



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 2026

Marec, 2026

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

KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026 VSEBUJE	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026	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	5
2. ZAKONSKE PODLAGE.....	6
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026	9
3.1. Makroekonomska izhodišča za leto 2026	9
3.2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela v letu 2026	9
3.3. Podlage za načrtovanje stroškov dela za leto 2026	9
3.4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2026 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili ministrstva	11
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2026	12
4.1. Letni cilji.....	12
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	14
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
8.3 Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	24
8.3 Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov 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 2026	26

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026 VSEBUJE

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2026 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/24 in 51/25):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2026
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2026
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2026
- b) **POSEBNI DEL** s prilogami:
1. Obrazec 1: Delovni program 2026
 2. Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2026
 3. Obrazec 3: Kadri 2026
 4. Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2026
 5. Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2026
 6. Obrazec 6: Podatki za Ministrstvo za finance 2026
 7. Priloga: AJPES bilančni izkazi

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026

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 ima devet članov: pet predstavnikov ustanovitelja (tri s strani občine Kamnik in dva s strani občine Komenda), enega predstavnika zavarovancev in tri predstavnike zaposlenih, in sicer:

- predstavniki Občine Kamnik: g. dr. Janez Rifel, ga. Nada Pustotnik in ga. Kristina Golob Hlastec;
- predstavnici Občine Komenda: ga. Tea Tašker Kern in ga. Nina Kotnik;
- predstavnica Zavoda za zdravstveno zavarovanje je ga. Mateja Obrovnik;
- predstavniki zaposlenih so: g. Denis Baš, g. Matic Levinger in g. Brane Uršič.

1.2 Organiziranost in organizacijska struktura zavoda

Zavod izvaja zdravstveno dejavnost na sedežu zavoda, ki je organizirana v notranjih organizacijskih enotah:

1. Služba splošne medicine z družinsko medicino - splošna služba v katero spadajo:
 - ambulante splošne in družinske medicine z referenčnimi ambulantami,
 - antikoagulantna ambulanta,
 - nujna medicinska pomoč z reševalnimi prevozi,
 - patronaža in nega na domu,
 - fizioterapija,
 - center za krepitev zdravja.

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

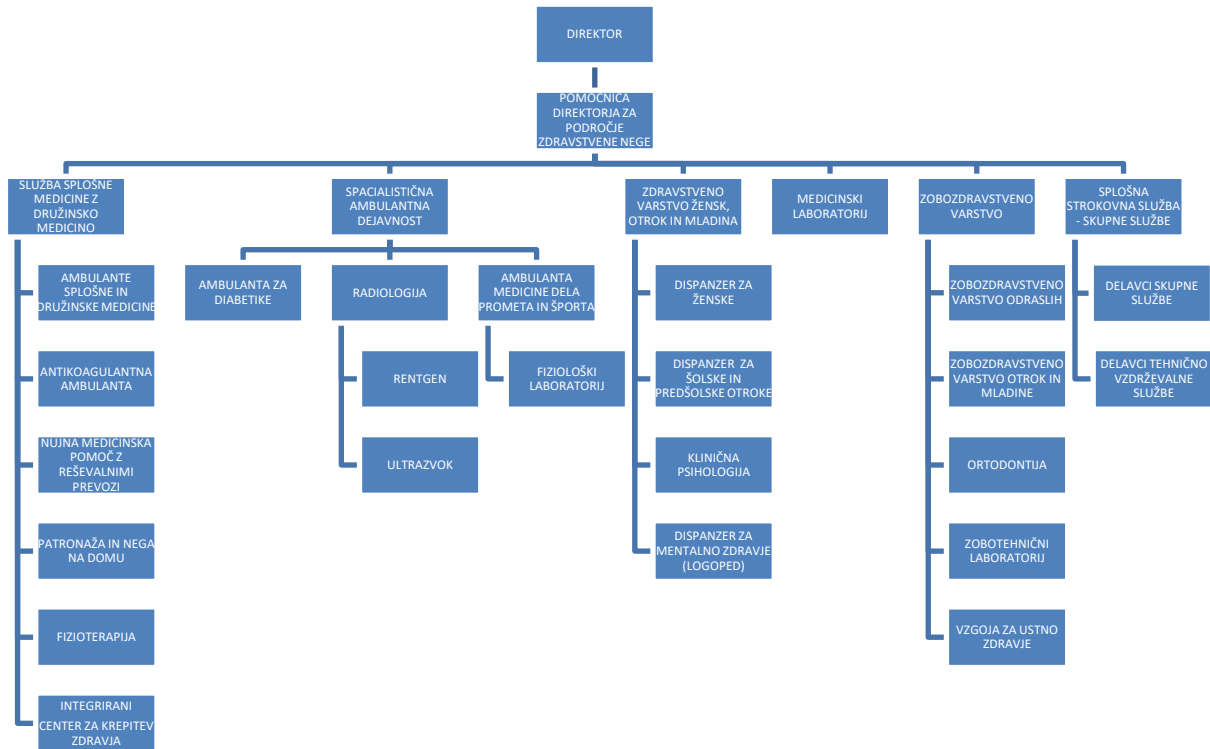
3. Zdravstveno varstvo žensk, otrok in mladine, v katerega spadajo:
 - ambulanta za ženske,
 - ambulanta za predšolske in šolske otroke,
 - klinična psihologija,
 - dispanzer za mentalno zdravje - logoped.

4. Medicinski laboratorij

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

6. Splošna strokovna služba - skupna služba, v katero spadajo:
 - strokovni delavci skupnih služb
 - 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 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:

- R 86 Zdravstvo
- R 86.210 Splošna zunaj bolnišnična zdravstvena dejavnost
- R 86.220 Specializirana zdravstvena dejavnost
- R 86.230 Zobozdravstvena dejavnost
- N 69.200 Računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti, davčno svetovanje
- M 68.200 Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin
- C 32.500 Proizvodnja medicinskih instrumentov, naprav in pripomočkov (zobotehnika)
- P 84.300 Dejavnost obvezne socialne varnosti
- R 86.910 Storitve diagnostičnega slikanja in dejavnosti medicinskih laboratorijev
- R 86.920 Prevoz bolnikov z reševalnim vozilom
- R 86.930 Dejavnost psihologov in psihoterapevtov, razen zdravnikov
- R 86.940 Zdravstvena in babiška nega
- R 86.950 Fizioterapija
- R 86.970 Posredništvo pri zdravstvenih in zobozdravstvenih storitvah ter drugih storitvah za zdravje
- R 86.990 Druge dejavnosti za zdravje, d.n.
- Q 85.590 Drugo izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje, d.n.
- Q 85.690 Pomožne dejavnosti za izobraževanje, d.n.

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, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP in 203/20 – ZIUPOPdve, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US, 141/22 – ZNUNBZ, 14/23 – odl. US, 84/23 – ZDOsk-1, 102/24 – ZZKZ, 32/25 in 112/25 – odl. US),
- 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, 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, 141/22 – ZNUNBZ, 40/23 – ZČmIS-1, 78/23 in 32/25 – Zzdej - N),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18, 66/19, 199/21, 136/23 – ZIUZDS, 35/24, 32/25 – ZZDej – N, 40/25 – ZPPKZD in 111/25 -

ZDIUPZ),

- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njihovo izvajanje in določitev obsega storitev za leto 2025 (v nadaljnjem besedilu: Uredba) (Uradni list RS, št. 13/25, 56/25, 110/25 in 13/26),
- Zakon o nujnih ukrepih na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 112/21, 189/21, 206/21 – ZDUPŠOP, 132/22 in 32/25 – Zzdej - N),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (Uradni list RS, št. 136/23, 35/24 – ZZdrS-J, 102/24 – ZZKZ, 112/24 – ZDIUZDZ in 32/25 – Zzdej - N),),
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2025 sklenjena z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije – ZZZS,
- Pravilnik o spremljanju in poročanju o obsegu izvajanja izbranih vrst zdravstvenih storitev (Uradni list RS, št. 82/23).

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18,195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10, 76/23, 24-25 ZFisp-1, 39-25, 85/25 – ZPJS in 112/25),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2026 in 2027 (Uradni list RS, št. 95/25 in 112/25 – ZJF-K – ZIPRS2627),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C, 114/06 – ZUE in 175/20),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Slovenski računovodski standardi 2024 (Uradni list RS, št. 129/23),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (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, 139/22, 38/24, 48/24 – odl. US in 95/24 – ZSTSPJS),
- Zakon o davku od dohodka pravnih oseb (Uradni list RS, št. 117/06, 56/08, 76/08, 5/09, 96/09, 110/09 – ZDavP-2B, 43/10, 59/11, 24/12, 30/12, 94/12, 81/13, 50/14, 23/15, 82/15, 68/16, 69/17, 79/18, 66/19, 172/21, 105/22 – ZZNŠPP, 12/24, 100/24 in 85/25),
- 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. 133/23, 81/24 in 51/25),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/24, 51/25 in 95/25),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23 in 19/24),
- 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 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, 106/23, 88/24, 79/25 in 95/25),
- Navodila o razmejitev vrst prihodkov in odhodkov po opravljenih storitvah v okviru javne zdravstvene službe in tržne dejavnosti (Uradni list RS, 76/25),

- Kolektivne pogodbe za dejavnost zdravstva s spremembami in dopolnitvami v aneksih,
- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10, 92/15 in 83/18),
- Uredba o kadrovskega načrtih (Uradni list RS, št. 104/25),
- Zakon o skupnih temeljnih sistema plač v javnem sektorju (ZSTSPJS) (Uradni list št. 95/24),
- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (Uradni list RS, št. 100/22 in naslednji),
- Pravilnik o določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (Uradni list RS, št. 11/24 in naslednji),
- Sklep o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke (Uradni list RS, št. 112/25),
- Zakon o pravici do zimskega regresa ter prenovi ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov (ZPZR) (Uradni list RS, št. 91/25 in 32/26).

c) Interni akti zavoda:

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik,
- Statut javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik,
- 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 o preprečevanju legioneloz,
- Pravilnik za preprečevanje nadlegovanja na delovnem mestu,
- Pravilnik o varovanju osebnih in zaupnih podatkov,
- Pravilnik o videonadzoru,
- 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 ravnanja 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 2026,
- 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,

- Navodilo za koriščenje počitniških kapacitet,
- Letno poročilo 2025,
- Program dela in finančni načrt za leto 2026,
- Pravilnik za vzpostavitev notranje poti za prijavo po Zakonu o zaščiti prijaviteljev,
- Pravilnik o pravici do odklopa,
- Pravilnik o delu komisije za kakovost.

