



Zdravstveni dom
za študente
Univerze v Ljubljani

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2023



Odgovorna oseba:
V. d. direktorice:
Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved.

Ljubljana, februar 2023

KAZALO VSEBINE

I PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023 VSEBUJE:	1
II OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023	2
1 OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	2
1.1 OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	2
1.2 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	4
1.3 VODSTVO ZAVODA	4
1.4 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	5
1.5 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	6
2 ZAKONSKE PODLAGE	7
3 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023	9
4 PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2023	14
4.1 LETNI CILJI	14
4.2 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	15
4.2.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju notranjega nadzora javnih financ (NNJF)	15
4.2.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj	16
4.2.3 Aktivnosti na področju NNJF	16
4.3 JAVNA NAROČILA V LETU 2023	16
5 FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	17
6 NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2023	17
7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2023	19
7.1 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	19
7.1.1 Načrtovani prihodki	20
7.1.2 Načrtovani odhodki	22
7.1.3 Načrtovan poslovni izid	26
7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	27
7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	29
8 PLAN KADROV ZA LETO 2023	30
8.1 ZAPOSLENOST	30
8.1.1 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2023 – I. del	30
8.1.2 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2023 – II. del	30
8.1.3 Ostale kadrovske zadeve	30
8.2 OSTALE OBLIKE DELA	30
8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	31
8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNOSTI	31
9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2023	31
9.1 PLAN INVESTICIJ	31
9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	34
9.3 PLAN ZADOLŽEVANJA	34

KAZALO TABEL

Tabela 1: NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA (PO POGODBI Z ZZZS) ZA LETO 2023 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2022.....	18
Tabela 2: NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI IN CELOTNI ODHODKI TER NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2023 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2022.....	19
Tabela 3: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2023 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2022	20
Tabela 4: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2023 Z REALIZIRANIMI ODHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2022.....	22
Tabela 5: NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2023 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2022.....	27
Tabela 6: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2023.....	28
Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2023 PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	29
Tabela 8: NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2023	32

I PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2023 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2023
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2023
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2023
- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:
- **Obrazec 1: Delovni program 2023**
 - **Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2023**
 - **Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2023**
 - **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2023**
 - **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2023**
 - **Priloga - AJ PES bilančni izkazi: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti, Bilanca stanja**

II OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023

1 OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

1.1 OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA



IME: ZDRAVSTVENI DOM ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI

SKRAJŠANO IME: ZDŠ LJUBLJANA

SEDEŽ: AŠKERČEVA CESTA 4, LJUBLJANA

MATIČNA ŠTEVILKA: 5700817000

DAVČNA ŠTEVILKA: 42997186

ŠIFRA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA: 92177

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: 01100-6030921780

TELEFON: 01 200 74 25

FAX: 01 252 78 80

SPLETNA STRAN: <http://www.zdstudenti.si/>

DATUM USTANOVITVE: 17. DECEMBER 1992

USTANOVITELJ: REPUBLIKA SLOVENIJA Z ODLOKOM VLADE RS št. 510-02/92-2/1-8 in SKLEPOM VLADE RS O USTANOVITVI JAVNEGA ZDRAVSTVENEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI št. 00704-460/2022 z dne 22.12.2022 (Uradni list RS, št. 162/2022)

DEJAVNOSTI:

- Osnovna zdravstvena dejavnost z laboratorijsko dejavnostjo (splošna in družinska medicina, ginekologija in porodništvo, klinična psihologija)
- Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija
- Zobozdravstvena dejavnost z ustno higieno, zobno rentgensko diagnostiko in zobotehničnim laboratorijem

ORGANI ZAVODA:

Organi zavoda so: svet zavoda, direktor zavoda in strokovni svet zavoda.

- **Svet zavoda** ima sedem članov: štiri predstavnike ustanovitelja, enega predstavnika zavarovancev, enega predstavnika Mestne občine Ljubljana in enega predstavnika zaposlenih.

