286
461930	Kotizacije	42.659	47.000	0,36	110	4.341
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	3.895	4.300	0,03	110	405
461932,46	Nočitve in druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	11.961	13.000	0,10	109	1.039
461940-46	Stroški (sodni, reviziji, svetovanja, notarjev, JN, presoja kakovosti, nadzor inv.)	26.892	27.000	0,21	100	108
461960-46	Komunalne storitve	48.890	52.000	0,40	106	3.110
461962	Pristojbine za registracijo vozil	2.582	3.200	0,02	124	618
461963	Storitve za varstvo pri delu	8.039	8.500	0,06	106	461
461964	Stroški nakupa vinjet in urbane	330	350	0,00	106	20
461969-70	Druge storitve	18.751	49.000	0,37	261	30.249
<b>461</b>	<b>STROŠKI STORITEV</b>	<b>2.023.304</b>	<b>2.422.653</b>	<b>18,44</b>	<b>120</b>	<b>399.349</b>
<b>462</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>446.734</b>	<b>465.000</b>	<b>3,54</b>	<b>104</b>	<b>18.266</b>
46400,46	Bruto plače	3.623.376	4.330.120	32,95	120	706.744
464	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela - posebne obremenitve ambulante - vladni projekt	106.377	570.000	4,34	536	463.623
464	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela - plačna skupina J - vladni projekt in ostalo	-	41.000	0,31	#DIV/0!	41.000
464010,46	Bruto plače - redna delovna uspešnost	84.802	115.000	0,88	136	30.198
464	Bruto plače - redna delovna uspešnost plačne skupine B	3.294	3.332	0,03	101	38
464011	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti	-	-	0,00	#DIV/0!	0
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	380.539	410.000	3,12	108	29.461
46403	Bruto plače - nadomestila plač	1.113.909	1.300.000	9,89	117	186.092
46404	Regres	251.630	248.000	1,89	99	-3.630
46405	Jubilejne nagrade	10.541	248	0,00	2	-10.293
46406	Odpornine ob upokojitvi	81.735	85.000	0,65	104	3.265
464061	Odpornina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	1.020	1.200	0,01	118	180
46410-46	Prispevki delodajalcev	859.002	1.090.000	8,29	127	230.998
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	85.290	90.000	0,68	106	4.710
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	131.105	160.000	1,22	122	28.895
46431	Povračila stroškov prehrane	189.164	285.000	2,17	151	95.836
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	1.062	1.100	0,01	104	38
<b>464</b>	<b>STROŠKI DELA</b>	<b>6.922.845</b>	<b>8.730.000</b>	<b>66,43</b>	<b>126</b>	<b>1.807.155</b>
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	5.444	5.450	0,04	100	6
46502	Drugi prispevki in članarine	2.813	2.900	0,02	103	87
46505-46	Ostali stroški (prisrp. Za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, okoljske	64.817	70.757	0,54	109	5.940
46540	Štipendije dijakom in študentom	2.901	12.996	0,10	448	10.095
<b>465</b>	<b>DRUGI STROŠKI</b>	<b>75.975</b>	<b>92.103</b>	<b>0,70</b>	<b>121</b>	<b>16.128</b>
<b>467</b>	<b>ODHODKI FINANCIRANJA (negativne tečajne razlike)</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-9</b>
<b>468</b>	<b>DRUGI ODHODKI (pogodbena kazen ZZS, odškodnine)</b>	<b>1.593</b>	<b>1.100</b>	<b>0,01</b>	<b>69</b>	<b>-493</b>
<b>469</b>	<b>PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>4.365</b>	<b>3.000</b>	<b>0,02</b>	<b>69</b>	<b>-1.365</b>
<b>46</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>10.722.623</b>	<b>13.140.763</b>	<b>100,00</b>	<b>123</b>	<b>2.418.140</b>