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026

Na podlagi končnih izhodiščih za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2026 št. 476-7/2026-2711-1 z dne 19.2.2026, ki smo jih prejeli s strani Ministrstva za zdravje dne 25.2.2026, smo pri pripravi finančnega načrta za leto 2026 upoštevali izhodišča in temeljne ekonomske predpostavke, ki jih navajamo v nadaljevanju tega finančnega načrta.

3.1. Makroekonomska izhodišča za leto 2026

Ministrstvo za zdravje je kot ključne elemente za finančni načrt podalo temeljne ekonomske predpostavke jesenske napovedi gospodarskih gibanj, kjer je za leto 2026 predvidena povprečna letna rast cen v višini 2,4 % in nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini 5,9 %.

3.2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela v letu 2026

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 2026 (v nadaljevanju: Uredba), smo pri načrtovanju obsega in vrednosti programa dela upoštevali znana izhodišča, predvsem Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev podpisano z ZZZS za leto 2025 z aneksi, iz katerih izhajajo tako delovni kot kadrovske normativi ter Finančni načrti za januar, februar, marec in april 2026.

Načrtovanje poslovnih prihodkov temelji na 100 % realizaciji vseh programov, ki so dogovorjeni v pogodbi z ZZZS. Pri vrednotenju zdravstvenih storitev smo upoštevali cene iz Uredbe veljavne za leto 2025 in tekoče cene po podatkih ZZZS ter predpostavili plačilo vseh realiziranih storitev. Stroški in odhodki so ocenjeni glede na lanskoletno realizacijo z upoštevanjem 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.

3.3. Podlage za načrtovanje stroškov dela za leto 2026

Na višino stroškov dela v letu 2026 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 na primer:

ZIPRS2627 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 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 2026 in 2027 le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem pristojnega ministrstva. Ne glede na to pa soglasje pristojnega ministrstva ni potrebno za posredne uporabnike iz 15. odstavka 59. 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 in dolgotrajne oskrbe, 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 pripraviti kadrovski načrt v skladu z metodologijo za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskega načrta, ki jo določi vlada.

Ostala zakonska določila, uredbe, sklepi in dopisi ministrstva:

- v Uradnem listu RS, št. 6/26 je bil dne 30. januarja 2026 objavljen znesek minimalne plače za leto 2026. Minimalna plača za delo s polnim delovnim časom, opravljeno od 1. januarja 2026, znaša 1.481,88 €,
- regres za letni dopust za leto 2026 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.
Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 99/24) v drugem odstavku 7. člena določa, da se regres za letni dopust za leto 2026 javnim uslužbencem izplača v višini, ki za 10 odstotkov presega višino minimalne plače za leto 2026. Regres za letni dopust se izplača najpozneje ob izplačilu plače za april 2026.
Glede na navedeno regres za letni dopust za leto 2026 znaša 1.630,07 €.
- Zakon o pravici do zimskega regresa ter prenovi ugotavljanja davčne osnove z upoštevanje normiranih odhodkov – ZPZR (Uradni list RS, št. 91/25 in 32/26) določa novo delovnopravno pravico delavcev do zimskega regresa, ki znaša polovico minimalne plače v RS.
Za leto 2026 tako višina zimskega regresa znaša 740,94 €.
- del sredstev za plačilo dela plače za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu se lahko izplačuje, če so iz tega vira zagotovljena finančna sredstva v okviru stroškov dela,
- redna delovna uspešnost in delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela se s 1.1.2026 združujeta v eno vrsto delovne uspešnosti, ki je natančneje urejena v členih od 30. do 33. ZSTSPJS. Z novo ureditvijo dela plače za delovno uspešnost se povečuje obseg sredstev, ki ga morajo uporabniki proračuna obvezno nameniti za izplačilo delovne uspešnosti javnim uslužbencem, in sicer je potrebno od 1.1.2026 dalje na letni ravni poleg že do sedaj obveznih 2 % sredstev za osnovne plače javnih uslužbencev (od 1.1.2028 dalje 3 %) obvezno izplačati tudi najmanj 50 % prihrankov sredstev za plače,

ki nastanejo zaradi odsotnosti javnih uslužbencev z dela, ali nezasedenih delovnih mest. S 1.1.2026 se povečuje tudi odstotek osnovne plače, ki se posameznemu javnemu uslužbencu lahko izplača kot del plače za delovno uspešnost v posameznem mesecu, in sicer na 30 odstotkov osnovne plače javnega uslužbenca. Višina izplačila ni več odvisna od prisotnosti javnih uslužbencev na delovnem mestu, ampak se del plače za delovno uspešnost obračuna glede na določen odstotek od osnovne plače javnega uslužbenca.

- 53.e člen Zakona o zdravstveni dejavnosti določa dodatni vir za izplačilo dela plače za delovno uspešnost iz 1. točke 29. člena ZSTSPJS, kar pomeni, da so vir sredstev za del plače za delovno uspešnost lahko tudi večji prihodki, ki nastanejo zaradi večjega obsega opravljenih storitev in niso pridobljeni na trgu. Podrobnejša navodila za porabo teh sredstev, določi minister, pristojen za zdravje.

Do začetka uporabe navodil še vedno veljata 16. člen ZNUZSZS in Pravilnik o določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve, kar pomeni da se zaenkrat v letu 2026 še naprej izplačuje dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve v ambulantah družinske medicine in otroško šolskem dispanzerju.

- zaposlenemu v letu 2026 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 364,33 €, za 20 let delovne dobe 546,49 €, za 30 in 40 let delovne dobe pa 728,66 €. Na osnovi vloge sindikata, članom reprezentativnih sindikatov, ki so podpisali anekse h kolektivnim pogodbam, pripada za 20% višja jubilejna nagrada,
- višina regresa za prehrano med delom od 1.1.2026 do 30.6.2026 znaša 7,40 €,
- dnevnice za službeno potovanje v državi v letu 2026 znašajo: od 6 do vključno 8 ur 7,38 €, nad 8 do vključno 12 ur 13,46 € in nad 12 ur 26,99 €,
- višina zneska vplačanih premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenca se izplačuje v skladu z Aneksom h KP za negospodarske dejavnosti,
- na podlagi 5. odstavka 25. člena ZSTSPJS zaposleni, ki izpolni časovno obdobje za napredovanje od 2. decembra preteklega leta do vključno 1. junija tekočega leta, napreduje in pridobi pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom 1. junija tekočega leta. Zaposleni, ki izpolni časovno obdobje za napredovanje od 2. junija do vključno 1. decembra tekočega leta, napreduje in pridobi pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom 1. decembra tekočega leta.

3.4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2026 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili ministrstva

- na podlagi jesenske napovedi gospodarskih gibanj načrtujemo 2,4 % 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 2026

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 s 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 (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, 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 2026 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 bo izvedena redna presoja. Pripravili bomo tudi program in letno poročilo Kakovost in varnost za preteklo leto.

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 izvedbo storitve notranjega revidiranja smo v letu 2024 za obdobje treh let izbrali Zavod za notranjo revizijo, ki ga zastopa direktorica mag. Hermina Krajnc, preizkušeni državni notranji revizor.

Na področju notranjega nadzora javnih financ (NNJF) bo v letu 2026 izvedena notranja revizija na naslednjih področjih poslovanja:

- notranja revizija izvajanja javnih naročil,
- presoja, ali se z javnimi sredstvi ravna kot dober gospodar,
- notranja revizija izkoriščenosti zmogljivosti (prostorov, opreme in kadrov),
- dodatno delo pri drugih izvajalcih zdravstvene dejavnosti na podlagi 53.b člena ZZDej,
- sklepanje podjemnih pogodb na podlagi 53.c člena ZZDej,
- poročanje o soglasjih in pogodbah na podlagi 53.č člena ZZDej.

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

Zastavljene cilje merimo s pomočjo kazalnikov:

- realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov merimo s pomočjo točk in količnikov glede na pogodbeni plan,
- realizacijo finančnega načrta in načrta investicij spremljamo s pomočjo indeksov realizacije glede na plan in glede na realizacijo preteklega leta,
- zadovoljstvo zaposlenih in uporabnikov zdravstvenih storitev merimo s pomočjo anketnih vprašalnikov,
- oceno uspeha zastavljenih ciljev merimo s pomočjo različnih finančnih kazalnikov, kot:
- kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP870/celotni odhodki AOP887) odraža razmerje med celotnimi prihodki in celotnimi odhodki. Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1,
- delež amortizacije v celotnih prihodkih = (amortizacija AOP879/celotni prihodki AOP870) odraža razmerje med obračunano amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v breme stroškov zavoda in celotnimi prihodki,
- stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP007/oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP006),
- delež terjatev v celotnih prihodkih = (stanje terjatev AOP012 minus (AOP013 in AOP014)/celotni prihodki AOP870),
- pokritost kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = (kratkoročna sredstva in zaloge materiala AOP012 + AOP023)/kratkoročne obveznosti AOP034) odraža razmerje med likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi, čim višja je vrednost kazalnika tem višja je likvidnost zavoda,
- kazalnik zadolženosti = (tujih virov AOP034+047+048+054+055)/obveznosti do virov sredstev AOP 060, ki odraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev.

