



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

ZA LETO 2024

Februar, 2024

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

KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024 VSEBUJE:.....	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024.....	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 2024....	8
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2024.....	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	13
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI S KATERIM MERIMO CILJE.....	13
6. JAVNA NAROČILA	13
7. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	14
8. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV	17
8.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	17
8.1.1 Načrtovani prihodki.....	18
8.1.2 Načrtovani odhodki	19
8.1.3 Načrtovani poslovni izid	22
8.1.4 Načrtovani prihodki in odhodki ter poslovni izid NMP.....	22
8.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO	23
VRSTAH DEJAVNOSTI	23
8.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	24
9. PLAN KADROV	24
9.1 ZAPOSLENOST	24
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 2024	26

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2024 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, 153/21 in 133/23):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2024
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2024
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2024
- b) **POSEBNI DEL** s prilogami:
1. Obrazec 1: Delovni program 2024
 2. Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2024
 3. Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024
 4. Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2024
 5. Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2024
 6. Priloga: AJ PES bilančni izkazi

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024

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:

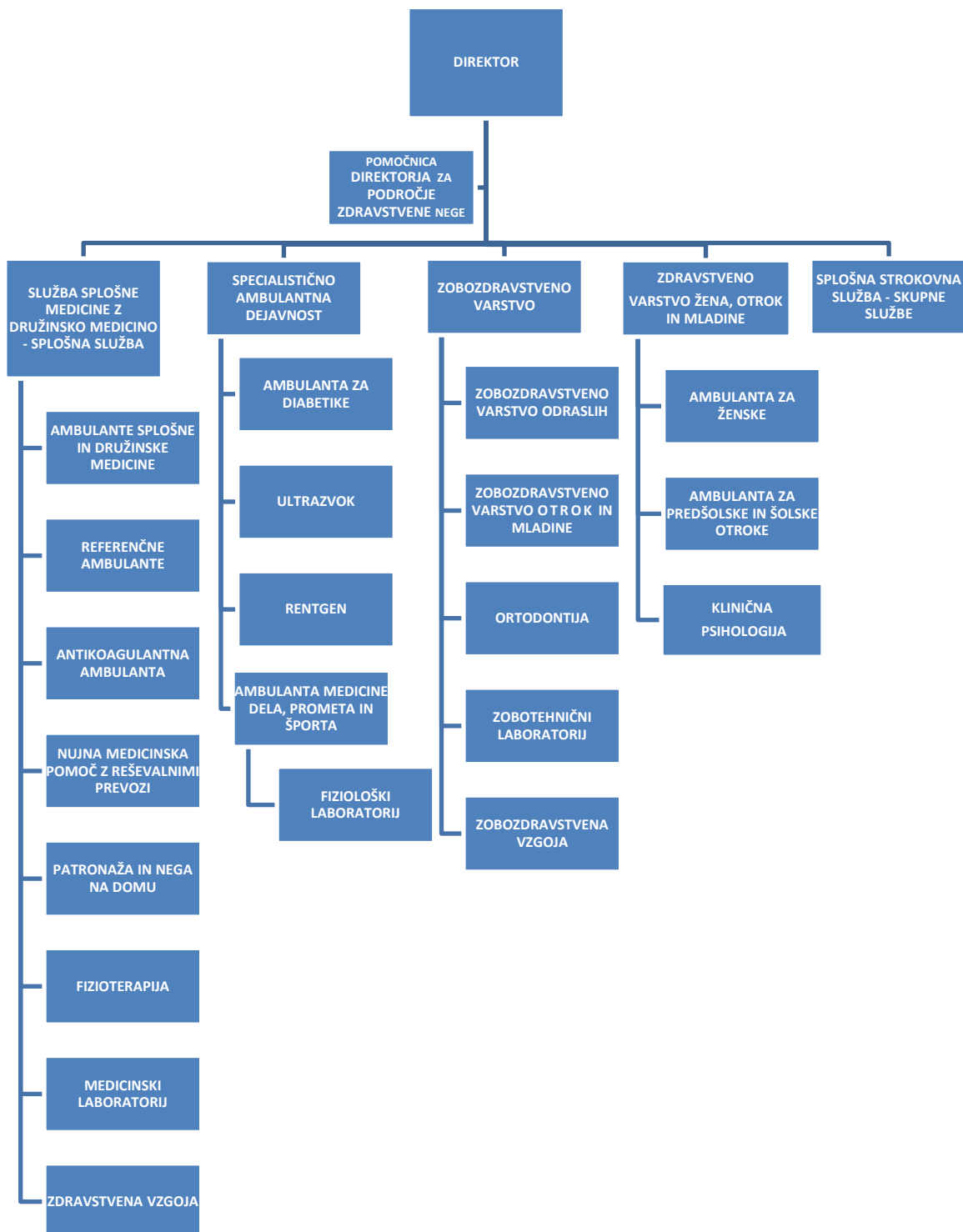
- predstavniki Občine Kamnik: g. dr. Janez Rifel, ga. Nada Pustotnik in ga. Vanja Flis Gričar;
- predstavnik Občine Komenda: ga. Tea Tašker Kern in g. Luka Treven;
- predstavnik Zavoda za zdravstveno zavarovanje je ga. Mateja Resnik por. Obrovnik;
- predstavniki zaposlenih so: ga. Judita Trunk, g. Matic 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:
 - ambulate splošne in družinske medicine,
 - referenčne ambulate,
 - 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, 14/23 - odl. US, 84/23 - ZDOsk - 1),

- 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, 40/23 - ZčmIS - 1, 78/23),
- 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 2024 (Uradni list RS, št. 8/23),
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 z Aneksi sklenjeni 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, 18/23 - ZDU - IO, 76/23),
- 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, 203/21 9 in 158/22),
- 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).
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 - ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNŠPP, 149/22 in 106/23).

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 2024,
- Program dela in finančni načrt za leto 2024,
- Letno poročilo 2023
- 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,
- Pravilnik za vzpostavitev notranje poti za prijavo po Zakonu o zaščiti prijaviteljev.

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2024 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje št. 410-31/2022/2 z dne 22. 12. 2023 in dopolnjena izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, št. 410-31/2023/6 z dne 12. 1. 2024,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (ZIPRS2425) (Uradni list RS, št. 123/23),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (ZIUZDS) (Uradni list RS, št. 136/23),

- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (ZUPPJS2021) (Uradni list RS, št. 75/19 in 139/20),
- Kolektivne pogodbe za dejavnost zdravstva s spremembami in dopolnitvami v aneksih,
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/23),
- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10, 92/15 in 83/18),
- 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, 204/21 in 139/22),
- Zakon o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 (Uradni list RS, št. 162/21 in 136/23 - ZIUZDS),
- Pravilnik o določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (Uradni list RS, št. 11/24).

Na podlagi dopolnjenih končnih izhodišč za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti za leto 2024, ki smo jih prejeli s strani Ministrstva za zdravje dne 12. 1. 2024, smo pri pripravi finančnega načrta za leto 2024 upoštevali izhodišča in temeljne ekonomske predpostavke, ki jih navajamo v nadaljevanju tega finančnega načrta.

1. Makroekonomska izhodišča za leto 2024:

Ministrstvo za zdravje je kot ključne elemente za finančni načrt podalo temeljne ekonomske predpostavke jesenske napovedi gospodarskih gibanj, kjer je za leto 2024 predvidena povprečna letna rast cen v višini 3,9 % in nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini 4,0 %.