### 8.1.3 Načrtovani poslovni izid

Razlika med načrtovanimi celotnimi prihodki in načrtovanimi celotnimi odhodki po obračunu davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023 izkazuje uravnotežen poslovni izid. Glede na to, da bodo načrtovani celotni prihodki za 19 % višji kot realizirani v preteklem letu, načrtovani celotni odhodki pa za 23 % višji od realiziranih v preteklem letu, bo načrtovani poslovni izid posledično nižji za 327.161 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 31.12.2022	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1.1. do 31.12.2022	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12.2023 upoštevan FN ZZS po cenah 02/2023)
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	1.119.712	1.119.712	1.156.084
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	1.119.712	1.106.217	1.156.084
Strošek dela (vključno s pogodbeniki)	1.034.923	890.784	1.071.296
Materialni stroški	50.425	103.019	50.425
Amortizacija	31.762	92.973	31.762
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	2.602	19.441	2.602
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	0	13.495	-

V skladu s pogodbo ZZS ima ZD Kamnik priznan 1,5 tima mobilne enote nujnega reševalnega vozila in en tim dežurne službe 3a. Enota NMP razpolaga z reanimacijsko sobo, malo kirurgijo, ambulanto za rdečo in sivo cono ter dvema ambulantama za preglede. Enota NMP je opremljena s številno medicinsko opremo, s petimi naj sodobnejšimi reševalnimi vozili in enim opremljenim terenskim vozilom urgentnega zdravnika. Enota NMP ima 17 redno zaposlenih zdravstvenikov in eno zdravnico specialistko urgentne medicine, deluje 24 ur na dan vse dni v letu in je organizirana kot ločena služba z ekipo, ki je v svojem rednem delovnem času zadolžena zgolj za izvajanje NMP.

Od februarja 2023 je NMP vključena v sistem Dispečerske službe zdravstva - DSZ, v katero bodo v prihodnje vključene vse enote NMP po Sloveniji. Med glavnimi nalogami DSZ so sprejemanje klicev ob nenadnih dogodkih povezanih z intervencijo na terenu, določanje prioritete klicem in aktiviranje ustreznih zdravstvenih ekip glede na naravo in lokacijo dogodka.

Enako, kot preteklo leto, se bomo tudi v nadaljevanju leta prizadevali, da do redčenja mreže nujne medicinske pomoči oziroma ukinitve zdravnika in poslabšanja dostopnosti do nujne oskrbe za naše občane in slabše preživetje oziroma izid zdravljenja pri najnujnejših stanjih, ne bo prišlo.

## 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) in navodila št. 0140-114/2022/3 z dne 19.5.2022 ter na osnovi internih Sodil za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost.

Načrtovani delež prihodkov iz naslova javne službe in prihodkov prodaje storitev na trgu tako znaša 96 % prihodkov iz javne službe in 4 % iz tržne dejavnosti. Za leto 2023 načrtujemo 12.615.132 EUR prihodkov in 12.615.132 EUR odhodkov iz naslova javne službe ter 525.631 EUR prihodkov in 525.631 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
<b>Naziv prihodkov/odhodkov</b>	<b>100%</b>	<b>96,00%</b>	<b>4,00%</b>
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	13.068.928	12.546.171	522.757
Finančni prihodki	65.000	62.400	2.600
Drugi prihodki	185	178	7
Prevrednotovalni poslovni prihodki	6.650	6.384	266
<b>Skupaj celotni prihodki</b>	<b>13.140.763</b>	<b>12.615.132</b>	<b>525.631</b>
Stroški materiala	1.426.907	1.369.831	57.076
Stroški storitev	2.422.653	2.325.747	96.906
Stroški dela	8.730.000	8.380.800	349.200
Amortizacija	465.000	446.400	18.600
Drugi stroški	92.103	88.419	3.684
Finančni odhodki	0	0	0
Drugi odhodki	1.100	1.056	44
Prevrednotovalni poslovni odhodki	3.000	2.880	120
<b>Skupaj celotni odhodki</b>	<b>13.140.763</b>	<b>12.615.132</b>	<b>525.631</b>
<b>Presežek prihodkov nad odhodki pred DDPO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0
<b>Presežek prihodkov z upoštevanjem DDPO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 8.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