6. JAVNA NAROČILA

V letu 2026 načrtujemo izvedbo javnih naročil za izbiro izvajalca/dobavitelja za:

- storitve vzdrževanja, nadgradnje in podpora zdravstvenega informacijskega sistema (pogodba poteče 31.3.2026),
- oskrbo z zdravili (pogodba poteče 30.4.2026),
- dobavo pogonskih goriv za službena vozila ZD Kamnik (pogodba poteče 31.10.2026),
- izvedba javnih naročil v povezavi z Občino Kamnik, na podlagi Dokumenta identifikacije investicijskega projekta (DIIP) in Investicijskega programa (IP) za projekt »Gradnja in nabava opreme v Zdravstvenem domu dr. Julija Polca Kamnik v letih 2026 in 2027«,
- izvedba ostalih javnih naročil za izbiro dobaviteljev opreme in investicij vezanih na sprejet Finančni načrt 2026, 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 in dobava elektrike ki jih bo izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov.

7. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Delovni program je načrtovan glede na Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev v letu 2025, sklenjeno z ZZZS. Skupno število pogodbeno priznanih nosilcev dejavnosti oziroma timov za leto 2026 znaša 76,47. 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 2025	Plan 2026 ²	Indeks	Število timov ¹	Kader iz ur
Medicina dela (program ZDAJ - pp športnikov) ⁴	301 258	172,34				
Splošne ambulante - obiski	302 001	259.752,56	207.117,52	125	11,47	36,12
Splošne ambulante - posegi (samo 1/2025) ³	Z0049	1.647,00				
Ambulanta druž. med. obravnava pri DMS	302 001	102.612,77	128.188,02	80	11,47	7,57
ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA	302 004	16.193,80	14.572,60	111	0,28	1,01
SPLOŠNA AMBULANTA - DODATNA AMBULANTA	302 069	1.109,00	1.393,60	80	0,67	2,08
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	82.905,40	81.743,20	101	2,80	8,54
od tega preventiva	K1012	2.730,00	3.050,19	90		
OD, ŠD KURATIVA	327 009	82.981,05	68.933,92	120	3,75	12,60
OD, ŠD kurativa - POSEGI (samo 1/2025) ³	Z0049	448,00				
OD, ŠD preventiva	327 011	73.235,44	59.632,50	123	1,25	5,18
FIZIOTERAPIJA	507 028	34.340,50	30.634,00	112	9,01	10,36
PATRONAŽA	510 029	20.725,00	20.655,00	100	15,30	
PATRONAŽA (peritonealna dializa)	510 029	221,00	816,00	27		
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE (logoped)	355 032	19.822,50	15.300,00	130	1,00	1,50
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	255 033	22.359,17	21.707,40	103	1,10	1,65
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		718.525,53	650.693,76	110		
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	158.997,21				
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	112.530,09				
ZOB. ODRASLI- skupaj		271.527,30	293.775,80	92	5,80	20,76
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	169.778,62				
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	0,00				
ZOB. MLADINA- skupaj		169.778,62	185.938,50	91	5,50	13,64
ORTODONTIJA	401 110	84.495,54	93.412,50	90	1,50	5,28
novi primeri	E0394	90,00	90,00	100		
prvi spec. ortodontski pregl. - evid. spremljanje	E0803	143,00	135,00	106		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		525.801,46	573.126,80	92		
UZ	231 246	84.600,63	76.523,50	111	1,55	3,58
RTG	231 247	33.350,40	41.608,80	80	0,48	2,43
DIABETOLOGIJA (do 30.9.2025) ⁵	249 216	28.942,14	0,00		0,52	
prvi specialistični pregledi (do 30.9.2025) ⁵	E0273	177,00	0,00			
DIABETOLOGIJA (od 1.10.2025) ⁵	249 216	1.358,00	3.588,00	38	0,52	
realizacija pregledov (od 1.10.2025) ⁵	249 216	76,00	1.612,00	5		
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMB. DEJAVNOST:		148.251,17	121.720,30	122		
ZD KAMNIK BREZ RP		1.392.578,16	1.345.540,86	103		
ZD KAMNIK Z RP		2.305.398,16	1.967.721,49	117		
Amb. druž. med. - pavšal za obravnavo pri DMS	302 001				11,47	1,18
Družinska obravnava za zdrav življenjski slog	327 011				0,50	0,64
Zdravstvena vzgoja	346 025				1,73	1,99
Integrirani center za krepitev zdravja - srednji	346 025				1,00	8,07
Vodenje strok. skupine za prev. in prev. timov šol/vrtcev	346 025				1,00	0,23
Mobilna enota vozila urgentnega zdravnika (MOE VUZ)	338 062				1,00	12,03
Vzgoja za ustno zdravje	446 125				1,66	1,91
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	667.785,00	129.496,92	516	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	104.460,00	297.213,33	35	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	140.575,00	195.470,38	72	1,87	2,15
Mobilna enota nujnega reševalnega vozila	338 048	138.648,00			1,50	17,78
					76,47	185,25

Opombe:

1 Število timov in kader iz ur iz FN Pogodba 2025: 1 2026, 2 2026, 3 2026 in za dodatno ambulanto še tim, kader 4 2026.

2 Plan storitev za 2025 iz FN k Pogodbi za leto 2025: 1 2026, 2 2026, 3 2026 in za dodatno ambulanto še plan 4 2026.

3 Realizacija posegov se je ločeno spremljala samo za mesec 1/2025.

4 Od 2.9.2025 nimamo več dispanzerja medicine dela prometa in športa, zato te dejavnosti nimamo več v Pogodbi z ZZZS.

5 ZZZS je s 1.10.2025 uvedel nov način obračuna storitev v dejavnosti diabetologije 249 216. V koloni realizacija je vpisan podatek za obdobje 10-12/2025, v koloni plan pa plan za leto 2026.

V **ambulantah splošne in družinske medicine - 11,47 timov**, je potrebno realizirati 207.117,52 količnikov iz obiskov. Plačani bodo vsi realizirani količniki iz obiskov, količniki iz glavarine pa po regresijski lestvici) in 128.188,02 količnikov v ambulanti za družinsko medicino za obravnavo pri DMS.

V **otročkem in šolskem dispanzerju - 5,0 timov** je potrebno realizirati 68.933,92 količnikov kurative in 59.632,50 količnikov preventive. Plačani bodo vsi realizirani količniki iz obiskov, količniki iz glavarine pa po regresijski lestvici).

V **dispanzerju za ženske – 2,8 tima** je potrebno realizirati 81.743,20 količnikov, od tega 3.050,19 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 – 5,80 timov** je pogodbeno dogovorjen obseg programa 293.775,80 točk, pri čemer znaša delež protetike in zdravljenja v razmerju 50 : 50. Zobozdravstvo za odrasle se financira na podlagi planiranega in realiziranega števila točk. Zavod plača do 20 % preseganja pogodbeno dogovorjenega programa v dejavnosti zobozdravstva za odrasle.

V **zobozdravstvu za mladino - 5,50 timov** znaša načrtovani obseg programa 185.938,50 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 90 dodatnih zavarovanih oseb v ortodontsko zdravljenje in najmanj 135 prvih pregledov.

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 – temeljni del, zdravo hujšanje – vzdrževalni del, 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, antikoagulantni ambulanti in specialistično ambulantni dejavnosti načrtujemo realizacijo v obsegu pogodbeno dogovorjenega programa z ZZZS (specifikacija planiranih storitev navedena v prilogi obrazca - Delovni program 2026 - ZD).

Splošna ambulanta – dodatna ambulanta - v obsegu 0,67 tima, v skladu s Pravilnikom o podrobnejši vsebini in načinu organiziranja dodatnih ambulant družinske medicine (Uradni list RS, št. 112/24) in Seznamom dodatnih ambulant družinske medicine Ministrstva za zdravje št. 160-80/2024-2711-43 z dne 17.12.2025 deluje vse dni v tednu in je namenjena izključno

osebam, ki so v primeru potrebe po zdravstveni oskrbi brez izbranega osebnega zdravnika, starih 19 let in več.

V letu 2026 na področju **prodaje storitev na trgu** pričakujemo nekoliko nižjo realizacijo zaradi prenehanja izvajanja dejavnosti in samoplačniških storitev medicine dela, prometa in športa v okviru zdravstvenega doma v preteklem letu. Kljub vsemu si bomo prizadevali, da dosežemo planirani odstotek realizacije prodaje na trgu.

8. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV

8.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga - Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2026

Priloga - AJ PES obrazec 2026: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2026 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 2026 ob upoštevanju temeljnih ekonomskih izhodišč, ki so podana na začetku programa dela in finančnega načrta.