2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela v letu 2024:

Glede na to, da v času priprave finančnega načrta še ni bila sprejeta in objavljena Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (v nadaljevanju: Uredba), smo pri načrtovanju obsega in vrednosti programa dela upoštevali znana izhodišča, predvsem Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev podpisano z ZZS za leto 2023 z aneksi, iz katerih izhajajo tako delovni kot kadrovski normativi ter Finančni načrt - letne vrednosti na osnovi cen za mesec februar tekočega leta.

Načrtovanje poslovnih prihodkov temelji na 100 % realizaciji vseh programov, ki so dogovorjeni v pogodbi z ZZS. Pri vrednotenju zdravstvenih storitev smo upoštevali cene iz Uredbe veljavne za leto 2023 in tekoče cene po podatkih ZZS ter plačilu vseh realiziranih storitev. Ocena stroškov in odhodkov je ocenjena glede na lanskoletno realizacijo z upoštevanjem navedenih znanih izhodišč. Pri planiranju nabave osnovnih sredstev in investicij ter investicijskega vzdrževanja objektov smo upoštevali razpoložljive finančne vire, vanj pa so vključene tudi nabave in investicije, ki niso bile izvedene v preteklem letu. Višino prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja za leto 2024 smo načrtovali na podlagi končnih izhodišč MZ za pripravo finančnih načrtov in programov dela za leto 2024 z upoštevanjem širitve ambulate družinske medicine v obsegu 0,40 tima od 1. 2. 2024 dalje

(amb. Šečer Dolenc) in v obsegu 0,60 tima od 1. 3. 2024 dalje (amb. Novak Klemenec).

3. Podlage za načrtovanje stroškov dela za leto 2024:

Na višino stroškov dela v letu 2024 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.

ZIPRS2425 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 2024 in 2025 le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem pristojnega ministrstva. Ne glede na to pa deveti odstavek istega člena določa, da soglasje pristojnega ministrstva ni potrebno za posredne uporabnike iz 14. odstavka 58. 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 in, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja,
- 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, sklepi in dopisi ministrstva:

- regres za letni dopust za leto 2024 se izplača v skladu z določbami 131. člena Zakona o delovnih razmerjih vsem zaposlenim, ki imajo pravico do letnega dopusta, in sicer najmanj v višini minimalne plače ter v skladu z Dogovorom ob izplačilu plače za mesec februar 2024, vendar najkasneje do 14. 3. 2024. Na podlagi Zakona o minimalni plači je minister za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti določil znesek minimalne plače za leto 2024 v višini 1.253,90 EUR,
- 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,
- zaposlenemu v letu 2024 pripada jubilejna nagrada le v primeru, če jo za posamezni jubilej še ni prejel v javnem sektorju,

- jubilejna nagrada pripada za 10 let delovne dobe (348,14 EUR), za 20 let delovne dobe 522,20 EUR, za 30 in 40 let delovne dobe pa 696,27 EUR,
- višina regresa za prehrano med delom od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024 znaša 6,90 EUR,
- dnevnice za službeno potovanje v državi v letu 2024 znaša: od 6 do vključno 8 ur 7,06 EUR, nad 8 do vključno 12 ur 12,87 EUR in nad 12 ur 25,79 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 2024 izpolnijo pogoje za napredovanje v višji plačni razred, napredujejo v višji PR, pravico iz tega naslova pa pridobijo s 1. decembrom,
- zakon o minimalni plači določa, da višina minimalne plače za opravljeno delo od 1. januarja 2024 znaša 1.253,90 EUR,
- v skladu s 14. členom ZIUZDS in Pravilnikom a o določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve se v letu 2024 izplačuje dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve v ambulantah družinske medicine in otroško šolskem dispanzerju. Merilo za izplačilo dodatka je število opredeljenih pacientov oziroma glavarinskih količnikov nad 1.895 glavarinskih količnikov na tim, sorazmerno z dejansko prisotnostjo in delom zdravstvenega delavca v ambulantni. Pogoj za upravičenost do izplačila dodatka v posameznem mesecu je realizacija sorazmernega dela načrtovane letne realizacije programa storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja. Skladno z ZNUZSZS se sredstva za izvajanje tega ukrepa zagotavljajo iz sredstev, pridobljenih na podlagi preseganja glavarinskih količnikov in količnikov iz storitev nad rednim obsegom programa zdravstvene dejavnosti, v skladu s programom storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, in sicer v višini, ki se nanaša na kalkulativen element plač in drugih prejemkov v skladu s predpisi, kolektivnimi pogodbami in drugimi splošnimi akti. Te mase sredstev izvajalec pri izplačilu ne sme preseči, prav tako ne sme izplačati sredstev za izvajanje ukrepa, če v programu storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja sredstva niso več zagotovljena.

Dodatek se lahko izplača do največ:

- 1.500 EUR bruto mesečno za zdravnika specialista,
- 750 EUR bruto mesečno za diplomirano medicinsko sestro,
- 600 EUR bruto mesečno za srednjo medicinsko sestro in
- 400 EUR bruto mesečno za zdravstvenega administrativnega sodelavca.

4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2024 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili ministrstva:

- na podlagi jesenske napovedi gospodarskih gibanj načrtujemo 3,9 % povečanje nabavnih cen iz naslova napovedi povprečne letne stopnje inflacije,
- 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 2024

4.1. LETNI CILJI

Poglavitni letni cilji zavoda so:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZS, 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 ambulate 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 (pacientom ponuditi izpolnjevanje vprašalnikov na več načinov) in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu ter ohraniti stopnjo zadovoljstva v višini povprečja preteklih let,
- nadaljevati z e-oblikami poslovanja,
- nadaljevati z nadgradnjo informacijskega sistema.

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 2024 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. V začetku leta načrtujemo izvedbo vodstvenega pregleda, vključno z vodstvenimi pregledi po posameznih procesih in izvesti primeren obseg notranjih presoj. V mesecu maju pa nas čaka ponovna recertifikacijska presoja.

4.2.2. Aktivnosti na področju NNJF

Glede na to, da nimamo organizirane lastne notranje revizijske službe, zagotavljamo notranje revidiranje, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02 in naslednji), s pooblaščenim zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja. Za leto 2024 vsebinsko področje revizije še ni določeno. Odločitev o področju notranje revizije 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 = $(\text{stanje terjatev AOP012} - \text{AOP013 in AOP014}) / \text{celotni prihodki AOP870})$,
- pokritost kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = $(\text{kratkoročna sredstva in zaloge materiala AOP012} + \text{AOP023}) / \text{kratkoročne obveznosti AOP034})$ odraža razmerje med likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi, čim višja je vrednost kazalnika tem višja je likvidnost zavoda,
- kazalnik zadolženosti = $(\text{tujji viri AOP034} + 047 + 048 + 054 + 055) / \text{obveznosti do virov sredstev AOP 060}$, ki odraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev.