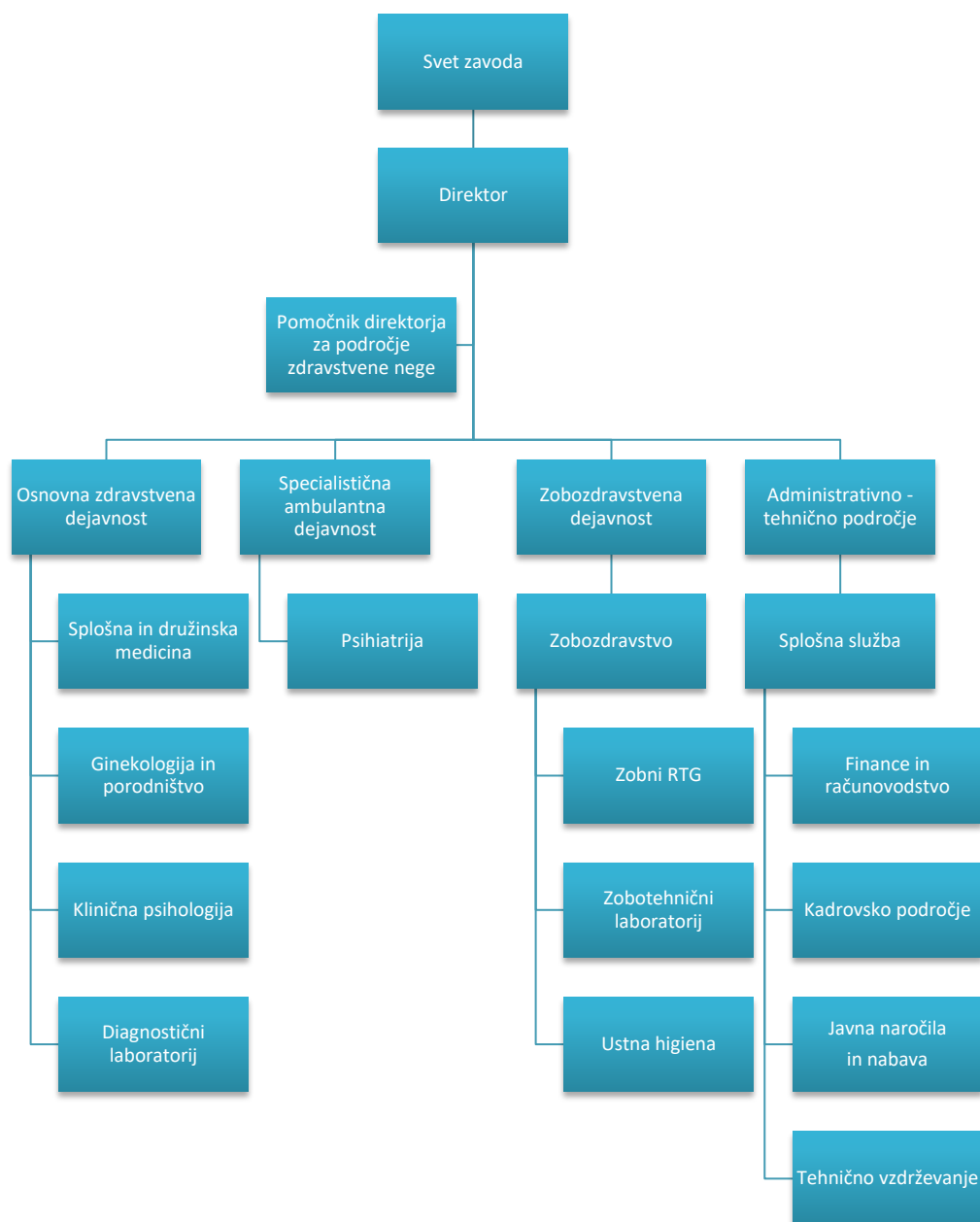
PREDSTAVNIK	FUNKCIJA/IME IN PRIIMEK ČLANA
USTANOVITELJA	Predsednik: Tilen Vesenjak, mag. prav.
	Članica: mag. Vesna Barovič
	Članica: Ermina Bender
	Član: dr. Janez Rifel
ZAVAROVANCEV	Članica: Magdalena Mustar Pečjak
MESTNE OBČINE LJUBLJANA	Članica: Francka Trobec
ZAPOSLENIH	Namestnica predsednika: Olga Lonec Pogačar

V 6. členu **Sklepa Vlade RS o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani**, št. 00704-460/2022, z dne 22.12.2022 (Uradni list RS, št. 162/2022) je določeno, da ima **svet zavoda** sedem članov, ki ga sestavljajo predstavniki:

- ustanovitelja: štirje člani,
- delavcev zavoda: en član,
- zavarovancev: en član,
- uporabnikov: en član.