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

Prejemki po načelu denarnega toka znašajo 13.140.763 EUR in bodo za 18 % višji kot v preteklem letu. Izdatke načrtujemo v višini 14.539.921 EUR in bodo v primerjavi s preteklim letom višji za 34 %. V letu 2023 načrtujemo primanjkljaj prihodkov nad odhodki po načelu



denarnega toka v višini - 1.399.158 EUR. Razlog za primanjkljaj je v pričakovanih višjih odlivih za investicije. V letu 2023 se bo zaključila investicija »Ureditev prostorov nad garažami I. in II. faza«, ki se je pričela v letu 2022. Prav tako so v letu 2023 predvideni odlivi za novo investicijo, s katero bomo pridobili dodatne prostore nad fizioterapijo. Investicijo bomo pokrili iz presežka prihodkov nad odhodki preteklih let, ravno tako imamo za ta namen rezervirana sredstva na transakcijskem računu.

Povzetek Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka prikazujemo v spodnji tabeli.

Tabela 7: Načrtovani prihodki in odhodki za leto 2023 po načelu denarnega toka

		Realizacija 2022	Finančni načrt 2023	Indeks
	1	2	3	5= 3/2
<b>1</b>	<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>11.112.770</b>	<b>13.140.763</b>	<b>118</b>
1.1	Prihodki za izvajanje javne službe	10.724.462	12.678.858	118
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	8.935.932	10.372.219	116
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.788.530	2.306.639	129
1.2	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	388.308	461.905	119
<b>2</b>	<b>ODHODKI (brez odhodkov za investicije)</b>	<b>10.271.827</b>	<b>12.398.064</b>	<b>121</b>
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe (brez inv. odh.)	9.913.340	11.961.652	121
2.2	Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	358.487	436.412	122
<b>3</b>	<b>Investicijski odhodki</b>	<b>560.008</b>	<b>2.141.857</b>	<b>382</b>
5	Presežek (primanjkljaj) prihodkov nad odhodki	280.935	-1.399.158	-498

## 9. PLAN KADROV

Priloga - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2023

### 9.1 ZAPOSLENOST

Število zaposlenih na dan 31.12.2023 bo v primerjavi s številom zaposlenih v preteklem letu višje za 9 zaposlenih oz. za 4,5 % in bo znašalo 206, od tega bo 6 zaposlenih s krajšim delovnim časom, 11 zaposlenih bo financiranih iz drugih virov, od tega 6 specializantov iz področja: družinske medicine (1), pediatrije (2), radiologije (1), ginekologije (1), urgentne medicine (1), en (1) pripravnik v laboratoriju, dva (2) zdravstveno administrativna sodelavca in dve (2) srednji medicinski sestri. Specializacijo iz čeljustne in zobne ortopedija - ortodontija (odobritev s strani ministrstva še čakamo) in specializacijo klinična psihologija (ministrstvo že odobrilo) pa financira ZD Kamnik. V letu 2023 bomo zaposlili dodatni tim za otroško šolski dispanzer, tim za področje družinske medicine, tim za novo ambulanto otroškega zobozdravstva ter diplomiranega zdravstvenika v reševalnem vozilu. Dodatne zaposlitve bomo izvedli za potrebe nadomeščanja morebitnih porodniških in daljših bolniških odsotnosti in odhodov na specializacijo ter v primeru širitve zdravstvenih programov ali možnosti redne zaposlitve kadra na področjih, ki jih sedaj pokrivamo z zunanji izvajalci oz. z delom preko podjemnih pogodb.