6. JAVNA NAROČILA

V letu 2024 načrtujemo izvedbo javnih naročil za izbiro izvajalca/dobavitelja za:

- storitve vzdrževanja, nadgradnje in podpora zdravstvenega informacijskega sistema. Z izvajalcem SRC Infonet smo podpisali pogodbo z veljavnostjo od 1. 4. 2024 do 31. 3. 2025,
- nakup novega reševalnega vozila tip B (postopek je v teku),
- dobavo medicinsko potrošnega in laboratorijskega materiala (priprava naročila je v teku, objava postopka je predvidena v mesecu marcu),
- dobava zdravil (priprava naročila je v teku, objava postopka bo v mesecu marcu),
- izvedba ostalih javnih naročil za izbiro dobaviteljev opreme in investicij vezanih na sprejet Finančni načrt 2024, 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 2023, sklenjeno z ZZZS. Skupno število pogodbeno priznanih nosilcev dejavnosti oziroma timov za leto 2024 znaša 84,22. 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 2023	Plan 2024 ²	Indeks	Število timov ¹	Kader iz ur
Medicina dela (program ZDAJ - pp športnikov)	301 258	109,10	198,46	55		0,01
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	366.977,20	301.818,24	122	10,98	34,04
Splošne ambulate - POSEGI	Z0049	23.355,00	14.718,00	159		
Referenčne ambulate	Z0045	14.042,00	12.600,00	111	10,50	6,51
ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA	302 004	13.210,48	14.572,60	91	0,28	1,01
AMBULANTA ZA NEOPREDELJENE ZAV. OSEBE	302 067	445,00	676,00	66	0,33	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	71.471,20	87.582,00	82	3,00	9,15
od tega preventiva	K1012	2.853,00	2.684,55	106		
OD, ŠD KURATIVA	327 009	99.805,35	103.893,75	96	3,75	12,60
OD, ŠD kurativa - POSEGI	Z0049	4.004,00	3.442,00	116		
OD, ŠD preventiva	327 011	64.312,15	59.632,50	108	1,25	5,18
FIZIOTERAPIJA	507 028	29.760,50	27.234,00	109	8,01	9,21
PATRONAŽA	510 029	18.148,00	19.575,00	93	14,50	
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE ³	512 032	0,00	5.380,50	0	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	549 033	26.387,78	25.138,30	105	1,10	1,65
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		731.582,76	675.785,35	108		
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	148.271,61				
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	112.245,75				
ZOB. ODRASLI- skupaj ²		260.517,36	302.065,87	86	6,00	21,48
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	183.908,97				
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	29,30				
ZOB. MLADINA- skupaj		183.938,27	180.529,38	102	5,34	13,24
ORTODONTIJA	401 110	89.437,51	93.412,50	96	1,50	5,28
novi primeri	E0394	62,00	90,00	69		
prvi spec. ortodontski pregl. - evid. spremljanje	E0803	92,00	135,00	68		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		533.893,14	576.007,75	93		
UZ	231 246	94.599,18	74.055,00	128	1,50	3,47
RTG	231 247	38.386,90	36.407,70	105	0,42	2,13
DIABETOLOGIJA	249 216	30.735,34	28.296,32	109	0,52	2,40
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		163.721,42	138.759,02	118		
ZD KAMNIK		1.429.197,32	1.390.552,12	103		
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	7,49
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	776.861,00	123.330,40	630	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	80.148,00	297.214,33	27	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	148.410,00	186.162,27	80	1,87	2,15
Mobilna enota nujnega reševalnega vozila	338 048	109.760,00			1,50	17,78
					84,22	173,39

Opombe:

1 Plan, število timov in kader iz ur iz Finančnega načrta 1.1.2024_ (Aneks št. 5 k Pogodbi 2023)

2 Plan zobozdravstva za odrasle _objave na spletni strani ZZS

3 Plan dispanzerja za mentalno zdravje je bil do 31.12.2023 odstopljen, ker nimamo izvajalca.

Glede na to, da izvajalca še vedno nimamo, bo verjetno odstopljen program tudi za leto 2024.

V ambulantah splošne in družinske medicine - 10,98 timov, je potrebno realizirati 301.818 količnikov iz obiskov (plačani bodo vsi realizirani količniki iz glavarine in obiskov). Poleg tega

je planirano še 14.718 količnikov za male, srednje in velike posege ter obsežno delo, ki bodo plačani po visoki ceni količnika. Plan za referenčne ambulate znaša 12.600 storitev.

V **otroškem in šolskem dispanzerju - 5,0 timov** je potrebno realizirati 103.894 količnikov kurative in 59.632 količnikov preventive (plačani bodo vsi realizirani količniki iz glavarine in obiskov). Poleg tega je za kurativo planirano še 3.442 količnikov za male, srednje in velike posege ter obsežno delo, ki bodo plačani po visoki ceni količnika.

V **dispanzerju za ženske - 3,0 timi** je potrebno realizirati 87.582 količnikov, od tega 2.685 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 - 6 timov** je pogodbeno dogovorjen obseg programa 302.066 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.

V **zobozdravstvu za mladino - 5,34 timov** znaša načrtovani obseg programa 180.529 točk in v **ortodontiji - 1,5 tima** 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 fit, 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 in antikoagulantni ambulantni ter specialistični ambulantni dejavnosti načrtujemo realizacijo v obsegu pogodbeno dogovorjenega programa z ZZZS (specifikacija planiranih storitev navedena v prilogi obrazca - Delovni program 2024 - ZD).

Ambulanta za neopredeljene - v obsegu 0,33 tima, v skladu 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. Ambulanta deluje trikrat na teden in je namenjena izključno osebam, ki so v primeru potrebe po zdravstveni oskrbi brez izbranega osebnega zdravnika.

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.

8. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV

8.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga - Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2024

Priloga - AJPES obrazec 2024: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2024 je izdelan na podlagi realizacije in pa tudi plana preteklega leta, podpisane pogodbe z ZZS in aneksi k pogodbi ter ocene gibanja prihodkov in odhodkov v letu 2024 ob upoštevanju temeljnih ekonomskih izhodišč, ki so podana na začetku programa dela in finančnega načrta.

Tabela 2: Načrtovani izkaz prihodkov in odhodkov

Naziv	Realizacija 2023	Plan 2024	Indeks	Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
1	2	3	4=3/2	2023	2024
1. Prihodki od poslovanja	12.239.330	12.910.301	105	99,0	98,09
2. Finančni prihodki	100.672	101.000	100	0,8	0,77
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	26.728	150.100	562	0,2	1,14
PRIHODKI OD POSLOVANJA	12.239.330	12.910.301	105		
CELOTNI PRIHODKI	12.366.730	13.161.401	106		
1. Stroški materiala	1.409.118	1.413.106	100	11,5	10,74
2. Stroški storitev	2.198.101	2.221.823	101	17,9	16,88
3. Stroški dela	8.055.969	8.914.772	111	65,6	67,73
4. Amortizacija	491.307	491.500	100	4,0	3,73
5. Ostali drugi stroški	119.095	116.200	98	1,0	0,88
6. Finančni odhodki	22	0	0	0,0	#DEL/0!
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	13.544	4.000	30	0,1	0,03
ODHODKI POSLOVANJA	12.154.495	13.041.201	107		
CELOTNI ODHODKI	12.287.156	13.161.401	107		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	79.574	0			
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	79.574	0			
4.Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	3.104	0			
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	76.470	0			