- **Direktor zavoda** (vršilka dolžnosti direktorice): Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved.
- **Strokovni svet zavoda** sestavljajo direktor zavoda, pomočnik direktorja zavoda za področje zdravstvene nege in predstavniki dejavnosti.

1.2 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA



1.3 VODSTVO ZAVODA

V. d. direktorice: Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

Strokovni vodja: Mojca Miholič, dr. med., spec. druž. med.

Pomočnica direktorice za področje zdravstvene nege: Petra Židan, dipl. med. sestra

Vodja splošne službe: Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

Vodja splošne in družinske medicine: Barbara Pregl, dr. med., spec. druž. med.

Vodja zobozdravstva: Magdalena Vehar, dr. dent. med.

Vodja diagnostičnega laboratorija: Tomaž Vargazon, spec. med. biokem.

1.4 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

▪ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:

Splošna in družinska medicina (7 timov):

- zdravnik specialist splošne oziroma družinske medicine (VIII. stopnja izobrazbe)
- diplomirana medicinska sestra (VI. stopnja izobrazbe)
- srednja medicinska sestra (V. stopnja izobrazbe)
- zdravstveni administrator (V. stopnja izobrazbe)

Ginekologija in porodništvo (2 tima):

- zdravnik specialist ginekologije in porodništva (VIII. stopnja izobrazbe)
- diplomirana medicinska babica (VII. stopnja izobrazbe)
- medicinska sestra – nacionalna poklicna izobrazba (V. stopnja izobrazba)

Klinična psihologija (2 tima):

- specialist klinične psihologije (VIII. stopnja izobrazbe)
- medicinska sestra (V. stopnja izobrazbe)

Diagnostični laboratorij:

- specialist medicinske biokemije (VIII. stopnja izobrazbe)
- laboratorijski tehnik (V. stopnja izobrazba)

▪ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:

Psihiatrija (1 tim):

- zdravnik specialist psihiatrije (VIII. stopnja izobrazbe)
- medicinska sestra (V. stopnja izobrazbe)
- zdravstveni administrator (V. stopnja izobrazbe)

▪ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:

Zobozdravstvo (6 timov):

- zobozdravnik – doktor dentalne medicine (VII. stopnja izobrazbe)
- zobna asistentka (V. stopnja izobrazbe)
- zobotehnik (V. stopnja izobrazbe)
- radiološki inženir (VII. stopnja izobrazbe)
- ustni higienik (VI. stopnja izobrazbe)

▪ UPRAVA ZAVODA:

Delavci s posebnimi pooblastili:

- direktor (VIII. stopnja izobrazbe)
- pomočnik direktorja (VII. stopnja izobrazbe)

Splošna služba:

Finance in računovodstvo:

- računovodja (VII. stopnja izobrazbe)
- knjigovodja (VII. stopnja izobrazbe)
- finančno računovodski delavec (V. stopnja izobrazbe)

Kadrovsko področje:

- kadrovik (VII. stopnja izobrazbe)

Javna naročila in nabava:

- strokovni sodelavec za javna naročila (VII. stopnja izobrazbe)

Tehnično vzdrževanje:

- vzdrževalec (IV. stopnja izobrazbe)
- administrativni manipulant (III. stopnja izobrazbe)

1.5 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Republika Slovenija je leta 1992 ustanovila Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani (v nadaljevanju ZDŠ) za celovito zdravstveno oskrbo občutljive mladostniške študentske populacije, ki je na začetku svoje poklicne in življenjske poti izpostavljena specifičnim tveganjem in zdravstvenim obremenitvam. S tem je izenačena preskrbljenost z zdravstvenimi storitvami tistih, ki so morali zaradi študija izbrati bivanje v Ljubljani s tistimi, ki lahko obiskujejo visokošolske zavode od doma.

Poslanstvo ZDŠ je zagotavljanje celostne zdravstvene oskrbe domačim in tujim študentom Univerze v Ljubljani ter študentom drugih univerz in visokošolskih zavodov.

V ZDŠ zagotavljamo uporabnikom naših storitev, dodiplomskim in podiplomskim študentom, ki študirajo v Ljubljani ter tujim študentom, ki so na mednarodni izmenjavi v Ljubljani, celostno zdravstveno oskrbo na enem mestu, ustanovitelju in financerjem učinkovito izrabo javnih sredstev, zaposlenim pa dobre pogoje dela in možnost vsestranskega strokovnega razvoja.