V obrazcu 3 - Spremljanje kadra 2023 - I. del je prikazano število zaposlenih na dan 31.12.2022 in načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2023 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 2023, kjer je prikazano število JU glede na vir financiranja, katerih osnova za izračun so prihodki po načelu denarnega toka (izračun

deleža po denarnem toku leta 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 2023 načrtujemo pogodbeno delo z zunanjimi izvajalci na področju: odčitavanje RTG posnetkov, ultrazvok trebušnih organov, storitve ginekologije, 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, nujni medicinski pomoči in delo v ambulanti za neopredeljene paciente. Načrtovana višina tovrstnih stroškov znaša 345.000 EUR in bo glede na preteklo leto višja za 241 %. Povišanje je posledica sklenjenih podjemnih pogodb z lastnimi zaposlenimi za delo v ambulanti za neopredeljene paciente. Vključevanje zaposlenih, obliko dela in višino izplačila za delo v tej ambulanti je predpisano z Zakonom o nujnih ukrepih za zajezitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva - ZNUNBZ in Pravilnikom o podrobnejši vsebini in načinu organiziranja ambulant za neopredeljene.

## **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 d.o.o., Kamnik (veljavnost pogodbe do 31.07.2023). Vrednost oddanih storitev za sanitetne in nenujne prevoze dializnih in drugih pacientov za leto 2023 ocenjujemo v višini 535.000 EUR, kar ne predstavlja bistvenega povečanja v primerjavi s preteklim letom.

Ostala področja rednega programa zdravstvenih storitev, ki jih bomo občasno pokrivali z zunanjimi izvajalci so: ginekologija, ortodontija ter medicina dela, prometa in športa. Ocenjena vrednost storitev znaša 250.000 EUR in bo za 8 % oz. 17.831 EUR višja kot preteklo leto. Povišanje predstavlja ortodontske storitve, ki se v preteklem letu niso izvajale skozi celo leto.

## **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 osmim specializantom, iz področja: družinske medicine, pediatrije, radiologije, ginekologije, urgentne medicine, čeljustne in zobne ortopedije - ortodontije, klinične psihologije ter opravljanje pripravništva laboratorijskemu tehniku. Za področje klinične psihologije smo kandidirali na nacionalnem razpisu, žal nam specializacijo niso odobrili (odobreno le Centrom za duševno zdravje), zato bomo stroške specializacije pokrili v naše breme, enako stroške specializacije čeljustne in zobne ortopedije - ortodontije. Omogočili bomo kadrovske štipendije dvema študentoma 6. letnika medicine, ki bosta po zaključku študija na Medicinski fakulteti kandidirala za specializacijo iz področja pediatrije.

### **13. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2023**

Priloga - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2023

Za leto 2023 načrtujemo 2.819.433 EUR vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter investicijsko vzdrževanje. Od tega načrtujemo nakup neopredmetenih osnovnih sredstev in opreme v višini 1.508.101 EUR, vlaganje v zgradbo v znesku 1.037.000 EUR in investicijsko vzdrževanje v višini 274.332 EUR. Podrobnejši prikaz nabave opreme in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v tabeli 8 - Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja.

Vir financiranja načrtovanih nabav in investicij je razporejeni presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let, sredstva Ministrstva za zdravje ter tekoča in neporabljeni amortizacija.

V mansardi nad fizioterapijo načrtujemo izdelavo novih, nadomestnih prostorov za patronažno službo in psihologa. V obstoječih prostorih patronažne službe in psihologa so planirani novi prostori za dodatne ambulate družinske medicine.

V nadaljevanju v Tabli 8 prikazujemo podrobnejši Plan nabav, investicij in investicijskega vzdrževanja.