Tabela 3 : Analiza načrtovanih prihodkov

Konto	Vrsta prihodkov	Realizacija 2023	Plan 2024	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	9.017.342	11.705.720	88,94	130	2.688.378
760001	Obvezni del ZZSZ - reševalni prevozi	8.222	-	0,00	0	-8.222
760002	Obvezni del ZZSZ - tolmač	702	700	0,01	100	-2
760003	Prihodki od prodaje storitev - COVID19	10.459	10.500	0,08	100	41
760004	Prihodki od prodaje storitev - dodatek ZZSZ za povečan obseg del	46.718	-	0,00	-	-46.718
76001;760011,12	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države	122.624	60.000	0,46	49	-62.624
76002;760021,22	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	2.459	92.501	0,70	3.762	90.042
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	13.632	13.640	0,10	100	8
76004;760041	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. države	29.916	33.000	0,25	110	3.084
76005,51	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. občine	27.375	30.000	0,23	110	2.625
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	2.095.197	2.000	0,02	0	-2.093.197
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	43.084	45.000	0,34	104	1.916
76012,121	Prihodki od prodaje - podjetja	196.212	200.000	1,52	102	3.788
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	12.880	1.000	0,01	8	-11.880
76014;141;17	Prihodki od prodaje storitev - občani	533	540	0,00	101	7
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	49.068	-	0,00	0	-49.068
76018;181	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah, najem reš. vozila	6.504	6.600	0,05	101	96
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	14.540	-	0,00	0	-14.540
76021,23	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadst.	194.911	200.000	1,52	103	5.089
76030	Prihodki od prodaje storitev - donacij	3.036	3.100	0,02	102	64
76040	Prihodki od najemnin	35.114	33.000	0,25	94	-2.114
76050	Prihodki od brezplačno prejetega materiala (blagovne rezerve)	-	-	0,00	#DEL/0!	0
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	238.253	403.000	3,06	169	164.747
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	10.615	14.000	0,11	132	3.385
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	4.332	4.000	0,03	92	-332
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	44.772	41.000	0,31	92	-3.772
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	10.830	11.000	0,08	102	170
7608	Prihodki iz sredst.javnih financ zaradi COVID19 (dodatki)	-	-	0,00	#DEL/0!	0
760	Skupaj	12.239.330	12.910.301	98,09	105	670.971
76200	Prihodki od obresti in teč. razlike	100.672	101.000	0,77	100	328
763	Drugi izredni prihodki	19.054	144.100	1,09	756	125.046
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane odpisane terj.)	7.674	6.000	0,05	78	-1.674
	Skupaj (76200, 763, 764)	127.400	251.100	1,91	197	123.700
76	SKUPAJ	12.366.730	13.161.401	100,00	106	794.671

8.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani **celotni prihodki** za leto 2024 znašajo 13.161.401 EUR in bodo za 794.671 EUR oziroma 6 % 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 2024 znašajo 12.910.301 EUR in bodo za 670.971 EUR oziroma za 5 % višji od doseženih v preteklem letu. Delež poslovnih prihodkov glede na načrtovane celotne prihodke znaša 98,09.

Načrtovani **finančni prihodki** za leto 2024 znašajo 101.000 EUR in bodo za 328 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 2024 znašajo 150.100 EUR in predstavljajo 1,14 % delež v celotnih prihodkih. Načrtovani drugi prihodki so v primerjavi s preteklim letom višji za 125.046 EUR. Razlog za to je v spremenjenem načinu knjiženja refundacij bolezni. Od leta 2024 dalje se namreč refundacije bolezni knjižijo po bruto načelu, kar pomeni, da se izkazujejo med prihodki in odhodki. Za leto 2024 ne načrtujemo večjih

odškodnin s strani zavarovalnice, odprodaje osnovnih sredstev prihodkov iz naslova tožbe ZZS.

8.1.2 Načrtovani odhodki

Načrtovani **celotni odhodki** za leto 2024 znašajo 13.161.401 EUR in bodo za 874.245 EUR oziroma 7 % 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 2024 znašajo 3.634.929 EUR in bodo za 27.710 EUR oziroma 0,77 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 27,83 %. Pri načrtovanju pretežnega dela te vrste stroškov smo upoštevali realizirane stroške preteklega leta in pričakovana zvišanja nekaterih stroškov.

Stroške materiala načrtujemo v višini 1.413.106 EUR in bodo za 3.988 EUR oziroma za 0,28 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 10,74 %. Najvišji delež v stroških materiala predstavljajo: stroški za nabavo zdravil – 26,47 % delež v stroških materiala (nabava zdravila Replagal, katerega vrednost znaša cca 16.000 EUR mesečno, ki pa je na drugi strani priznan kot LZM), stroški laboratorijskega materiala (16,49 %), sledijo stroški porabljenega zdravstvenega materiala z 7,11 % ter poraba električne energije 6,09 % in stroški ogrevanja z 5,94 %. Pri večini stroškov materiala planiramo zvišanje zaradi upoštevanja letne rasti cen in planirane porabe posamezne vrste materiala.

Stroške storitev načrtujemo v višini 2.221.823 EUR in bodo za 23.722 EUR oziroma 1 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 16,88 %. Večino stroškov v tej skupini smo uskladili z napovedno rastjo cen in pa dejanskih potreb po posameznih vrstah storitev. Večje zvišanje te vrste stroškov načrtujemo na področju podjemnih pogodb, kjer je vključeno delo v ambulantni za neopredeljene paciente. Znižanje načrtujemo pri vzdrževanju programske in komunikacijske opreme. Pri ostalih stroških storitev ne pričakujemo bistvenih odstopanj v primerjavi s preteklim letom. Podrobnejši seznam stroškov storitev je prikazan v nadaljevanju v tabeli 4.

Stroške dela načrtujemo v višini 8.914.772 EUR in bodo za 858.803 EUR oziroma 11 % višji od doseženih v preteklem letu. Njihov delež glede na načrtovane celotne odhodke znaša 67,73 %. Pri načrtovanju stroškov dela za leto 2024 smo upoštevali zakonske podlage in kadrovske načrte. Na tej skupini stroškov načrtujemo tudi največje povečanje glede na preteklo leto. Na povečanje stroškov dela so bistveno vplivali naslednji dejavniki:

- uskladitev vrednosti plačnih razredov plačne lestvice za javne uslužbenke v višini 3,36 % na podlagi Aneksa št. 14 h kolektivni pogodbi za javni sektor. Vrednosti višjih plačnih razredov bodo začele veljati 1. junija 2024. Ocenjena vrednost povečanja plač iz tega naslova (vključno za nadurno delo, nadomestila in prispevke) znaša 146.994 EUR,
- zaposlitev petih diplomiranih medicinskih sester, dveh višjih zdravnikov specialistov na podlagi pričakovanih sprememb. Načrtujemo tudi dodatne specializante, pripravništvo, vrnitve iz porodniške in ostalo, v ocenjeni višini 359.526 EUR,
- povišanje iz naslova redne delovne uspešnosti (načrtovana v višini 2 % bruto osnovnih plač) in poročila nadomestil iz naslova redne delovne uspešnosti v skupni višini 20.500 EUR,

- povišanje za predvidena napredovanja delavcev, ki bodo pravico do izplačila plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.12.2024 v višini 15.000 EUR,
- izplačilo odpravnin v višini 47.330 EUR (tekem leta načrtujemo 4 upokojitve),
- povišanje stroškov dodatnega kolektivnega zavarovanja za javne uslužbence za 13.134 EUR,
- povišanje stroškov regresa v skupnem znesku 47.704 EUR,
- povišanja stroškov prehrane in prevoza na delo v skupni višini 83.615 EUR,
- spremenjen način knjiženja refundacij od leta 2024 dalje. Refundacije bolezni se po novem knjižijo po bruto načelu, kar pomeni, da se izkazujejo med prihodki in stroški. Stroški dela so iz tega naslova višji za 125.000 EUR.

Redna delovna uspešnost direktorja in pomočnice direktorja za področje zdravstvene nege za leto 2023 v višini 3.621 EUR bruto bo izplačana v letu 2024 na podlagi sklepa Sveta zavoda, soglasja Občine Kamnik in Občine Komenda in odobritvijo Ministrstva za zdravje.