Strateški (dolgoročni) cilji našega zavoda, ki izhajajo iz našega poslanstva, so naslednji:

- ohranjanje optimalne ravni zdravstvenega varstva študentske populacije, ki omogoča kar največjo možno korist posamezniku in celotni skupnosti ter tvorno sodelovanje pri oblikovanju nacionalnih strategij za ohranjanje zdravja mladih;
- učinkovito vodenje in upravljanje zavoda ter doseganje pozitivnih poslovnih rezultatov, razvoj zdravstvenih dejavnosti in skrb za razvoj kadrov, ki so strokovno kompetentni delovati na področju specializirane oskrbe študentske populacije (izobraževanje, usposabljanje in izpopolnjevanje strokovnega znanja);
- načrtovanje, izvajanje, nadzor in izboljševanje ponudbe zdravstvenih storitev v zadovoljstvo uporabnikov;
- krepitev dobrih poslovnih in strokovnih odnosov z vsemi udeleženci v procesu našega delovanja: z uporabniki naših storitev, z ustanoviteljem – Ministrstvom za zdravje RS (v nadaljevanju MZ), z organom upravljanja – Svetom zavoda ZDŠ, s financerji – Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) in izvajalci dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja, z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije (v nadaljevanju Združenje), z dobavitelji, z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev ter z državnimi in drugimi institucijami;
- krepitev sodelovanja z Univerzo v Ljubljani in drugimi visokošolskimi zavodi, posebej z Medicinsko fakulteto (z udeležbo pri pouku študentov izboljšujemo možen nabor novih kadrov v zdravstvu), sodelovanje v procesu izobraževanja mentorjev za visokošolske študijske programe in izboljševanje pretoka informacij na področju zdravstvenih vsebin ter izvajanja preventivnih programov;
- vzpostavitev sistema kakovosti na vseh ravneh delovanja ZDŠ za večjo kakovost izvajanja zdravstvene dejavnosti, boljše upravljanje zavoda in družbeno odgovorno delovanje;
- skrb za razvoj informacijske tehnologije na področju celotnega zavoda ter oblikovanje sodobnih organizacijskih rešitev;

- sodelovanje v učnih procesih pri usposabljanju kadrov s področja dejavnosti ZDŠ ter ohranjanje in povečevanje ugleda zavoda, zdravstvenih delavcev in ostalih zaposlenih.

Vizija ZDŠ je preoblikovanje v sodobni Zdravstveni center za študente Univerze v Ljubljani, kar bo omogočeno s pridobitvijo dodatnih prostorskih kapacitet in implementacijo standarda študentske medicine.

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, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP, 203/20 – ZIUPOPDVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US in 141/22 – ZNUNBZ),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C in 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS in 141/22 – ZNUNBZ),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – UPB3, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18, 66/19, 199/21),
- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (Uradni list RS, št. 8/23),
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeni leti 2022 in 2023 z ZZZS.

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, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C, 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, 122/00),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 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, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21),

- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17, 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, 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. 0140-114/2022/3 z dne 19. 5. 2022).

c) Interni akti zavoda:

- Sklep o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 00704-460/2022 (Uradni list RS, št. 162/22 z dne 23.12.2022),
- Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani,
- Poslovnik o delu sveta zavoda,
- Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- Navodila za delo popisnih komisij, drugih služb in delavcev, udeleženih pri popisnih aktivnostih,
- Sodila za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost,
- Pravilnik o sredstvih za osebno varstvo pri delu in osebni varovalni opremi,
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- Pravilnik o delovnem času,
- Pravilnik o izobraževanju delavcev,
- Pravilnik o prepovedi spolnega in drugega nadlegovanja ter trpinčenja na delovnem mestu,
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in pravici do uporabe storitev mobilne telefonije,
- Načrt promocije zdravja,
- Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
- Pravilnik o imenovanju pooblaščenih oseb za upravljanje čakalnega seznama in vodenja naročilnih knjig v ZDŠ,
- Navodila zaposlenim za preprečevanje prenosa koronavirusa SARS-CoV-2,
- Smernice postopkov in odzivanja ob sumu na nalezljivo bolezen, ki lahko predstavlja tveganje za javno zdravje v ZDŠ,
- Letno poročilo za leto 2022.