Tabela 2: Načrtovani izkaz prihodkov in odhodkov

Naziv	Realizacija 2025	Plan 2026	Indeks	Delež v celotnih prihodkih/odhodkih	
				2025	Plan 2026
1	2	3	4=3/2		
1. Prihodki od poslovanja	14.701.362,27	16.009.162,91	109	99,1	99,53
2. Finančni prihodki	66.860,82	45.000,00	67	0,5	0,28
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	65.651,16	31.100,00	47	0,4	0,19
PRIHODKI OD POSLOVANJA	14.701.362,27	16.009.162,91	109		
CELOTNI PRIHODKI	14.833.874,25	16.085.262,91	108		
1. Stroški materiala	1.292.352,12	1.323.816,09	102	9,0	8,23
2. Stroški storitev	2.455.753,35	2.582.770,01	105	17,1	16,06
3. Stroški dela	9.958.512,67	11.466.704,01	115	69,4	71,29
4. Amortizacija	490.604,38	534.000,00	109	3,4	3,32
5. Ostali drugi stroški	135.615,20	172.482,80	127	0,9	1,07
6. Finančni odhodki	4,83	10,00	207	0,0	0,00
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	9.821,28	5.480,00	56	0,1	0,03
ODHODKI POSLOVANJA	14.197.222,52	15.907.290,11	112		
CELOTNI ODHODKI	14.342.663,83	16.085.262,91	112		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	491.210,42	0,00			
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	491.210,42	0,00			
4. Davek od dohodka pravih oseb (19%)	2.867,30	0,00			
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	488.343,12	0,00			

Tabela 3 : Analiza načrtovanih prihodkov

Konto	Vrsta prihodkov	2025	PLAN 2026	Delež v celotnih prihodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
76000	Prihodki od prodaje storitev - obvezni del ZZS	12.916.606,26	14.173.170,06	88,11	109,73	1.256.563,80
760001	Obvezni del ZZS - reševalni prevozi	82.523,40	100.000,00	0,62	121,18	17.476,60
760002	Obvezni del ZZS - tolmač	806,02	1.500,00	0,01	186,10	693,98
760003	Prihodki od prodaje storitev - COVID19	432,00	500,00	0,00	115,74	68,00
760005	Prihodki od prodaje storitev - refundacije - bolezni ZZS, civ.zasčita,okr.sodišče	160.807,94	164.000,00	1,02	101,99	3.192,06
760006	Prihodki od prodaje storitev - refundacije - invalidnine ZPIZ	24.041,73	180,00	0,00	0,75	-23.861,73
76001	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države (nujni reš. prevozi, migranti)	3.141,47	3.200,00	0,02	101,86	58,53
760011;	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države (mrliški ogledi, pregled-alkohol)	11.277,45	11.300,00	0,07	100,20	22,55
760012						
76002;	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine (sofin. inv.vzdrž. - občina Kamnik)	13.928,29	57.790,41	0,36	414,91	43.862,12
760021						
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	12.379,80	15.000,00	0,09	121,17	2.620,20
76004;	Prihodki od prodaje storitev - posredni upor. pror. države (refundacija nadurnega dela UKC)	16.812,02	17.000,00	0,11	101,12	187,98
760041						
76005;	Prihodki od prodaje storitev - posredni upor. pror. občine (refundacija str. radij. frekvenc, mentorstva)	30,00	150,00	0,00	500,00	120,00
760051						
76012	Prihodki od prodaje storitev - podjetja (refundacija stroškov mentorstva)	96,26	0,00	0,00	0,00	-96,26
76030	Prihodki od donacij	7.600,00	8.000,00	0,05	105,26	400,00
76040	Prihodki od najemnin	27.989,45	28.000,00	0,17	100,04	10,55
76050	Prihodki od brezplačno prejetega materiala	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	778.328,83	942.009,65	5,86	121,03	163.680,82
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	80.979,20	162.262,79	1,01	200,38	81.283,59
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	40.425,70	40.500,00	0,25	100,18	74,30
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	12.355,00	13.000,00	0,08	105,22	645,00
76082	Prihodki iz sredstev javnih financ - zimski regres	140.390,71	0,00	0,00	0,00	-140.390,71
76110;	Prihodki od prodaje storitev-nepos. upor. pror. države	663,27	0,00	0,00	0,00	-663,27
761100						
76111;	Prihodki od prodaje storitev-nepos. upor. pror. občine - Obn. tečaji	6.543,10	5.800,00	0,04	88,64	-743,10
761110						
76112;	Prihodki od prodaje storitev-posredni upor. pror. države - Laboratorij, sterilizacija instrumentov	15.796,63	3.300,00	0,02	20,89	-12.496,63
761120						
76113;	Prihodki od prodaje storitev-posredni upor. pror. občine - Laboratorij, RTG	16.637,35	3.200,00	0,02	19,23	-13.437,35
761130						
76114	Prihodki od prodaje-zasebniki	39.656,02	77.500,00	0,48	195,43	37.843,98
76115;	Prihodki od prodaje-podjetja - RTG, Veracity	109.299,13	15.000,00	0,09	13,72	-94.299,13
761150						
76116	Prihodki od prodaje-občani	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
76117;	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah, najem reš.vozila, presoja zdr. ogroženosti	8.458,01	8.500,00	0,05	100,50	41,99
761170;						
761171						
76118;	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadst.	173.152,31	158.300,00	0,98	91,42	-14.852,31
761180						
76119	Prihodki od prodaje storitev - provizija	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
761600	Prihodki od prodaje materiala	204,92	0,00	0,00	0,00	-204,92
760	Skupaj	14.701.362,27	16.009.162,91	99,53	108,90	1.307.800,64
76200	Prihodki od obresti in teč. razlike	58.358,87	45.000,00	0,28	77,11	-13.358,87
762001	Prihodki - zamudne obresti - tožba ZZS	8.477,02	0,00	0,00	0,00	-8.477,02
762002	Prihodki - zamudne obresti (izvršba)	24,93	0,00	0,00	0,00	-24,93
763	Drugi izredni prihodki (nakazilo ZZS tožba, oproščeni prispevki, odtegljaji)	30.993,99	21.100,00	0,13	68,08	-9.893,99
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane terjatve odškodnina iz naslova zav.sredstev)	34.657,17	10.000,00	0,06	28,85	-24.657,17
762-764	Skupaj (76200, 763, 764)	132.511,98	76.100,00	0,47	57,43	-56.411,98
76	SKUPAJ	14.833.874,25	16.085.262,91	100,00	108,44	1.251.388,66

8.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani **celotni prihodki** za leto 2026 znašajo 16.085.262,91 € in bodo za 1.251.388,66 € oziroma 8,44 % 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 2026 znašajo 16.009.162,91 € in bodo za 1.307.800,64 € oziroma za 8,90 % višji od doseženih v preteklem letu. Delež poslovnih prihodkov glede na načrtovane celotne prihodke znaša 99,53.

Načrtovani **finančni prihodki** za leto 2026 znašajo 45.000,00 € in bodo za 21.860,82 € nižji od doseženih v preteklem letu. Vsa denarna sredstva imamo na transakcijskem računu. Finančne prihodke načrtujemo iz naslova obresti na enotnem zakladniškem računu.

Načrtovani **drugi in prevrednotovalni prihodki** za leto 2026 znašajo 31.100,00 € in bodo v primerjavi s preteklim letom nižji za 34.551,16 €, saj v letu 2026 načrtujemo nižje prihodke iz naslova prodaje osnovnih sredstev. Ostale druge prihodke in prevrednotovalne prihodke iz naslova izterjanih terjatev ter odškodnin iz naslova zavarovanih sredstev pa načrtujemo na ravni realiziranih prihodkov preteklega leta. Tovrstni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež celotnih prihodkov.

8.1.2 Načrtovani odhodki

Načrtovani **celotni odhodki** za leto 2026 znašajo 16.085.262,91 € in bodo za 1.319.141,18 € oziroma 10,13 % 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 2026 znašajo 158.480,63 € oziroma 4,23 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 24,29 %. Pri načrtovanju pretežnega dela te vrste stroškov smo upoštevali realizirane stroške preteklega leta in pričakovana zvišanja nekaterih stroškov.

Stroške materiala načrtujemo v višini 1.323.816,09 € in bodo za 31.463,97 € oziroma za 2,43 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 8,23 %. Najvišji delež v stroških materiala predstavljajo: stroški laboratorijskega materiala s 24,60 %, stroški zdravil s 15,26 %, stroški zobnega ordinacijskega materiala z 9,71 %, sledijo stroški porabljenega zdravstvenega materiala (8,75 %), stroški sanitete (7,68 %) ter stroški ogrevanja (5,22 %). Pri večini stroškov materiala planiramo zvišanje zaradi upoštevanja letne rasti cen in planirane porabe posamezne vrste materiala.

Stroške storitev načrtujemo v višini 2.582.770,01 € in bodo za 127.016,66 € oziroma 5,17 % višji od realiziranih v preteklem letu. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 16,06 %. Večino stroškov v tej skupini smo uskladili z napovedano rastjo cen in pa dejanskih potreb po posameznih vrstah storitev.

Večje zvišanje te vrste stroškov načrtujemo na področju tekočega vzdrževanja in popravila avtomobilov zaradi predvidenega obsežnejšega popravila enega izmed reševalnih vozil. Pričakuje se povišanje zavarovalnih premij, ki je posledica kombinacije več dejavnikov (inflacija, vpliv naravnih nesreč,...). Načrtovano zvišanje stroškov študentskega servisa izhaja iz višje urne postavke za študentsko delo. Ob pričakovanem povečanju števila specializantov načrtujemo višje stroške specializacij. Zaradi ukinitve dejavnosti medicine dela, prometa in športa v okviru zavoda se zdravstveni pregledi zaposlenih ne izvajajo več interno. Posledično se storitve zagotavljajo pri zunanjem izvajalcu, kar vpliva na povečanje stroškov za zdravstvene preglede zaposlenih. V primerjavi s preteklim letom načrtujemo tudi nekoliko višje stroške investicijskega vzdrževanja, medtem ko pri ostalih stroških storitev ne pričakujemo bistvenih odstopanj. Podrobnejši seznam stroškov storitev je prikazan v nadaljevanju v tabeli 4.