Regres bo izplačan v mesecu marcu pri izplačilu plače za mesec februar. 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 1.253,90 EUR bruto na zaposlenega.

Za leto 2024 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 491.500 EUR in bodo na ravni doseženih v preteklem letu.

Druge stroške in druge odhodke ter prevrednotovalne poslovne odhodke načrtujemo v višini 120.200 EUR in bodo za 12.461 EUR oz. 9 % nižji od realiziranih v preteklem letu. Pri drugih stroških načrtujemo znižanje stroškov štipendij študentom (sklenjena pogodba o kadrovskem štipendiranju z enim štipendistom, prej z dvema) in nekoliko višja vplačila v Sklad RS za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov. Pri drugih odhodkih pričakujemo nižje odhodke iz naslova pogodbenih kazni ob nadzoru ZZSZ, pri prevrednotovalnih odhodkih pa nižje odhodke iz naslova oslabitev terjatev in odtujitve osnovnih sredstev.

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

Tabela 4: Analiza načrtovanih stroškov/odhodkov

Konto	Vrsta odhodkov	Realizacija 2023	Plan 2024	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	4	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila	359.277	374.000	2,84	104	14.723
46001	Saniteta	86.440	90.000	0,68	104	3.560
46003	Laboratorijski material	224.031	233.000	1,77	104	8.969
46004	Zobni ordinacijski material	106.881	111.000	0,84	104	4.119
46005	Zobotehnični material	58.352	60.500	0,46	104	2.148
46006	Ortodont - material	9.148	9.500	0,07	104	352
46007	Oskrba s pitno vodo	5.080	5.300	0,04	104	220
46009	Drug porabljeni material-zdravstveni	96.637	100.406	0,76	104	3.769
46010	Pisarniški material	68.113	70.000	0,53	103	1.887
46011	Pralna in čistilna sredstva	35.318	36.500	0,28	103	1.182
46013	Material za počitniške objekte	-	-	0,00	#DEL/0!	0
46014	Sanitarna papirna konfekcija	35.901	37.500	0,28	104	1.599
46019	Drug porabljen material - nezdravstveni	19.527	20.100	0,15	103	573
46020-460	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	45.359	10.000	0,08	22	-35.359
46030	Odpis drobnega inventarja	9.922	10.200	0,08	103	278
46031	Službena obleka in obutev	41.473	30.000	0,23	72	-11.473
46050	Ogrevanje	80.454	84.000	0,64	104	3.546
46051	Električna energija	83.816	86.000	0,65	103	2.184
46052	Pogonsko gorivo	41.495	43.100	0,33	104	1.605
46060	Strokovna literatura	1.895	2.000	0,02	106	105
460	STROŠKI MATERIALA	1.409.118	1.413.106	10,74	100	3.988
46110	Poštna storitve	34.461	35.805	0,27	104	1.344
46111	Telefonske in internetne storitve	7.684	7.983	0,06	104	299
46112	Storitve E - hrambe dokumentov	260	292	0,00	112	32
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	17.172	18.000	0,14	105	828
46121	Stroški počitniških objektov	6.933	7.203	0,05	104	270
22-46123	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	116.614	105.000	0,80	90	-11.614
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme (med. apar., oprema)	97.792	101.303	0,77	104	3.511
46126	Tekoče vzdrževanje in popravilo avtomobilov	39.818	39.900	0,30	100	82
46127	Stroški najemnin (npr.vamih predalov)	11.069	11.100	0,08	100	31
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	286.878	286.067	2,17	100	-811
30-46135	Zavarovalne premije	23.128	23.500	0,18	102	372
50-46153	Izplačilo po podjemnih pogodbah	274.423	300.000	2,28	109	25.577
46155	Izplačila preko študentskega servisa	39.821	40.000	0,30	100	179
46160	Reprezentanca	2.538	2.600	0,02	102	62
46170	Plačilni promet in bančne storitve	4.345	4.500	0,03	104	155
80-46182	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna	356	400	0,00	112	44
83-46185	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna v tujini	1.255	1.400	0,01	112	145
461900	Tuje laboratorijske storitve	195.471	196.000	1,49	100	529
461901	Zdravstvene storitve - dežurna služba (zunanji izvajalci)	-	-	0,00	#DEL/0!	0
02-461904	Zdravstvene storitve - ostali (ZVD,okulist, ginekolog, KC, NIJZ, ZD D	212.251	213.000	1,62	100	749
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi, prevoz med. d	649.217	650.000	4,94	100	783
461907	Zdravstvene storitve - prevozi medicinske dokumentacije	1.993	2.000	0,02	100	7
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav., strokovni izpiti)	-	1.200	0,01	#DEL/0!	1.200
461921	Stroški specializacije	3.739	2.000	0,02	53	-1.739
461930	Kotizacije	49.327	50.000	0,38	101	673
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	4.672	4.700	0,04	101	28
32-461939	Nočitve in druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	14.986	15.000	0,11	100	14
40-461942	Stroški (sodni, reviziji, svetovanja, notarjev, JN, presoja kakovosti, nadzor inv.)	17.837	18.000	0,14	101	163
50-461961	Komunalne storitve	49.478	50.000	0,38	101	522
461962	Pristojbine za registracijo vozil	2.577	2.600	0,02	101	23
461963	Storitve za varstvo pri delu	7.055	7.200	0,05	102	145
461964	Stroški nakupa vinjet in urbane	440	470	0,00	107	30
461999	Druge storitve	24.511	24.600	0,19	100	90
461	STROŠKI STORITEV	2.198.101	2.221.823	16,88	101	23.722
462	AMORTIZACIJA	491.307	491.500	3,73	100	193
00-464000	Bruto plače	4.425.372	4.838.169	36,76	109	412.798
46401	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela	35.587	51.925	0,39	146	16.338
00-464012	Bruto plače - redna delovna uspešnost (sprostitve od 1.7.2020 dalje)	102.470	118.629	0,90	116	16.159
464011	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti	-	-	0,00	#DEL/0!	0
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	405.002	420.000	3,19	104	14.998
46403	Bruto plače - nadomestila plač	1.250.489	1.453.025	11,04	116	202.536
46404	Regres	246.022	293.726	2,23	119	47.704
46405	Jubilejne nagrade	6.482	12.728	0,10	196	6.246
46406	Odpravnine ob upokojitvi	62.808	42.358	0,32	67	-20.450
464061	Odpravnina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	168	2.063	0,02	1.230	1.895
46407	Socialne pomoči	6.014	-	0,00	0	-6.014
010-46413	Prispevki delodajalcev	1.008.466	1.077.951	8,19	107	69.485
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	92.240	105.374	0,80	114	13.134
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	145.583	172.266	1,31	118	26.683
46431	Povračila stroškov prehrane	266.616	323.548	2,46	121	56.932
46439	Nadomestilo za neizrabljen dopust	-	350	0,00	#DEL/0!	350
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	2.652	2.660	0,02	100	8
464	STROŠKI DELA	8.055.969	8.914.772	67,73	111	858.803
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	5.364	5.500	0,04	103	136
46502	Drugi prispevki in članarine	3.596	3.600	0,03	100	4
46505-465	Ostali stroški (prisr. Za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, ostalo)	98.223	102.000	0,77	104	3.777
46540	Štipendije dijakom in študentom	11.913	5.100	0,04	43	-6.813
465	DRUGI STROŠKI	119.095	116.200	0,88	98	-2.895
467	ODHODKI FINANCIRANJA (negativne težajne razlike)	22	-	0,00	0	-22
468	DRUGI ODHODKI (pogodbena kazen ZZS, odškodnine)	6.513	2.000	0,02	31	-4.513
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	7.031	2.000	0,02	28	-5.031
46	SKUPAJ	12.287.156	13.161.401	100,00	107	874.245