Tabela 8: Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja

<b>AMBULANTE SPLOŠNE MEDICINE</b>			<b>23.696</b>	<b>28.909</b>
1.	aparat za 24 urno merjenje KT	1 kom	1.700	2.074
2.	obposteljni UZ aparat za SA 1. nadstropje	1 kom	12.296	15.001
3.	indukcijska plošča v čajni kuhinji SA	1 kom	250	305
4.	viseča omarica v čajni kuhinji - predprostor	1 kom	280	342
5.	računalnik za obe kartoteki - za potrebe zdrav. adm. sodelavcev	2 kom	2.800	3.416
6.	tiskalnik za obe kartoteki - za potrebe zdrav. adm. sodelavcev	2 kom	600	732
7.	kopirni stroj/skener, kartoteka 1. nadstropje	1 kom	4.000	4.880
8.	monitor za referenčno ambulanto	2 kom	270	329
9.	dopolnitev ISOZ z modulom ekarton ali menjava programa (gratis)	1		0
10.	el. ključavnica	3 kom	1.500	1.830
<b>ČISTILKE</b>			<b>1.000</b>	<b>1.220</b>
1.	polirni stroj	1 kom	1.000	1.220
<b>NMP in RP</b>			<b>161.574</b>	<b>197.120</b>
1.	talne obloge v ANMP		10.000	12.200
2.	tlaki v garaži RP		3.000	3.660
3.	pleskanje prostorov na RP (garaža na RP)		2.500	3.050
4.	tiskalnik		230	281
5.	namestitev omar za skladiščenje v prostorih RP		2.500	3.050
6.	reševalno vozilo		139.344	170.000
7.	pregledne luči in stropni stativi v ANMP		4.000	4.880
<b>PATRONAŽA</b>			<b>32.881</b>	<b>40.115</b>
1.	aparat za merjenje gostote krvi (INR) Coago-Check	3 kom	2.213	2.700
2.	prenosni računalnik z miško	2 kom	2.800	3.416
3.	osebno vozilo	1 kom	11.475	14.000
4.	osebno vozilo, 4x4 pogon	1 kom	16.393	19.999
<b>SKUPNE SLUŽBE</b>			<b>214.225</b>	<b>261.354</b>
1.	računalnik, monitor, laserski printer (dve novi zaposlitvi)	2 kom	2.867	3.498
2.	optični čitalec za potrebe tajništva	1 kom	697	850
3.	rezalnik papirja (kadrovska)	1 kom	287	350
4.	dvostranski printer s skenerjem	1 kom	697	850
5.	novi programi - GK, plače, materialno, kadri, dokumentarni sistem		32.787	40.000
6.	glavni strežnik za ZD Kamnik (iz plana 2022 + višja vrednost)		175.000	213.500
7.	notebook, docking, monitor, torbica (vodja)	1 kom	1.890	2.306
<b>CKZ</b>			<b>7.076</b>	<b>8.633</b>
1.	preiskovalna miza	1 kom	1.639	2.000
2.	tiskalnik	2 kom	656	800
3.	stacionarni računalnik	2 kom	1.311	1.599
4.	uničevalec dokumentov	1 kom	410	500
5.	pisarniška miza	3 kom	1.230	1.501
6.	pisarniški stol	6 kom	600	732
7.	omare	3 kom	1.230	1.501
<b>ZOBNA TEHNIKA</b>			<b>2.595</b>	<b>3.166</b>
1.	aparat za svetlobno polimerizacijo kompozitov LABOLIGHT DUO	1 kom	1.995	2.434
2.	artikulator ARTEX ALI STRATOS	2 kom	600	732