Stroške dela načrtujemo v višini 11.466.704,01 € in bodo za 1.508.191,34 € oziroma 15,14 % višji od doseženih v preteklem letu. Njihov delež glede na načrtovane celotne odhodke znaša 71,29 %. Pri načrtovanju stroškov dela za leto 2026 smo upoštevali zakonske podlage in

kadrovski načrt. Na tej skupini stroškov načrtujemo tudi največje povečanje glede na preteklo leto. Na povečanje stroškov dela so bistveno vplivali naslednji dejavniki:

- postopna pridobitev plače in predvidena uskladitev plač z inflacijo v okviru prenovljenega plačnega sistema. Ocenjena vrednost povečanja plač iz tega naslova (vključno za nadurno delo, nadomestila in prispevke) znaša 488.291,46 €,
- načrtovana zaposlitev petih srednje medicinskih sester/zdravstvenikov v reševalnem vozilu, dveh srednje medicinskih sester/zdravstvenikov v primarni dejavnosti, enega zdravnika specialista urgentne medicine in enega zdravnika specialista radiologije. Načrtujemo tudi dodatne specializante in pripravnike ter vrnitve iz porodniške v ocenjeni skupni višini 528.246,94 €,
- povišanje iz naslova nove ureditve dela plače za delovno uspešnost v skupni višini 130.447,94 €,
- povišanje za predvidena napredovanja delavcev, ki bodo pravico do izplačila plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.6.2026 oziroma 1.12.2026 v skupni višini 27.617,54 €,
- izplačilo odpravnin v višini 107.267,60 € (tekem leta načrtujemo 17 upokojitev),
- povišanje stroškov dodatnega kolektivnega zavarovanja za javne uslužbenke za 14.522,70 €,
- povišanje stroškov regresa v skupnem znesku 96.008,60 €,
- povišanje stroškov zimskega regresa za 37.140,58 €,
- višjih stroškov prehrane in prevoza na delo v skupni višini 78.647,98 €,

Redna delovna uspešnost direktorja in pomočnice direktorja za področje zdravstvene nege za leto 2025 v višini 4.118,37 € bruto bo izplačana v letu 2026 na podlagi sklepa Sveta zavoda, soglasja Občine Kamnik in Občine Komenda ter odobritvijo Ministrstva za zdravje.

Regres bo izplačan najkasneje pri izplačilu plače za mesec april. Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 99/24) v drugem odstavku 7. člena določa, da se regres za letni dopust za leto 2026 javnim uslužbencem izplača v višini, ki za 10 odstotkov presega višino minimalne plače za leto 2026. Glede na navedeno regres za letni dopust za leto 2026 znaša 1.630,07 €.

Za leto 2026 ne načrtujemo izplačila akontacije za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uredba o delu plače za delovno uspešnost iz naslova prodaje in blaga in storitev na trgu, Uradni list RS, št. 109/24 in naslednji).

Stroške amortizacije, obračunane po predpisanih stopnjah, načrtujemo v višini 534.000,00 € in bodo za 43.395,62 € oziroma 8,85 % višji od doseženih v preteklem letu.

Druge stroške in druge odhodke ter prevrednotovalne poslovne odhodke načrtujemo v višini 177.972,80 € in bodo za 32.531,49 € oz. 22,37 % višji od realiziranih v preteklem letu. Povišanje načrtujemo predvsem na kontu skupine 465 iz naslova obveznosti vplačila v Sklad RS za vzpodbujanje invalidov, ki bodo na letnem nivoju predvidoma znašali 149.374,08 €, kar je 42.923,81 € več kot v preteklem letu.

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

Tabela 4: Analiza načrtovanih stroškov/odhodkov

Konto	Vrsta odhodkov	2025	PLAN 2026	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila (cepiva in Lekarne)	197.338,91	202.075,04	1,26	102,40	4.736,13
46001	Saniteta	99.269,38	101.651,85	0,63	102,40	2.382,47
46003	Laboratorijski material	318.043,99	325.677,05	2,02	102,40	7.633,06
46004	Zobni ordinacijski material	125.478,28	128.489,76	0,80	102,40	3.011,48
46005	Zobotehnični material	46.608,41	47.727,01	0,30	102,40	1.118,60
46006	Ortodont - material	-	-	0,00	#DIV/0!	0,00
46007	Oskrba s pitno vodo	4.527,86	4.636,53	0,03	102,40	108,67
46009	Drug porabljeni material-zdravstveni	113.094,64	115.808,91	0,72	102,40	2.714,27
46010	Pisarniški material	67.097,83	68.708,18	0,43	102,40	1.610,35
46011	Pralna in čistilna sredstva	32.927,71	33.717,98	0,21	102,40	790,27
46013	Material za počitniške objekte	-	500,00	0,00	#DIV/0!	500,00
46014	Sanitarna papirna konfekcija	35.650,60	36.506,21	0,23	102,40	855,61
46019	Drug porabljen material - nezdravstveni	34.325,85	35.149,67	0,22	102,40	823,82
46020 - 46023	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	11.116,56	11.383,36	0,07	102,40	266,80
46031	Službena obleka in obutev	41.159,00	42.146,82	0,26	102,40	987,82
46050	Ogrevanje	67.505,13	69.125,25	0,43	102,40	1.620,12
46051	Električna energija	50.042,72	51.243,75	0,32	102,40	1.201,03
46052	Pogonsko gorivo	44.696,03	45.768,73	0,28	102,40	1.072,70
46060	Strokovna literatura	3.469,22	3.500,00	0,02	100,89	30,78
460	STROŠKI MATERIALA	1.292.352,12	1.323.816,09	8,23	102,43	31.463,97
46110	Poštarne storitve	36.309,80	37.181,24	0,23	102,40	871,44
46111	Telefonske in internetne storitve	11.003,28	12.000,00	0,07	109,06	996,72
46112	Storitve E - hrambe dokumentov	10.017,08	10.300,00	0,06	102,82	282,92
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	9.859,65	12.000,00	0,07	121,71	2.140,35
46121	Stroški počitniških objektov	6.645,81	7.500,00	0,05	112,85	854,19
46122 - 46123	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	150.648,96	155.600,00	0,97	103,29	4.951,04
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme (med. apar., oprema)	106.429,86	110.000,00	0,68	103,35	3.570,14
46126	Tekoče vzdrževanje in popravilo avtomobilov	32.259,77	60.000,00	0,37	185,99	27.740,23
46127	Stroški najemnin (npr. varnih predalov)	9.380,41	6.000,00	0,04	63,96	-3.380,41
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	180.663,25	220.969,99	1,37	122,31	40.306,74
46130 - 46135	Zavarovalne premije	21.296,78	39.500,00	0,25	185,47	18.203,22
46150 - 46153	Izplačila po podjemnih pogodbah	510.050,83	515.000,00	3,20	100,97	4.949,17
46155	Izplačila preko študentskega servisa	46.997,69	57.496,97	0,36	122,34	10.499,28
46160	Reprezentanca	2.921,00	2.991,10	0,02	102,40	70,10
46170	Plačilni promet in bančne storitve	3.278,45	3.357,13	0,02	102,40	78,68
46180 - 46182	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna	794,25	900,00	0,01	113,31	105,75
46183 - 46185	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna v tujini	436,60	700,00	0,00	160,33	263,40
461900	Tuje laboratorijske storitve	230.746,65	235.000,00	1,46	101,84	4.253,35
461902, 461904	Zdravstvene storitve - ostali (ortodont, ustna higiena,...)	248.825,50	245.000,00	1,52	98,46	-3.825,50
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi	640.271,26	640.500,00	3,98	100,04	228,74
461907	Zdravstvene storitve - prevozi medicinske dokumentacije	4.625,80	-	0,00	0,00	-4.625,80
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav., strokovni izpiti)	6.493,70	7.000,00	0,04	107,80	506,30
461921	Stroški specializacije	1.362,57	2.200,00	0,01	161,46	837,43
461930	Kotizacije	48.675,40	50.000,00	0,31	102,72	1.324,60
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	4.597,22	5.000,00	0,03	108,76	402,78
461932, 461939	Nočitve in druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	12.339,54	13.000,00	0,08	105,35	660,46
461940 - 461942	Stroški (sodni, revizij, svetovanja, notarjev, JN, presoja kakovosti, nadzor inv.)	28.801,29	29.000,00	0,18	100,69	198,71
461943	Geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve	949,88	1.000,00	0,01	105,28	50,12
461944	Storitve tolmačenja	1.086,78	1.100,00	0,01	101,22	13,22
461960 - 461961	Komunalne storitve	55.640,27	56.975,64	0,35	102,40	1.335,37
461962	Pristojbine za registracijo vozil	2.957,79	3.028,78	0,02	102,40	70,99
461963	Storitve za varstvo pri delu	10.897,00	11.000,00	0,07	100,95	103,00
461964	Stroški nakupa vinjet in urbane	469,16	469,16	0,00	100,00	0,00
461965	Zdravniški pregledi za zaposlene	4.043,48	16.000,00	0,10	395,70	11.956,52
461969 - 461970; 461903; 461999;	Druge storitve	13.976,59	15.000,00	0,09	107,32	1.023,41
461	STROŠKI STORITEV	2.455.753,35	2.582.770,01	16,06	105,17	127.016,66
462	AMORTIZACIJA	490.604,38	534.000,00	3,32	108,85	43.395,62
46400, 464000	Bruto plače + Dodatek za povečan obseg dela - posebne obremenitve	5.216.586,59	5.922.869,88	36,82	113,54	706.283,29
46401, 464013	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela	22.226,65	-	0,00	0,00	-22.226,65
464010, 464012	Bruto plače - delovna uspešnost (od 01.01.2026 dalje)	127.413,10	261.038,50	1,62	204,88	133.625,40
464011	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti	-	-	0,00	#DIV/0!	0,00
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	506.670,02	535.000,00	3,33	105,59	28.329,98
46403	Bruto plače - nadomestila plač	1.579.977,85	1.728.253,90	10,74	109,38	148.276,05
464030, 464031	Bruto plače - nadomestila plač - boleznine v breme ZZS, invalidnine v breme ZPIZ	160.328,16	140.175,83	0,87	87,43	-20.152,33
46404	Regres	294.724,67	390.733,27	2,43	132,58	96.008,60
464041	Zimski regres	140.390,71	177.531,29	1,10	126,46	37.140,58
46405	Jubilejne nagrade	14.544,71	4.444,81	0,03	30,56	-10.099,90
46406	Odpravnine ob upokojitvi	22.802,70	129.054,21	0,80	565,96	106.251,51
464061	Odpravnina 79. člen ZDR-1 (zaposlitev za določen čas)	3.983,91	5.000,00	0,03	125,50	1.016,09
46407	Socialne pomoči	851,40	1.000,00	0,01	117,45	148,60
46408	Odmena/nadomestilo za manjkajoče ure praznovanja	13.681,52	17.000,00	0,11	124,26	3.318,48
46409	Nagrade, darila in podobna izplačila	4.361,70	4.500,00	0,03	103,17	138,30
46410-46413	Prispevki delodajalcev	1.269.624,48	1.476.382,61	9,18	116,28	206.758,13
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	112.527,54	127.050,24	0,79	112,91	14.522,70
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	162.019,08	192.456,58	1,20	118,79	30.437,50
46431	Povračila stroškov prehrane	302.302,41	350.512,89	2,18	115,95	48.210,48
46439	Nadomestilo za neizrabljen dopust	1.408,58	1.500,00	0,01	106,49	91,42
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	2.086,89	2.200,00	0,01	105,42	113,11
464	STROŠKI DELA	9.958.512,67	11.466.704,01	71,29	115,14	1.508.191,34
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	6.977,81	7.222,80	0,04	103,51	244,99
46502	Drugi prispevki in članarine	252,52	260,00	0,00	102,96	7,48
46505-46509	Ostali stroški (prisrp. za vzpodbujevanje zaposl. invalidov, okolijske dajatve, ostalo)	128.384,87	165.000,00	1,03	128,52	36.615,13
46540	Štipendije dijakom in študentom	-	-	0,00	#DIV/0!	0,00
465	DRUGI STROŠKI	135.615,20	172.482,80	1,07	127,19	36.867,60
467	ODHODKI FINANCIARANJA	4,83	10,00	0,00	207,04	5,17
468	DRUGI ODHODKI (pogodbena kazen ZZS, odškodnine)	971,94	980,00	0,01	100,83	8,06
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	8.849,34	4.500,00	0,03	50,85	-4.349,34
46	SKUPAJ	14.342.663,83	16.085.262,91	100,00	112,15	1.742.599,08