3 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023

Pri sestavi Programa dela in finančnega načrta za leto 2023 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- Dopisa Ministrstva za zdravje: Končna izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela s kadrovskimi načrti za leto 2023, št. 410-48/2022/3 z dne 21.12.2022 in Nova – dodatna končna izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2023, št. 410-48/2022/13 z dne 25.1.2023,
- Jesensko napoved gospodarskih gibanj 2022 (Urad RS za makroekonomske analize in razvoj, v nadaljevanju UMAR),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (ZIPRS2324) (Uradni list RS, št. 150/22),
- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS) (Uradni list RS, št. 100/22 in 141/22 – ZNUNBZ),
- Zakon o nujnih ukrepih za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva (ZNUNBZ) (Uradni list RS, št. 141/22),
- 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),
- Zakon o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 (ZZSISZ) (Uradni list RS, št. 162/21),
- Zakon o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/13 in naslednji),
- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10 in naslednji),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – UPB in naslednji),
- Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 162/22),
- Uredbo o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in dodatka za zaposlitev dodatnega zdravstvenega kadra (Uradni list RS, št. 132/22, 142/22 in 146/22),
- Kolektivno pogodbo za javni sektor s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 57/08 in naslednji),
- Kolektivno pogodbo za negospodarske dejavnosti v RS s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 18/91-I in naslednji),
- Kolektivno pogodbo za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 14/94 in naslednji),
- Kolektivno pogodbo za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 60/98 in naslednji),
- Kolektivno pogodbo za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 15/94 in naslednji).

V nadaljevanju so navedene temeljne ekonomske predpostavke, ki smo jih upoštevali pri pripravi Programa dela in finančnega načrta za leto 2023.

1. Makroekonomska izhodišča za leto 2023:

Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2022 (UMAR, september 2022) za leto 2023 predvideva povprečno letno rast cen v višini **6,00%** in nominalno rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini **6,00%**.

2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela na podlagi Uredbe o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023:

Višino prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja za leto 2023 smo načrtovali na podlagi končnih izhodišč MZ za pripravo finančnih načrtov in programov dela za leto 2023.

Dne 23.1.2023 je bila v Uradnem listu RS objavljena Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (v nadaljevanju Uredba), ki jo je izdala Vlada RS. Večina ukrepov, opredeljenih v Uredbi, velja od 1.2.2023 dalje, razen ukrepov, za katere je veljavnost v Uredbi določena drugače.

Na podlagi 15. člena Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (v nadaljevanju ZNUZSZS), je za leto 2023 zagotovljeno tudi plačilo vseh opravljenih storitev nad rednim obsegom programa za vse vrste zdravstvene dejavnosti. V skladu z določili 3. člena Uredbe o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in dodatka za zaposlitev dodatnega zdravstvenega kadra se za leto 2023 iz proračuna RS zagotavlja plačilo razlike med višino v ceni zdravstvenih storitev priznanih ter dejansko izplačanih dodatkov za povečan obseg dela in posebne obremenitve.

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

Določila Uredbe, ki predstavljajo spremembe glede na Splošni dogovor za pogodbeno leto 2022 oziroma so relevantna za naš zavod, so naslednja:

- 8. člen: V dispanzerju za otroke in šolarje se program kurative in preventive načrtuje ločeno, in sicer program kurative v obsegu 75 % tima in program preventive v obsegu 25 % tima. Delež je vezan na zdravnika oziroma izvajalca.
- 28. člen: Pogoji za polno plačilo pavšala za izvedbo storitev zdravstvene vzgoje je najmanj 40,00% realizacija načrtovanega programa.
- 48. člen: Pogoji za polno plačilo pavšala za izvedbo storitev vzgoje za ustno zdravje je

najmanj 40,00% realizacija načrtovanega programa.