<b>ZOBNE AMBULANTE</b>			<b>125.150</b>	<b>152.683</b>
1.	prenova zobne sterilizacije		10.000	12.200
2.	e.l. ključavnice	8 kom	4.000	4.880
<b>Nova zobna ambulanta (prejšnja amb. Dobnikar)</b>				
1.	zobozdravniški stol	1 kom	20.000	24.400
2.	terapevtski stol	2 kom	2.400	2.928
3.	polimerizacijska lučka	1 kom	1.500	1.830
4.	apekslokator	1 kom	1.200	1.464
5.	omara na kolesčkih - tihi asistent	1 kom	1.000	1.220
6.	nasadni inštrument (turbina, rdeč kolenčnik, moder kolenčnik)	1 kom	3.000	3.660
7.	ultrammat	1 kom	800	976
8.	večja količina osnovnega inštrumentarija	1 kom	5.000	6.100
9.	pohištvo, 2x pisarniški stol		12.000	14.640
10.	računalnik, tiskalnik, 2x ekran, telefon		3.000	3.660
11.	stropne luči, vrata, keramika, umivalnik, beljenje		3.500	4.270
<b>Amb. za ustno higieno (obstoječa amb. ortodontije)</b>				
1.	omara na kolesčkih - tihi asistent		1.000	1.220
2.	osnovni inštrumentarij (parodontalne sonde, ogledala, pincete, kirete)		500	610
<b>Amb. dr. Trškan</b>				
1.	irigacijski sistem		2.000	2.440
<b>Amb. dr. Šalinović</b>				
1.	zobozdravniški stol, 2x terapevtski stol		17.000	20.740
2.	nasadni inštrumenti (turbina, rdeč kolenčnik kolenčnik, moder kolenčnik)		3.000	3.660
3.	pisarniški stol	1 kom	100	122
4.	kartotečna omara		2.000	2.440
<b>Amb. dr. Jeglič</b>				
1.	mešalec za impregum Pentamix		1.200	1.464
2.	eva kolenčnik spripadajočimi polirnimi svedri		1.000	1.220
<b>Amb. dr. Križnar</b>				
1.	terapevtski stol, jahač	2 kom	2.400	2.928
2.	kartotečna omara		2.000	2.440
3.	pisarniški stol	2 kom	200	244
<b>Amb. Grilj Zorman</b>				
1.	nasadni inštrumenti (rdeč, moder kolenčnik)		2.000	2.440
2.	gutta cut		200	244
3.	vitalitetni aparat (analogni)		350	427
4.	peskalnik		1.200	1.464
5.	pisarniški stol	2 kom	200	244
6.	viseča omara v ordinaciji		500	610
7.	kartotečna omara v predprostoru		2.000	2.440
<b>Amb. dr. Lah</b>				
1.	nasadni inštrumenti (turbina)		1.000	1.220
<b>Amb. dr. Keršnik</b>				
1.	nasadni inštrumenti (rdeč kolenčnik)		1.200	1.464
2.	mešalec za impregum Pentamix		1.200	1.464
3.	terapevtski stol	2 kom	2.400	2.928
4.	lupa		1.500	1.830
5.	dodaten računalnik		1.000	1.220
6.	viseča omara v ordinaciji		300	366
7.	omara za kartoteke		2.000	2.440
<b>Amb. dr. Gahona Gliha</b>				
1.	mešalec za impregum Pentamix		1.200	1.464
2.	lupa		1.500	1.830
3.	irigacijski sistem		2.000	2.440
<b>Amb. dr. Černe</b>				
1.	aparat za strojno širjenje		1.400	1.708
2.	nasadni inštrumenti (moder kolenčnik)		800	976
<b>Amb. dr. Rebolj Preksavec</b>				
1.	ultrammat		800	976
<b>Zobozdravstvena vzgoja in preventiva</b>				
1.	projektor	1 kom	600	732