8.1.3 Načrtovani poslovni izid

Razlika med načrtovanimi celotnimi prihodki in načrtovanimi celotnimi odhodki po obračunu davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2026 izkazuje uravnotežen poslovni izid. Načrtovani poslovni izid bo tako nižji za 488.343,12 € 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 (mobilna enota VUZ in mobilna enota NRV)

Vrsta prihodka/odhodka	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1.1. do 31.12.2025	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1.1. do 31.12.2025	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1.1. do 31.12.2025 (upoštevan FN ZZS po cenah 03/2026)
PRIHODKI ZZS za NMP	1.741.173,34	1.792.457,52	1.895.303,20
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP ZZS	1.741.173,34	1.804.789,31	1.895.303,20
Stroški dela (vključno s pogodbeniki)	1.601.068,53	1.530.866,72	1.755.198,39
Stroški materiala	78.439,73	138.606,29	78.439,73
Stroški storitev	3.902,80	54.940,18	3.902,80
Amortizacija	57.762,28	79.055,19	57.762,28
Ostali stroški	0,00	1.320,93	0,00
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	0,00	-12.331,79	0,00

V skladu s Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči ima Zdravstveni dom Kamnik financirano 1,5 tima mobilne enote nujnega reševalnega vozila (NRV) in 1 tim mobilne enote vozila urgentnega zdravnika (VUZ).

Enota NMP je opremljena z reanimacijsko sobo, malo kirurgijo, ambulanto za rdečo cono, sivo cono in dvema ambulantom za preglede. Razpolagamo s šestimi najsodobnejšimi reševalnimi vozili in enim opremljenim terenskim vozilom urgentnega zdravnika. Enota NMP pokriva prebivalce občine Kamnik in Komenda ter znotraj občin tudi terme Snovik, Veliko planino in področje množično obiskanih Kamniških Alp. Ob zasedenosti ekipe NMP Domžale, pa pokriva tudi nujna stanja na področju mesta Domžale in vseh krajev na njihovem področju, ki ležijo severno od avtoceste do Blagovice. Ob zasedenosti naše ekipe, nujne intervencije na področju naših občin pokriva enota NMP Domžale ali PHE Ljubljana.

Enota NMP je vključena v sistem Dispečerske službe zdravstva – DSZ. 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.

Enota NMP ima 23 redno zaposlenih zdravstvenikov, 0,8 zdravnice specialiste 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 obsegu 0,8 pokriva ambulanto zdravnica specialistka urgentne medicine. Z zdravnikom dela v ambulanti NMP diplomirani zdravstvenik, spremljevalec VUZ-a, ki opravlja tudi intervencije z zdravnikom na terenu, ko je to potrebno. Poleg zagotovljene ekipe NMP ponoči, ob sobotah, nedeljah in praznikih taka organiziranost zagotavlja 24 - urno pokritost ambulante in terena z ekipo vse dni v letu. Za zagotavljanje 24 urne pokritosti se v dežurstvo vključujeta tudi dva zunanja zdravnika specialista na osnovi sklenjene podjemne pogodbe ter specializanti.

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 o razmejitvi vrst prihodkov in odhodkov po opravljenih storitvah v okviru javne zdravstvene službe in tržne dejavnosti (Uradni list RS, št. 76/25) ter interna Sodila za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost.

Načrtovani delež prihodkov iz naslova javne službe in prihodkov prodaje storitev na trgu tako znaša 98,25 % prihodkov iz javne službe in 1,75 % iz tržne dejavnosti. Za leto 2026 načrtujemo 15.803.662,91 € prihodkov in 15.803.662,91 € odhodkov iz naslova javne službe ter 281.600,00 € prihodkov in 281.600,00 € 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%	98,25%	1,75%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	16.009.162,91	15.737.562,91	271.600,00
Finančni prihodki	45.000,00	45.000,00	0,00
Drugi prihodki	21.100,00	21.100,00	0,00
Prevrednotovalni poslovni prihodki	10.000,00	0,00	10.000,00
Skupaj celotni prihodki	16.085.262,91	15.803.662,91	281.600,00
Stroški materiala	1.323.816,09	1.300.640,43	23.175,66
Stroški storitev	2.582.770,01	2.537.554,21	45.215,80
Stroški dela - plače in nadomestila plač	8.587.338,11	8.437.002,09	150.336,02
Stroški dela - prispevki za socialno varnost	1.476.382,61	1.450.536,01	25.846,60
Stroški dela - drugi stroški dela	1.402.983,29	1.378.421,67	24.561,62
Amortizacija	534.000,00	524.651,42	9.348,58
Drugi stroški	172.482,80	169.463,19	3.019,61
Finančni odhodki	10,00	9,82	0,18
Drugi odhodki	980,00	962,84	17,16
Prevrednotovalni poslovni odhodki od prodaje OS	1.000,00	982,49	17,51
Prevrednotovalni poslovni odhodki - ostalo	3.500,00	3.438,73	61,27
Skupaj celotni odhodki	16.085.262,91	15.803.662,91	281.600,00
Presežek prihodkov nad odhodki pred DDPO	0,00	0,00	0,00
Davek od dohodka pravnih oseb	0,00	0,00	0,00
Presežek prihodkov z upoštevanjem DDPO	0,00	0,00	0,00

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 bodo predvidoma znašali 15.908.733,94 € in bodo za 8,30 % višji kot v preteklem letu. Izdatke načrtujemo v višini 16.057.002,94 € in bodo v primerjavi s preteklim letom višji za 8,55 %.

V letu 2026 načrtujemo primanjkljaj prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka v višini 148.269,00 €. Razlog za primanjkljaj je v pričakovanih višjih odlivih za investicije. Investicije bomo pokrili iz presežka prihodkov nad odhodki preteklih let oziroma tekoče amortizacije in neporabljene amortizacije preteklih let. Za ta namen imamo 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 2026 po načelu denarnega toka

		Realizacija 2025	Finančni načrt 2026	Indeks
	1	2	3	5= 3/2
1	SKUPAJ PRIHODKI	14.689.750,49	15.908.733,94	108,30
1.1	Prihodki za izvajanje javne službe	14.303.246,04	15.636.133,94	109,32
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	14.101.709,18	15.492.533,94	109,86
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	201.536,86	143.600,00	71,25
1.2	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	386.504,45	272.600,00	70,53
2	ODHODKI (brez odhodkov za investicije)	13.593.294,43	15.206.734,36	111,87
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe (brez inv. odh.)	13.235.790,78	14.946.699,20	112,93
2.2	Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	357.503,65	260.035,16	72,74
3	Investicijski odhodki	1.199.373,14	850.268,58	70,89
5	Presežek (primanjkljaj) prihodkov nad odhodki	-102.917,08	-148.269,00	

9. PLAN KADROV

Priloga - Obrazec 3: Kadri 2025

9.1 Zaposlenost

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2026 in 2027 (v nadaljevanju: ZIPRS2627) 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. ZIPRS2627 določa politiko zaposlovanja v letu 2026 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, 199/21, 136/23 – ZIUZDS in 35/24) 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.