- 83. člen: Sredstva za regres za letni dopust se vračunajo v vrednosti programov oziroma v cene zdravstvenih storitev v višini minimalne plače v tekočem letu na planiranega delavca oziroma v višini sredstev za regres, dogovorjen za javni sektor.
- 101. člen: Za boljše vrednotenje že dogovorjenih programov se z namenom povečanja kakovosti obravnave, dostopnosti in kadrovske okrepitve zagotovi dodatna sredstva (ukrepi veljajo od 1.2.2023 dalje), in sicer:
 - povišanje vračunanih sredstev za informatizacijo,
 - iz ATK v Otroško šolskem dispanzerju se izloči zdravstveni administrativni sodelavec,
 - laboratorijski delavci – povišanje vkalkuliranih plačnih razredov,
 - sprememba SMS v DMS v dejavnosti psihiatrije,
 - sredstva za informatizacijo (ePrijava nezgode in poškodbe pri delu – poročilo zdravnik) v otroško-šolskih dispanzerjih,
 - povišanje cene ePosveta – finančna vzpodbuda za boljše sodelovanje med primarno in sekundarno ravni (ukrep velja od 1.4.2023 dalje),
 - dispanzer za ženske – povišanje vkalkuliranih sredstev za amortizacijo.
- 131. člen: Izvajalci do 1. 1. 2024:
 - vzpostavijo sistem celovitega vodenja kakovosti in izmed svojih zaposlenih določijo osebo – skrbnika sistema kakovosti (zdravstvenega delavca ali sodelavca z izkušnjami iz zdravstvenih procesov), ki skrbi za izvedbo implementacije in delovanje sistema vodenja kakovosti,
 - določijo osebo – pooblaščenca za varnost, ki je zadolžen za obvladovanje varnostnih tveganj, spremljanje varnostnih odklonov in razvoj kulture varnosti pri izvajalcih,
 - vzpostavijo in začnejo spremljati zadovoljstvo zaposlenih in pacientov (ter drugih uporabnikov) na podlagi sprejete metodologije ministrstva in o rezultatih ter ukrepih konec leta poročajo ministrstvu,
 - poročajo o opravljenih storitvah, vključno s poročanjem kazalnikov kakovosti, preko vzpostavljenega spletnega portala, v skladu z navodili ministrstva.

Klinične poti izvajalci objavijo in ob spremembi ažurirajo na svojih spletnih straneh. Izvajalci so dolžni spremljati kazalnike kakovosti, ki so določeni v Prilogi 9, ki je sestavni del Uredbe.
- 214. člen: V dejavnostih zobozdravstva za odrasle in zobozdravstva za študente je na tim načrtovanih 1.614 točk za RTG slikanja, v dejavnosti zobozdravstva za mladino pa 807 točk. Nerealiziranih točk za RTG slikanja ni mogoče nadomestiti z realizacijo drugih zobozdravstvenih storitev. Če je število realiziranih točk za RTG slikanja manjše od načrtovanega, se pri končnem letnem obračunu plačajo točke v realizirani višini.
- 240. člen: uvaja globe za prekrške za izvajalce zdravstvene dejavnosti (pravne osebe in odgovorne osebe pravnih oseb).

3. Podlage za načrtovanje stroškov dela in zaposlovanja za leto 2023:

- Zakon o delovnih razmerjih (v nadaljevanju ZDR), Zakon o minimalni plači in Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (v nadaljevanju ZIPRS2324):
 - regres za letni dopust za leto 2023 se izplača v skladu z določbami 131. člena ZDR vsem zaposlenim, ki imajo pravico do letnega dopusta, in sicer najmanj v višini minimalne plače in najkasneje do 1.7.2023. Na podlagi 6. člena Zakona o minimalni plači je minister za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti določil znesek minimalne plače za leto 2023 v višini 1.203,36 EUR (Uradni list RS, št. 4/23);
 - ZIPRS2324 v 61. členu določa, da morajo neposredni in posredni uporabniki proračuna izvajati politiko zaposlovanja, sistemiziranja delovnih mest in razporejanja 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);
 - deseti odstavek 62. člena ZIPRS2324 določa, da lahko posredni uporabniki proračuna v svojem finančnem načrtu 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 2,00% 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 (drugi odstavek 65. člena ZIPRS2324);
 - drugi odstavek 64. člena ZIPRS2324 določa, da morajo posredni uporabniki proračuna države in občin ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovske načrte, kot priložo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom, in pripraviti kadrovske načrte tako, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja v skladu s prejšnjim odstavkom;
 - sedmi odstavek 64. člena ZIPRS2324 določa, da se lahko na podlagi utemeljenih razlogov, povezanih s povečanim obsegom dela in zagotavljanjem nemotenega izvajanja dejavnosti, poveča dovoljeno število zaposlenih v kadrovskem načrtu za leti 2023 in 2024 le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem pristojnega ministrstva. Ne glede na to pa osmi odstavek istega člena določa, da soglasje pristojnega ministrstva **ni potrebno** za posredne uporabnike iz 14. odstavka 62. člena tega zakona, **za posredne uporabnike proračuna države in občin s področja zdravstva, ki se pretežno financirajo iz sredstev ZZSZ** in za posredne uporabnike proračuna države na področju socialnega varstva, ki se pretežno financirajo s prihodki od opravljenih storitev;
 - v skladu z devetim odstavkom 64. člena ZIPRS2324 mora posredni proračunski uporabnik spremljati realizacijo kadrovskega načrta v skladu z metodologijo za spremljanje kadrovskega načrta, ki jo določi vlada.

- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS) in Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in obsega dodatnega zdravstvenega kadra:
 - v skladu s 16. členom ZNUZSZS ter na njegovi podlagi izdane uredbe se v letu 2023 izplačuje dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve v dejavnostih otroškega in šolskega dispanzerja, dispanzerja za ženske in zobozdravstva.
- Zakon o spremembi in dopolnitvah Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS-V) (Uradni list RS, št. 84/18):
 - javni uslužbenec v letu, ko izpolni pogoje za napredovanje v višji plačni razred, pridobi pravico do izplačila v skladu z višjim plačnim razredom 1. decembra leta, v katerem je napredoval.
- Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in obsega dodatnega zdravstvenega kadra.
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti v RS s spremembami v aneksih.
- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih.
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih.
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih.
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih.
- Obvestilo ministra za javno upravo o višini regresa za prehrano med delom, nadomestila za ločeno življenje, dnevnic za službena potovanja, jubilejnih nagrad in solidarnostnih pomoči, št. 0100-705/2022/3 z dne 4.1.2023:
 - višina regresa za prehrano med delom od 1.1. do 30.6.2023 znaša 6,60 EUR;
 - dnevnic za službeno potovanje v državi v letu 2023 znaša: nad 12 ur 24,75 EUR, nad 8 do vključno 12 ur 12,35 EUR, od 6 do vključno 8 ur 6,78 EUR;
 - jubilejna nagrada v letu 2023 znaša: za 10 let delovne dobe 334,11 EUR, za 20 let delovne dobe 501,15 EUR, za 30 in 40 let delovne dobe 668,21 EUR.

Tudi v letu 2023 bomo nadaljevali z racionalizacijo stroškov dela z izboljšavami v organizaciji dela in z optimizacijo delovnih procesov, kar pa bo, zaradi vse večje prostorske stiske, zelo oteženo.

4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2023 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili MZ za leto 2023 ter druge sestavine in izhodišča za pripravo programov dela in finančnih načrtov za leto 2023:

- Na podlagi Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2022 načrtujemo 6,00% povečanje nabavnih cen iz naslova napovedi povprečne letne stopnje inflacije za leto 2023.
- V skladu s 24. členom Zakona o nujnih ukrepih za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 141/22) za javne zdravstvene zavode do 31.12.2023 (z možnostjo podaljšanja dvakrat za šest mesecev) velja plačilni rok 60 dni.

- V skladu s priporočili MZ bomo pri načrtovanju investicij in vzdrževalnih del za leto 2023 sledili višini razpoložljivih sredstev za nemoteno izvajanje zdravstvene dejavnosti. Investicije v medicinsko opremo se bodo financirale na podlagi Sklepa o začetku postopka oddaje javnega naročila št. 4110-91/2022-2718-4 z dne 4.1.2023. Sredstva za izvedbo javnega naročila v višini 307.720,60 EUR so zajeta v Načrtu razvojnih programov na proračunskih postavkah 221659 – Investicije v javne zdravstvene zavode in/ali 221666 – Proračunski sklad po Zakonu o investicijah, projekt št. 2711-02-0001 z nazivom »Oprema za več JZZ«. Ministrstvu za zdravje, Direktoratu za digitalizacijo, je bil dne 2.12.2022 posredovan tudi DIIP »Posodobitev strojne in programske opreme ter prenova spletnega mesta v ZDŠ« v vrednosti 241.072 EUR z DDV. V letu 2023 se načrtuje potrditev dokumenta in izvedba investicije.
- Nadaljevali bomo z racionalizacijo poslovanja z zniževanjem stroškov pri nabavah materiala, storitev in opreme, omejevanjem vseh ostalih izdatkov, ki niso nujno potrebni za delovanje zavoda ter selektivnem načrtovanju investicij in vzdrževalnih del.
- Nadaljevali bomo z restriktivnim pristopom pri načrtovanju in realizaciji vseh odhodkov, na katere v zavodu lahko vplivamo.