<b>LABORATORIJ</b>			<b>67.700</b>	<b>82.594</b>
1.	menjava stropa v dveh odsekih laboratorija		1.500	1.830
2.	nov sistem analize urina		60.000	73.200
3.	računalnik na odvzemu za beleženje časa odvzema		2.000	2.440
4.	aplikacija Trombo za potrebe trombotične ambulante		1.500	1.830
5.	kovčki za hladni transport	2 kom	1.000	1.220
6.	zvočna izolacija vrat (rekreacija)	1 kom	500	610
7.	pleskanje nekaterih prostorov laboratorija		1.200	1.464
<b>FIZIOTERAPIJA</b>			<b>29.651</b>	<b>36.174</b>
1.	samostoječ statični ultrazvok enraf- nonius, manet		3.260	3.977
2.	pregledna terapevtska miza (6x hidravlična, 1x električna)		11.352	13.849
3.	trakcijska miza za raztezanje vratnega in ledvenega dela hrbtenice		10.039	12.248
4.	pleskanje telovadnice		2.000	2.440
5.	menjava stekel v telovadnici		3.000	3.660
<b>STERILIZACIJA</b>			<b>22.150</b>	<b>27.023</b>
1.	sterilizator		22.150	27.023
<b>DISPANZER ZA OTROKE IN MLADINO</b>			<b>33.595</b>	<b>40.625</b>
1.	hladilnik za cepiva	1 kom	2.200	2.684
2.	menjava stekel ginekologija		3.852	4.699
3.	prenova otroške ambulante		20.000	24.400
4.	izolacija zunanje stene (nerealizirano 2017-2021)		410	500
5.	omarica hladilnik	1 kom	246	300
6.	zamenjava pregledne mize - sestrsk ambulanta		984	1.200
7.	računalnik sestra (nerealizirano 2021)	1 kom	656	800
8.	omarica za odlaganje predmetov	1 kom	410	500
9.	prenosna omarica za kisik	1 kom	410	500
10.	klimatska naprava (soba Mojca in Petra)	1 kom	1.639	1.639
11.	merilec RR	3 kom	820	1.000
12.	oftalmoskop	2 kom	492	600
13.	dermatoskop	1 kom	1.230	1.501
14.	pulzni oksimeter	2 kom	246	300
<b>RTG IN UZ ODDELEK</b>			<b>494.667</b>	<b>603.494</b>
1.	nov UZ aparat zaradi slabega doplerja	1 kom	81.967	100.000
2.	nov RTG aparat za slikanje skeleta in pljuč	1 kom	410.000	500.200
3.	zamenjava stekel, okovja (slabo tesni), ter montaža notrnjih žaluzij na oknih na UZ		1.500	1.830
4.	zamenjava neonskih luči na UZ z led svetilkami z možnostjo kontrole svetilnosti		1.200	1.464
<b>DMDPŠ</b>			<b>3.000</b>	<b>3.660</b>
1.	el. ključavnica	1 kom	500	610
2.	menjava termopan stekel		2.500	3.050
<b>GINEKOLOŠKA AMBULANTA</b>			<b>500</b>	<b>610</b>
<b>Amb. Goslar</b>				
1.	laserski printer		500	610

<b>OSTALA NABAVA IN VZDRŽEVALNA DELA</b>			<b>1.093.530</b>	<b>1.332.053</b>
1.	posodobitev toplotne postaje (plan 2022)		30.000	36.600
2.	prenova elektro omar v strojnici prezračevanja II. faze ZD-ja (plan 2022)		12.000	14.640
3.	menjava luči na hodniku v kleti		900	1.098
4.	Poreč, prenova apartmajev 2 kompleta		70.000	85.400
5.	preplastitev dovozne poti do ZD - zgornji vhod		8.000	9.760
6.	menjava tlaka hodnik klet		5.000	6.100
7.	menjava klim - splošna, hodnik (iz plana 2022)		1.700	1.700
8.	menjava klim - medicina dela, hodnik (iz plana 2022)		1.500	1.500
9.	menjava klim - avla I. nadstr. (iz plana 2022)		1.500	1.500
10.	električne ključavnice	1 kom	500	610
11.	pleskanje delavnice (hišnik) in server sobe		800	976
12.	pleskanje hodnika v kleti		1.500	1.830
13.	Širitev FTH nad garažo I. faza in izdelava novih prostorov reševalne postaje II. faza - preostanek		44.000	53.680
14.	ureditev nove SA v prostoru FTH z vso pripadajočo opremo		30.000	36.107
15.	ureditev dodatne SA iz prostorov diabetološke amb.		38.000	45.834
16.	prestavitve prostora diabetološke sestre v prostor MDDPŠ		11.000	13.420
17.	ureditev prostora za delo DMS v MDPŠ (snemanje EKG, spirometrija, preveze...)		5.000	6.100
18.	tiskalniki za potrebe ambulant stare, ko odpovejo nadomestiti z novimi	3 kos	900	1.098
19.	izdelava projektov za prostore patronaže		30.000	36.600
20.	izdelava prostorov mansarda nad fizioterapijo s prostori patronaže, psihologom in CKZ dietetik, kineziolog, fizioterapevt		800.000	976.000
21.	računalnik serves soba		1.230	1.500
<b>SKUPAJ</b>			<b>2.312.990</b>	<b>2.819.433</b>