Kadrovski načrt javni zdravstveni zavod po virih financiranja za leto 2026 ob upoštevanju tretjega odstavka 3. člena Uredbe KN pripravi na način, da se:

1. določi dovoljeno število zaposlenih, ki se financirajo iz 1., 2., 3. in 4. točke, pri čemer to število ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovskih načrtih za leto 2025;
2. oceni število zaposlenih, ki se financirajo iz 5., 6., 7., 8., 9., 10. in 11. točke.

ZIPRS2526 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 ZZS, dovoljeno število zaposlenih v letih 2026 in 2027 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 ZZS in za posredne uporabnike proračuna države na področju socialnega varstva, ki se pretežno financirajo s prihodki od opravljenih storitev.

Število zaposlenih na dan 31.12.2026 bo v primerjavi s številom zaposlenih v preteklem letu višje za 8 zaposlenih in bo znašalo 234, od tega bo 10 zaposlenih s krajšim delovnim časom, 21 zaposlenih bo financiranih iz drugih virov, od tega 16 specializantov iz področja: družinske medicine (10), pediatrije (5), ginekologije (1), in 5 pripravnikov; pripravnik v laboratoriju (2), srednja medicinska sestra (2) in diplomirana medicinska sestra specializant urgentnih stanj (1). Specializacija iz področja klinične psihologije pa gre v breme ZD Kamnik.

V letu 2026 načrtujemo dodatne zaposlitve v skladu s predvidenimi spremembami v letu 2026, in sicer: 7 srednjih medicinskih sester, 2 zdravnika specialista, 2 specializanta (družinska medicina).

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 2026 - I. del je prikazano število zaposlenih na dan 31.12.2025 in načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2026 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 2025, 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 2025). 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 2026 načrtujemo pogodbeno delo z zunanjimi izvajalci na področju: odčitavanje RTG posnetkov, pomoč v cepilni ambulanti, občasno nadomeščanje peric ter pogodbeno delo z lastnimi zaposlenimi za opravljanje samoplačniških storitev na področju nadstandardnih storitev v fizioterapiji, ginekologiji, nujni medicinski pomoči in delo v dodatni ambulanti družinske medicine. Načrtovana višina tovrstnih stroškov znaša 515.000,00 €.

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 30. 4. 2027). Zaradi novih zakonskih omejitev se bo omenjena pogodba do zakonskega roka prekinila, in na podlagi Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o dodatnih interventnih ukrepih na področju zdravstva, Uradni list RS, št. 34/26 z dne 6.3.2026 sklenila nova pogodba za opravljanje nenujnih reševalnih prevozov, sanitetnih prevozov na dializo ali drugih sanitetnih prevozov pacientov in sicer za obdobje 3 mesecev, z možnostjo podaljšanja, vendar ne dlje kot do 31.12.2026. Za leto 2026 ocenjujemo vrednost oddanih storitev za sanitetne in nenujne prevoze dializnih in drugih pacientov v višini 640.500,00 €.

Področje rednega programa zdravstvenih storitev, ki ga bomo občasno pokrivali z zunanjim izvajalcem je ortodontija. Zaradi novih zakonodajnih sprememb bomo pogodbo v kolikor bodo določila ostala v veljavi, skladno s pogodbo in zakonom pravočasno prekinili. Na področju ustne higijene bo pogodba o poslovnem sodelovanju potekla z dnem 31.1.2026. Ocenjena vrednost storitev teh storitev za leto 2026 znaša 245.000,00 €.

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 opravljanje specializacije zdravnikom specializantom iz področja: družinske medicine, pediatrije, radiologije, ginekologije, urgentne medicine, klinične psihologije in ortodontije ter diplomirani medicinski sestri/zdravstveniku opravljanje specializacije iz urgentnih stanj v zdravstvu. Omogočili bomo tudi opravljanje pripravništva laboratorijskim tehnikom, srednjim medicinskim sestram in fizioterapevtom.

13. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2026

Priloga - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2026

Za leto 2026 načrtujemo vlaganja v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter investicijsko vzdrževanje v skupni višini 1.485.206,43 €. Od tega načrtujemo nakup neopredmetenih osnovnih sredstev in opreme v višini 1.239.236,44 €, vlaganje v zgradbo v

znesku 25.000,00 € in investicijsko vzdrževanje v višini 220.969,99 €. Podrobnejši prikaz nabave opreme in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v nadaljevanju v tabeli 8.

Vir financiranja načrtovanih nabav in investicij so:

- razporejeni presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 393.600,96 €,
- sredstva občine Kamnik (preko prijave na razpis Ministrstva za zdravje) v znesku 634.937,85 € ter
- amortizacija v ceni storitev tekočega leta in neporabljenamortizacija preteklih let v višini 456.667,62 €.

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

Tabela 8: Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja

Načrtujemo naslednja investicijska vlaganja:	SKUPAJ		VIRI FINANCIRANJA			
	kol.	Vrednost brez DDV	Vrednost z DDV	Presežek prihodkov nad odhodki preteklih let	Občina Kamnik (preko prijave na razpis MZ)	Tekoča amortizacija ali neporabljenamortizacija iz preteklih let
AMBULANTE SPLOŠNE MEDICINE		65.834,44	80.318,01	4.497,20	5.502,80	70.318,01
Amb. dr. Jerman						
Miza z dvignjenim pultom (prenos iz leta 2025)	1	1.300,00	1.586,00	0,00	0,00	1.586,00
Amb. dr. Ravnikar						
Pisarniški stol z večjo nosilnostjo	1	600,00	732,00	0,00	0,00	732,00
Prenosna UZ sonda Vscan/Mindray + tablični računalnik	1	6.147,54	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
Amb. dr. Schwarzbartl						
Prenosna UZ sonda Vscan/Mindray + tablični računalnik	1	6.147,54	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
Amb. dr. Trunk						
Višiner	1	163,94	200,01	0,00	0,00	200,01
Amb. dr. Plut						
Tehnica z višinerom	1	1.475,41	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
Amb. za diabetike						
Prenova obstoječe ordinacije (del nekdanje Medicine dela - nova diab.amb.) - pohištvo	1	9.836,07	11.999,99	0,00	0,00	11.999,99
Klimatska naprava v novi diabetološki ambulanti	1	1.639,35	2.000,01	0,00	0,00	2.000,01
Ostalo						
Garderoba SA (moški) - inv. vzdrž. dela (prestavljeno iz leta 2025)	1	20.491,80	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Garderoba SA (moški) - pohištvo (prestavljeno iz leta 2025)	1	4.098,36	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Holter RR za referenčno sestro	1	3.278,69	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
Integracija preostalih naprav Schiller (Holter RR, spirometer)	1	2.459,02	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Pregledovalne mize 4x	4	8.196,72	10.000,00	4.497,20	5.502,80	0,00
NMP in RP		323.377,37	394.520,41	146.254,96	219.465,45	28.800,00
Vozilo urgentnega zdravnika VUZ (prenos iz leta 2025)	1	57.557,71	70.220,41	13.362,70	56.857,71	0,00
MODUL URGIS - integracija iNMP v ISOZ21 (prenos iz leta 2025)	1	6.065,57	7.400,00	0,00	0,00	7.400,00
Kombi - sanitetno vozilo	1	36.885,24	45.000,00	20.237,40	24.762,60	0,00
Reševalno vozilo za nenujne reševalne prevoze	1	163.934,43	200.000,00	89.944,00	110.056,00	0,00
Električni kardio stol s predelavo za NMP	1	10.655,74	13.000,00	5.846,36	7.153,64	0,00
Električna pregledovalna miza v ambulanti NMP	1	2.049,18	2.500,00	1.124,30	1.375,70	0,00
Monitor/defibrilator za vozilo urgentnega zdravnika (VUZ)	1	28.688,52	35.000,00	15.740,20	19.259,80	0,00
Ventilator/respirator za vozilo urgentnega zdravnika (VUZ)	1	10.655,74	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00
Aspirator za vozilo urgentnega zdravnika (VUZ)	1	1.967,21	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
Videolarinoskop za vozilo urgentnega zdravnika (VUZ)	1	4.918,03	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
PATRONAŽA		40.983,61	50.000,00	22.486,00	27.514,00	0,00
Vozilo za patronažno službo - osnovni model	1	16.393,44	20.000,00	8.994,40	11.005,60	0,00
Vozilo za patronažno službo - hybrid	1	24.590,17	30.000,00	13.491,60	16.508,40	0,00
SKUPNE SLUŽBE		30.000,00	36.600,00	0,00	0,00	36.600,00
Dopolnitev računalniškega programa GRAD - dodatni moduli oz. programske rešitve (prenos iz leta 2025)	1	25.000,00	30.500,00	0,00	0,00	30.500,00
Menjava zvočno izoliranih vrat - pomočnica direktorja in direktor (prenos iz leta 2025)	2	5.000,00	6.100,00	0,00	0,00	6.100,00
ZOBNE AMBULANTE		183.570,52	223.956,05	50.818,36	96.574,14	76.563,55
Zobna tehnika						
Peč za zobno keramiko	1	5.983,61	7.300,00	0,00	0,00	7.300,00
Žarilna peč	1	4.508,20	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00
Artikulator 2x	2	1.311,48	1.599,99	0,00	0,00	1.599,99
Amb. dr. Rebolj Preksavec						
Karpula za aplikacijo intraligamentarne anestezije	1	819,67	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Amb. dr. Jeglič						
Dodatni nastavek za skeniranje protetičnih del	1	491,80	600,00	0,00	0,00	600,00
Karpula za aplikacijo intraligamentarne anestezije	1	819,67	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Komarnik za okno v ordinaciji	1	250,00	305,00	0,00	0,00	305,00
Amb. dr. Gahona Gliha						
Dodatni puster na zobozdravniškem stolu	1	819,67	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Mešalnik za Biodentin	1	983,61	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Premični voziček za prenosljive dentalne aparate	1	409,84	500,00	0,00	0,00	500,00
Dodatni nastavek za skeniranje protetičnih del	1	491,80	600,00	0,00	0,00	600,00
Komarnik za okno v ordinaciji	1	250,00	305,00	0,00	0,00	305,00
Amb. dr. Softić						
Dodatni nastavek za skeniranje protetičnih del	1	491,80	600,00	0,00	0,00	600,00
Polimerizacijska lučka	1	1.639,35	2.000,01	0,00	0,00	2.000,01