8.1.3 Načrtovani poslovni izid

Razlika med načrtovanimi celotnimi prihodki in načrtovanimi celotnimi odhodki po obračunu davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2024 izkazuje uravnotežen poslovni izid. Načrtovani poslovni izid bo tako nižji za 76.470 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 31.12.2023	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1.1. do 31.12.2023	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12.2024 upoštevati FN ZZS po cenah 02/2024)
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	1.239.119	1.224.744	1.241.067
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	1.239.119	1.197.776	1.241.067
Strošek dela (vključno s pogodbeniki)	1.153.029	975.667	1.154.977
Materialni stroški	50.425	102.297	50.425
Amortizacija	31.762	94.498	31.762
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	3.903	25.314	3.903
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	0	26.968	-

Enota NMP ima 19 redno zaposlenih zdravstvenikov, 1 zdravnico specialistko urgentne medicine in 1 zdravnico specializantko urgentne medicine, deluje 24 ur na dan vse dni v letu in je organizirana kot ločena služba in z ekipo, ki je v svojem delovnem času zadolžena zgolj za izvajanje nujne medicinske pomoči. Ambulanto NMP pokrivajo trije redno zaposleni zdravniki (po en/izmeno), od tega imata dva manjše število opredeljenih pacientov. V celoti pa pokriva ambulanto 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 ambulate in terena z ekipo vse dni v letu. V času največjih obremenitev službe NMP pa se vključuje dodatna mobilna enota z nujnim reševalnim vozilom, ki deluje vse dni v letu med 7. in 19. uro, tudi v sobotah, nedeljah in praznikih. Za zagotavljanje 24 urne pokritosti se v dežurstvo vključujeta dva zunanja zdravnika specialista (en zdravnik na osnovi sklenjene podjemne pogodbe in eden na osnovi koncesijske pogodbe sklenjene z družbo Studio R d. o. o., PE Komenda) ter specializanti. Vsi člani ekipe imajo, za komunikacijo z dispečersko 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.

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 96,04 % prihodkov iz javne službe in 3,96 % iz tržne dejavnosti. Za leto 2024 načrtujemo 12.640.210 EUR prihodkov in 12.640.210 EUR odhodkov iz naslova javne službe ter 521.191 EUR prihodkov in 521.191 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%	96,04%	3,96%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	12.910.301	12.389.261	521.040
Finančni prihodki	101.000	101.000	0
Drugi prihodki	144.100	144.100	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	6.000	5.849	151
Skupaj celotni prihodki	13.161.401	12.640.210	521.191
Stroški materiala	1.413.106	1.357.147	55.959
Stroški storitev	2.221.823	2.133.839	87.984
Stroški dela	8.914.772	8.561.747	353.025
Amortizacija	491.500	472.037	19.463
Drugi stroški	116.200	111.598	4.602
Finančni odhodki	0	0	0
Drugi odhodki	2.000	1.921	79
Prevrednotovalni poslovni odhodki	2.000	1.921	79
Skupaj celotni odhodki	13.161.401	12.640.210	521.191
Presežek prihodkov nad odhodki pred DDPO	0	0	0
Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0
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 12.889.640 EUR in bodo za 3,05 % višji kot v preteklem letu. Izdatke načrtujemo v višini 13.102.958 EUR in bodo v primerjavi s preteklim letom višji za 2,68 %. V letu 2024 načrtujemo primanjkljaj prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka v višini -213.318 EUR. Razlog za primanjkljaj je v pričakovanih višjih odlivih za investicije. Investicije 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 2024 po načelu denarnega toka

		Realizacija 2023	Finančni načrt 2024	Indeks
	1	2	3	5= 3/2
1	SKUPAJ PRIHODKI	12.507.653	12.889.640	103,05
1.1	Prihodki za izvajanje javne službe	12.034.362	12.376.049	102,84
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	9.736.474	12.165.160	124,94
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	2.297.888	210.889	9,18
1.2	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	473.291	513.591	108,51
2	ODHODKI (brez odhodkov za investicije)	12.761.289	13.102.958	102,68
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe (brez inv. odh.)	10.910.092	11.698.004	107,22
2.2	Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	428.603	514.878	120,13
3	Investicijski odhodki	1.422.594	890.076	62,57
5	Presežek (primanjkljaj) prihodkov nad odhodki	-253.636	-213.318	

9. PLAN KADROV

Priloga - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024

9.1 ZAPOSLENOST

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (v nadaljevanju: ZIPRS2425) določa politiko zaposlovanja posrednega uporabnika proračuna države in občin, ki mora ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovski načrt, kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom. 60. člen ZIPRS2425 določa politiko zaposlovanja v letu 2024 in sicer: posredni uporabnik proračuna države in občin pripravi kadrovski načrt tako, da se število zaposlenih prikaže po naslednjih virih financiranja:

1. državni proračun,
2. proračun občin,
3. ZZZS in Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije
4. druga javna sredstva za opravljanje javne službe (na primer takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek),
5. sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu,
6. nejavna sredstva za opravljanje javne službe,
7. sredstva prejetih donacij,

8. sredstva Evropske unije ali drugih mednarodnih virov skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna,
9. sredstva proračuna za zaposlene iz prvega, drugega in tretjega odstavka 25. člena Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 - ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 - ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 - ZZDej-K, 49/18, 66/19 in 199/21) in iz tretjega odstavka 34. člena ZZDej),
10. sredstva iz sistema javnih del.
11. sredstva stabilnega financiranja, raziskovalnih projektov ter sredstva za projekte in programe, namenjene za internacionalizacijo, odprtost in kakovost v izobraževanju in znanosti.

Glede na prvo alinejo tretjega odstavka 60. člena ZIPRS2425 neposredni uporabniki proračuna države in posredni uporabniki proračuna države in občin pripravijo kadrovski načrt za leti 2024 in 2025 tako, da se:

1. določi dovoljeno število zaposlenih, ki se financirajo iz 1., 2., 3. in 4. točke prvega odstavka tega člena, pri čemer to število ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovskih načrtih za leto 2023;
2. oceni število zaposlenih, ki se financirajo iz 5., 6., 7., 8., 9., 10. in 11. točke.

60. člen ZIPRS2425 določa, da se lahko zaradi utemeljenih razlogov, povezanih s povečanim obsegom dela in zagotavljanjem nemotenega izvajanja dejavnosti v kadrovskem načrtu posrednega uporabnika proračuna države in tistega posrednega uporabnika občinskih proračunov, ki se pretežno financira iz državnega proračuna ali sredstev ZZZS, dovoljeno število zaposlenih v letih 2024 in 2025 poveča, vendar le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem pristojnega ministrstva. Soglasje pristojnega ministrstva ni potrebno 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.

Število zaposlenih na dan 31.12.2024 bo v primerjavi s številom zaposlenih v preteklem letu višje za 2 zaposlena in bo znašalo 223, od tega bo 13 zaposlenih s krajšim delovnim časom, 15 zaposlenih bo financiranih iz drugih virov, od tega 11 specializantov iz področja: družinske medicine (3), pediatrije (5), radiologije (1), ginekologije (1), urgentne medicine (1) in 4 pripravniki; pripravnik v laboratoriju (1), srednja medicinska sestra (1), fizioterapija (2) Specializacija iz področja klinične psihologije pa gre v breme ZD Kamnik.

V letu 2024 načrtujemo dodatne zaposlitve v skladu s predvidenimi spremembami v letu 2024, in sicer: 5 diplomiranih medicinskih sester, 2 višja zdravnika specialista in 5 specializantov (družinska medicina in pediatrija). Ob dejstvu, da bo število zaposlenih, ki so v letu 2023 nadomeščali porodniške in daljše bolniške odsotnosti manjše za 11 zaposlenih, se število planiranih dodatnih zaposlitev v obrazcu 3 -0 Spremljanje kadrov 2024 ne odraža v celoti.

Dodatne zaposlitve bomo izvedli tudi v primeru 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 zunanjimi izvajalci oz. z delom preko podjemnih pogodb.

V obrazcu 3 - Spremljanje kadra 2024 - I. del je prikazano število zaposlenih na dan 31.12.2023 in načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2024 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 2024, kjer je prikazano število JU glede

na vir financiranja, katerih osnova za izračun so prihodki po načelu denarnega toka (izračun deleža po denarnem toku FN 2024). 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 2024 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 300.000 EUR.

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 31.07.2025). Za leto 2024 ocenjujem vrednost oddanih storitev za sanitetne in nenujne prevoze dializnih in drugih pacientov v višini 650.000 EUR.

Ostala področja rednega programa zdravstvenih storitev, ki jih bomo občasno pokrivali z zunanjimi izvajalci so: ginekologija, ortodontija in ustna higiena. Ocenjena vrednost storitev znaša 213.000 EUR.

12. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNOSTIŠTVA

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 specializantom, iz področja: družinske medicine, pediatrije, radiologije, ginekologije, urgentne medicine in klinične psihologije ter opravljanje pripravništva laboratorijskim tehnikom, srednjim medicinskim sestram, kineziologu in fizioterapiji.

13. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2024

Priloga - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2024

Za leto 2024 načrtujemo vlaganja v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter investicijsko vzdrževanje v skupni višini 2.180.396 EUR. Od tega načrtujemo nakup neopredmetenih osnovnih sredstev in opreme v višini 1.069.009 EUR, vlaganje v zgradbo v znesku 825.320 EUR in investicijsko vzdrževanje v višini 286.067 EUR. Podrobnejši prikaz nabave opreme in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v nadaljevanju v tabeli 8, 9 in 10.

Vir financiranja načrtovanih nabav in investicij so:

- razporejeni presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 791.280 EUR (tabela 8),
- sredstva občine Kamnik (preko prijave na razpis Ministrstva za zdravje) v znesku 1.380.321 EUR (tabela 9) ter
- tekoča in neporabljena amortizacija v višini 8.795 EUR (tabela 10).

V nadaljevanju v prikazujemo podrobnejši Plan nabav, investicij in investicijskega vzdrževanja glede na vir financiranja.

Tabela 8: Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja, ki bodo financirane iz presežka prihodkov preteklih let

AMBULANTE SPLOŠNE MEDICINE		44.950	54.839
Prenova čajne kuhinje			
Prenova čajne kuhinje SA - tla, beljenje	1	4.000	4.880
Prenova čajne kuhinje SA - pohištvo z vgradno belo tehniko	1	5.500	6.710
Amb. dr. Logar			
Beljenje ambulate	1	1.230	1.501
Oprema:			
Obposteljni UZ aparat za SA - 1. nadstropje	1	13.000	15.860
Računalniška oprema :			
Dopolnitev ISOZ z modulom Do zdravnika	1	340	415
Dokumentni sistem DMS	1	18.950	23.119
Menjava neustrezne IT opreme (tiskalniki - nx)	1	1.230	1.501
Referenčne ambulate			
Črnobel tiskalnik - laserski s podajalnikom	2	700	854
STERILIZACIJA		3.279	4.000
Delovni pult	1	3.279	4.000
NMP in RP		196.927	240.251
Talne obloge v ANMP - nerealiziran plan iz 2023		12.295	15.000
Obnova oken v obeh dežurnih sobah in čajni kuhinji v prostorih ANMP		9.836	12.000
Izgradnja garaž na RP - projektna dokumentacija		20.492	25.000
Zamenjava dotrajanega defibrilatorja LP 12 z novejšim modelom LP 15	1	21.066	25.701
Namestitev omar za skladiščenje v prostorih RP	1	2.049	2.500
Nakup licenc za sledenje vozilom vključno z e-protokoli	1	14.723	17.962
Reševalno vozilo 1, tip B VW TRANSPORTER - nerealizirano iz 2023	1	114.754	140.000
Medicinska tehnik s stativom SECA 704	1	1.056	1.288
Tv ekran za video nadzor	1	656	800
PATRONAŽA		1.297	1.582
SECA 834-otroška elektronska tehnika s torbo	1	297	362
Prenosni računalnik	1	1.000	1.220
SKUPNE SLUŽBE		6.312	7.700
Elektronske ključavnice	5	2.049	2.500
Pohištvo v pisarni strokovnega sodelavca	1	3.279	4.000
Pisarniški stol	2	328	400
Črnobel obojestranski zmogljivejši tiskalnik obračun plač	1	369	450
Večji monitor v kadrovske službi	1	287	350

CKZ		18.610	22.704
Analizator telesne sestave Tanita MC-980MA PLUS z licencami	1	16.140	19.691
Mobilni telefon (skupni za CKZ)	1	400	488
Zložljiva promocijska miza za delo v lokalnem okolju	1	330	403
Vrtljivo talno stojalo za promocijski material, dim. A4	1	240	293
Aparat za spiralno vezavo + potrošni material (spirale, pregrade, platnice)	1	500	610
Računalnik + monitor	1	1.000	1.220
ZOBNA TEHNIKA		17.623	21.500
Vakuumski ulivalnik za žlahtne kovine (obstoječi ima skoraj 40 let),	1	13.935	17.001
Peskalnik za fino peskanje BEGO basic quatro IS	1	1.639	2.000
Obrezovalac mavca z diamantno ploščo za mokro in suho brušenje	1	2.049	2.500
ZOBNE AMBULANTE		102.859	125.488
Zobna sterilizacija			
Transportni vozički	2	300	366
Viseče omare	1	820	1.000
Monitor v čakalnici z navodili za čiščenje zob	1	1.500	1.830
Ortodontija			
Skener 3 shape		24.590	30.000
Ortho analizer (program za merjenje modelov)		4.098	5.000
Instrument PSM (sistem za vstavljanje mini implantatov)		1.230	1.501
Terapevtski stol		1.475	1.800
Polimerizacijska hitra lučka		1.639	2.000
Luč z rumeno (oranžno) svetlobo za lepljenje		1.230	1.501
Čajna kuhinja podstrešje			
Hladilnik (obstoječi je premajhen za vse zaposlene)		492	600
Miza, jedilni stoli (več stolov je polomljenih, niso primerni za sedenje)		574	700
Amb. dr. Softić			
Lučka za naglavno lupo		656	800
3M Pentamix 3 Automatic Mixing Unit		984	1.200
Amb. dr. Čuk			
Naglavna lupa		1.639	2.000
Amb. dr. Šalinović			
3M Pentamix 3 Automatic Mixing Unit	1	984	1.200
Digitalni vitalitetni aparat	1	410	500
Puster za asistentko	1	410	500
Klima naprava	1	1.639	2.000
Naglavna lupa	1	1.639	2.000
Dodatne viseče in nizke omare v ordinaciji	1	5.000	6.100
Amb. dr. Križnar			
Računalnik z miško in tipkovnico		1.000	1.220
Pisarniški pult s predalniki za dva računalnika ter pripadajoče omarice		2.050	2.501
Amb. Grilj Zorman			
Naglavna lupa		1.639	2.000
3M Pentamix 3 Automatic Mixing Unit		984	1.200
Računalniški ekran, pritrjen na steno (dobra resolucija za odčitavanje rtg slik)		410	500
Računalniški ekran za asistentko		410	500
Grelec za kompozit		492	600
Amb. dr. Lah			
Irigacijski sistem		1.639	2.000
Naglavna lupa		1.639	2.000
Amb. dr. Keršnik			
Računalniški ekran, pritrjen na steno (dobra resolucija za odčitavanje rtg slik)		410	500
Kirurški strojek (en za cel oddelek)		4.098	5.000
Tehnični peskalnik za inley (en za cel oddelek)		1.475	1.800
Skener (en za cel oddelek)		32.787	40.000
Amb. dr. Gahona Gliha			
Polimerizacijska lučka na zobozdravniškem stolu		984	1.200
Računalnik		1.000	1.220
Amb. dr. Rebolj Preksavec			
Digitalni vitalitetni aparat		410	500
Pisarniški stol		123	150