Načrtujemo naslednja investicijska vlaganja:	SKUPAJ			VIRI FINANCIRANJA		
	kol.	Vrednost brez DDV	Vrednost z DDV	Presežek prihodkov nad odhodki preteklih let	Občina Kamnik (preko prijave na razpis MZ)	Tekoča amortizacija ali neporabljena amortizacija iz preteklih let
Amb. dr. Čuk						
Prenova obstoječe zobozdravstvene ordinacije - investicijsko vzdrževalna dela	1	13.524,59	16.500,00	0,00	9.079,62	7.420,38
Prenova obstoječe zobozdravstvene ordinacije - pohištvo	1	12.295,08	15.000,00	6.745,80	8.254,20	0,00
Zobozdravniški stol	1	27.868,85	34.000,00	15.290,48	18.709,52	0,00
Računalnik	1	800,00	976,00	0,00	0,00	976,00
Amb. dr. Salinovič						
Dodatni nastavek za skeniranje protetičnih del	1	491,80	600,00	0,00	0,00	600,00
Komarnik za okno v ordinaciji	1	250,00	305,00	0,00	0,00	305,00
Amb. dr. Ibrahimpaišić						
Aparat za strojno širjenje koreninskih kanalov	1	1.639,35	2.000,01	0,00	0,00	2.000,01
Ultrazvočni irigator za ultrazvočno aktivacijo irigantov koreninskih kanalov	1	1.639,35	2.000,01	0,00	0,00	2.000,01
Apex lokator	1	1.229,51	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
Premični voziček za prenosljive dentalne aparate	1	409,84	500,00	0,00	0,00	500,00
Dopolnitev drobnega instrumentarja	1	1.639,35	2.000,01	0,00	0,00	2.000,01
Računalnik, monitor	1	1.000,00	1.220,00	0,00	0,00	1.220,00
Amb. dr. Griž Zorman						
Dodatni nastavek za skeniranje protetičnih del	1	491,80	600,00	0,00	0,00	600,00
Dopolnitev drobnega instrumentarja	1	819,67	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Intra del za priklop tehničnega peskalnika na biče na zobozdravniškem stolu	1	655,74	800,00	0,00	0,00	800,00
Tiskalnik	1	491,80	600,00	0,00	0,00	600,00
Amb. dr. Lah						
Prenova obstoječe zobozdravstvene ordinacije - investicijsko vzdrževalna dela	1	13.524,59	16.500,00	0,00	9.079,62	7.420,38
Prenova obstoječe zobozdravstvene ordinacije - pohištvo	1	12.295,08	15.000,00	6.745,80	8.254,20	0,00
Amb. dr. Trškan						
Premični voziček za prenosljive dentalne aparate	1	409,84	500,00	0,00	0,00	500,00
Amb. dr. Keršnik						
Prenova obstoječe zobozdravstvene ordinacije - investicijsko vzdrževalna dela	1	13.524,59	16.500,00	0,00	9.079,62	7.420,38
Prenova obstoječe zobozdravstvene ordinacije - pohištvo	1	12.295,08	15.000,00	6.745,80	8.254,20	0,00
Zobozdravniški stol	1	27.868,85	34.000,00	15.290,48	18.709,52	0,00
Polimerizacijska lučka	1	1.639,35	2.000,01	0,00	0,00	2.000,01
Aparat za strojno širjenje koreninskih kanalov	1	1.639,35	2.000,01	0,00	0,00	2.000,01
Dodatni nastavek za skeniranje protetičnih del	1	491,80	600,00	0,00	0,00	600,00
Amb. dr. Osterman						
Terapevtski stol	1	983,61	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Dopolnitev drobnega instrumentarja	1	1.475,41	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
Komarnik za okno v ordinaciji in okno v predprostoru	2	500,00	610,00	0,00	0,00	610,00
Ostalo						
Kompresor za zobozdravstvo	1	10.655,74	13.000,00	0,00	7.153,64	5.846,36
Beljenje v čajni kuhinji	1	750,00	915,00	0,00	0,00	915,00
Uničevalce dokumentov v arhivu	1	400,00	488,00	0,00	0,00	488,00
Pomivalni stroj v čajni kuhinji	1	600,00	732,00	0,00	0,00	732,00
LABORATORIJ		230.573,77	281.299,99	119.175,80	145.824,20	16.299,99
Biokemijski analizator	1	100.819,67	123.000,00	55.315,56	67.684,44	0,00
Nadgradnja biokemijskega analizatorja (modul za imunologijo)	1	73.770,49	90.000,00	40.474,80	49.525,20	0,00
Sistem za pripravo laboratorijske vode	1	12.295,08	15.000,00	6.745,80	8.254,20	0,00
Analizator za analizo določanja glikiranega hemoglobina	1	30.327,87	37.000,00	16.639,64	20.360,36	0,00
Urinski analizator za ambulantno NMP	1	1.803,28	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00
Stol za odvzem krvi 2x	2	9.836,07	11.999,99	0,00	0,00	11.999,99
Periferni sistem za povezavo aparatov na urgenci s sistemom Labis ali ISOZ	1	1.721,31	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00
OTROŠKA AMBULANTA		48.188,52	58.789,99	5.396,64	30.001,26	23.392,09
Amb. dr. Dolenc						
Prenova obstoječe ordinacije - investicijsko vzdrževalna dela	1	18.852,46	23.000,00	0,00	12.656,44	10.343,56
Prenova obstoječe ordinacije - pohištvo	1	9.836,06	11.999,99	5.396,64	6.603,35	0,00
ADG otroška						
Beljenje in sanacija zamakanja (prenos iz leta 2025) + zamenjava okna	1	2.500,00	3.050,00	0,00	0,00	3.050,00
Hodniki						
Prenova talne obloge po celem otroškem oddelku	1	16.000,00	19.520,00	0,00	10.741,47	8.778,53
Amb. dr. Zadavec						
Hladilnik za cepiva (prenos iz leta 2025)	1	1.000,00	1.220,00	0,00	0,00	1.220,00
RTG IN UZ ODDELEK		21.739,34	26.521,99	0,00	0,00	26.521,99
UZ - Kamera za čakalnico in ekran (prenos iz leta 2025)	1	1.200,00	1.464,00	0,00	0,00	1.464,00
UZ - Podaljšanje delovnega pulpa/pisalne mize v sestriški sobi	1	800,00	976,00	0,00	0,00	976,00
UZ - Menjava oken	1	5.000,00	6.100,00	0,00	0,00	6.100,00
UZ - Računalnik in monitor	1	1.229,51	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
UZ - Tiskalnik (radiolog)	1	500,00	610,00	0,00	0,00	610,00
RTG - RTG aparat za ciljano slikanje zob	1	3.509,83	4.281,99	0,00	0,00	4.281,99
RTG - Beljenje zobne diagnostike	1	1.500,00	1.830,00	0,00	0,00	1.830,00
RTG - Menjava dotrajanih širokih vrat z drsnimi na električni pomik	1	8.000,00	9.760,00	0,00	0,00	9.760,00
GINEKOLOŠKA AMBULANTA		179.942,62	219.530,00	44.972,00	110.056,00	64.502,00
Amb. dr. Trivič						
Prenova obstoječe ordinacije - pohištvo	1	11.000,00	13.420,00	0,00	0,00	13.420,00
UZ GE Healthcare - Samsung V8 ali ustrezn	1	81.967,21	100.000,00	0,00	55.028,00	44.972,00
Amb. dr. Kežar						
Viseča omarica v ambulanti - siva	1	500,00	610,00	0,00	0,00	610,00
UZ GE Healthcare - Samsung V8 ali ustrezn	1	81.967,21	100.000,00	44.972,00	55.028,00	0,00
Amb. dr. Goslar Žiberna						
3 D vaginalna sonda - trenutna 2D je slabše resolucije (prenos iz leta 2025)	1	4.508,20	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00
FIZIOTERAPIJA		6.557,38	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Aparat interferenčne elektroterapija Gympa duo 400 VIP	1	6.557,38	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
OSTALA NABAVA IN VZDRŽEVALNA DELA		86.614,75	105.669,99	0,00	0,00	105.669,99
Skener po specifikaciji MZ 2x	2	3.278,69	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
Ureditev skladišča - inv. vzdrž. dela	1	16.393,44	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Ureditev skladišča - pohištvo	1	12.295,08	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Prenova in dograditev elektro napajalne omare za strojno prežračevanja na CNS sistem	1	9.836,07	11.999,99	0,00	0,00	11.999,99
Prenova recepcije	1	19.500,00	23.790,00	0,00	0,00	23.790,00
Dodatna parkirišča za CKZ in preplastitev asfalta na dovozni poti zgoraj	1	20.491,80	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Elektronske kljuke - WC osebje splošne ambulante	2	819,67	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Počitniški objekt Špadići - ureditev zunanje okolice s terasami (prenos iz leta 2025)	1	4.000,00	4.880,00	0,00	0,00	4.880,00
SKUPAJ		1.217.382,32	1.485.206,43	393.600,96	634.937,85	456.667,62