LABORATORIJ			44.818	54.678
Analizator urina - prenos iz leta 2023	1		39.900	48.678
Stol za flebotomista	2		3.279	4.000
Menjava umivalnega bloka	1		1.639	2.000
FIZIOTERAPIJA			11.679	14.248
Aparat hitop touch 1			4.679	5.708
Preureditev prostorov - zamenjava delovnih pultov, nove pregradne stene, predelava umivalnega mesta, zavese, soba za laser			7.000	8.540
DISPANZER ZA OTROKE IN MLADINO			20.482	24.988
Amb. dr. Černe				
Prenova ambulante - investicijsko vzdrževalna dela			5.000	6.100
Prenova ambulante - preiskovalna miza			1.516	1.850
Prenova ambulante - pohištvo			5.000	6.100
Amb. dr. Baš				
Prenova wc izolirna soba			5.500	6.710
Nova zvočno izolirana vrata sestra - zdravnik			1.230	1.501
Amb. dr. Dolenc				
Ordinacijski otoskop	1		200	244
Amb. dr. Kunaver				
Ordinacijski merilec RR	1		656	800
Pulzni oksimeter	1		150	183
Zvočna vrata ambulant	1		1.230	1.501
RTG IN UZ ODDELEK			68.152	83.145
Posodobitev aplikacij in računalniške opreme glede na razvoj IKT ter ureditev dostopa zunanjim sodelavcem do ISOZ-a+pregledovalnika slik	kpl		50.000	61.000
Zamenjava pulta v UZ diagnostiki in sobi radiologov	1		2.049	2.500
Beljenje zidov, stropa, podboja vrat na UZ	1		1.230	1.501
Nabava sobnega dvigala za prestavljanje nepokretnih pacientov	1		1.150	1.403
Prostotoječi trapez	1		100	122
Pregledna miza na kolesih - omogoča premik poškodovanega pacienta			1.229	1.499
ISSA program - posodobitev ali nabava sodobne verzije			1.694	2.067
Nabava novega pekača CDjev	1		10.000	12.200
Črnobeli tiskalnik - laserski s podajalnikom	2		700	854
GINEKOLOŠKA AMBULANTA			1.984	2.420
Barvni tiskalnik	2		984	1.200
Računalnik in monitor	1		1.000	1.220
OSTALA NABAVA IN VZDRŽEVALNA DELA			109.618	133.734
Prenova tuša v garderobah - podstreha zgoraj nad upravo (Milena)	1		2.459	3.000
Prenova kurilnica	1		30.000	36.600
Zamenjava oken otr.	30		12.295	15.000
Menjava zunanjih svetil	5		2.500	3.050
Pleskanje prostorov	5		2.500	3.050
Pleskanje skladišče	1		600	732
Pleskanje hodnik klet	1		600	732
Menjava svetil skladišče	1		1.400	1.708
Menjava svetil Server soba	4		480	586
Elektronske ključavnice (otroška + RTG +....)	16		6.557	8.000
Atrij pod fizioterapijo preureditev	1		16.393	20.000
Obnova dvigala - preostanek del iz leta 2023	1		5.990	7.308
Prenova elektro omar v strojnici - preostanek del iz leta 2023	1		1.000	1.220
Poreč - preostanek del iz leta 2023	1		23.647	28.849
Poreč - preostala oprema	1		3.197	3.900
SKUPAJ			648.590	791.280

Tabela 9: Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja, ki bodo financirane s strani občine Kamnik (preko prijave na razpis Ministrstva za zdravje):

AMBULANTE SPLOŠNE MEDICINE		120.361	146.840
2 novi ambulant v prostorih patronažne službe	2	53.279	65.000
Oprema za novi ambulant	2	24.590	30.000
Amb. dr. Starašinič			
Prenova ambulante	1	10.246	12.500
Oprema	1	11.000	13.420
Amb. dr. Tršan Balažič			
Prenova ambulante	1	10.246	12.500
Oprema	1	11.000	13.420
STERILIZACIJA		20.984	25.600
Sterilizator	1	20.984	25.600
NMP in RP		172.131	210.000
Reševalno vozilo 2, tip C, VW CRAFTER	1	172.131	210.000
PATRONAŽA		40.902	49.900
Vozilo Renault Clio 5, Equilibre SCE 65, 46kW, 999ccm, bencin, bela barva	1	10.250	12.505
Vozilo Clio techno E-Tech full hybrid 145, 1598ccm, 69kW, bencin	1	15.816	19.296
Vozilo Dacia Duster 1,5 BLUE 115 4x4, diesel	1	14.836	18.100
ZOBNE AMBULANTE		20.082	24.500
Amb. dr. Križnar			
Zobozdravniški stol		20.082	24.500
RTG IN UZ ODDELEK		81.967	100.000
Ultrazvok	1	81.967	100.000
OSTALA NABAVA IN VZDRŽEVALNA DELA		674.984	823.480
Izdelava prostorov mansarda nad fizioterapijo za prostore patronaže - nerealizirano iz 2023 - investicija	1	656.000	800.320
Izdelava prostorov mansarda nad fizioterapijo za prostore patronaže - nerealizirano iz 2023 - oprema	1	18.984	23.160
SKUPAJ		1.131.411	1.380.321

Tabela 10: Načrt investicij (drobni inventar), ki bodo financirane iz tekoče oziroma neporabljene amortizacije:

CKZ		240	293
Video konferenčni sistem PC - kamera + slušalke	2	240	293
ZOBNE AMBULANTE		6.969	8.502
Amb. dr. Jeglič			
EVA kolenčnik s pripadajočimi polirnimi svedri		820	1.000
Amb. dr. Križnar			
Modeli za prikaz in razlago: model zobnih bolezni, velik model kočnika		574	700
Amb. Grilj Zorman			
Komplet klešč za ekstrakcije		656	800
Komplet kiret		492	600
Lopatke in tlačilci za izdelavo kompozitnih plomb		246	300
Amb. dr. Lah			
Karpula 3×		246	300
Amb. dr. Keršnik			
Kolenčnik, moder,		820	1.000
Turbina		983	1.199
Konice za Soniflex	4	492	600
Karpula	2	164	200
Amb. dr. Trškan			
Karpule 2×	2	164	200
Model za prikaz in razlago		492	600
Zobozdravstvena vzgoja in preventiva			
Novi zobni modeli		820	1.000
SKUPAJ		7.209	8.795