4 PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2023

4.1 LETNI CILJI

V okviru načrtovanega programa dela in finančnega načrta, ki temelji na sklenjeni pogodbi z ZZZS, smo si za leto 2023 zastavili naslednje cilje:

1. Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2023, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih delovanja zavoda.
2. Uvedba dodatnega standarda: DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA (standard DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE – PREVENTIVA, šifra dejavnosti 327 011, za potrebe študentske populacije ni ustrezen). Preventivni pregledi študentov se razlikujejo od preventivnih pregledov šolske mladine. Glede na to, da študenti sodijo med odraslo populacijo, so v primeru preventivnega pregleda za vsakega študenta vključene tudi laboratorijske preiskave, in sicer urinske in hematološke preiskave. Za uvedbo omenjenega standarda si bomo prizadevali v okviru partnerskega dogovarjanja.
3. V sodelovanju z Univerzo v Ljubljani in Ministrstvom za zdravje zaključek projekta digitalizacije sistematskih pregledov in cepljenj študentov ter implementacija rešitev z novim študijskim letom (2023/2024).
4. Izvedba aktivnosti za vzpostavitev sistema kakovosti in varnosti v skladu s 131. členom Uredbe o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023.

5. Z namenom rešitve dolgoletne pereče prostorske problematike zavoda sodelovanje z ustanoviteljem za prenos 23,00% deleža lastništva poslovne stavbe na matični lokaciji iz Mestne občine Ljubljana na Republiko Slovenijo ter hkrati prenos tega deleža poslovne stavbe v upravljanje ZDŠ. S pridobitvijo novih prostorov bi zagotovili pogoje za realizacijo širitve programov na področju duševnega zdravja ter prenos dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna na matično lokacijo, s čimer bi dosegli sinergije na področju kadrov in opreme.
6. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2023 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo:
 - nadaljevanje priprave investicijskih projektov za izvedbo investicij na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031, vključno z energetske sanacije poslovne stavbe,
 - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz sredstev amortizacije in iz sredstev na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031.
7. Pridobivanje dela prihodkov iz naslova t. i. tržne dejavnosti (v pretežnem delu so to prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve, zaračunanih fizičnim in pravnim osebam).
8. Izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ.
9. Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje.
10. Racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno, v sodelovanju z MZ in v okviru Združenja.
11. Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2023.
12. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju.

4.2 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

4.2.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju notranjega nadzora javnih financ (NNJF)

Notranja kontrola je celota pravil, katerih cilj je zagotoviti temeljna proračunska načela preglednosti, učinkovitosti, uspešnosti in gospodarnosti poslovanja. Notranje revidiranje je neodvisna in nepristranska dejavnost preiskovanja in svetovanja, katere namen je izboljšati poslovanje, zmanjšati poslovno tveganje in prispevati k doseganju ciljev zavoda. V ta namen in v skladu 5. členom ZNUZSZS za leto 2023 načrtujemo izvedbo notranje revizije upravljanja čakalnih seznamov, čakalnih dob, vzrokov zanje in predlogov za njihovo odpravo ter revizijo izkoriščenosti zmogljivosti prostorov, opreme in kadrov.

4.2.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj

V izjavi o oceni NNJF za leto 2022 so bila opredeljena naslednja tveganja, za katere bomo v letu 2023 usmerjali svoje dejavnosti za njihovo obvladovanje:

- *Tveganje:* prostorska stiska – pomanjkanje prostorov za izvajanje dejavnosti.
Predviden ukrep: iskanje najustreznejše rešitve z ustanoviteljem.
- *Tveganje:* neskladje ustanovitvenega akta z dejanskimi možnostmi vodenja zavoda.
Predviden ukrep: iskanje najustreznejše rešitve v sodelovanju z ustanoviteljem in svetom zavoda.
- *Tveganje:* slab odziv študentov na vabilo na preventivni sistematski pregled.
Predviden ukrep: projekt digitalizacije procesov izvajanja sistematskih pregledov v sodelovanju z Ministrstvom za zdravje in Univerzo v Ljubljani.

4.2.3 Aktivnosti na področju NNJF

V letu 2023 bomo, skladno z določili 5. člena ZNUZSZS in sklenjeno Pogodbo za izvedbo notranje revizijskih storitev št. 512/2022, izvedli notranjo revizijo upravljanja čakalnih seznamov, čakalnih dob, vzrokov zanje in predlogov za njihovo odpravo ter revizijo izkoriščenosti zmogljivosti prostorov, opreme in kadrov (opredeljeno v podpoglavju 4.2.1). Notranjo revizijo poslovanja zagotavljamo, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02), s pooblaščenim zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja. Tovrstni način izvajanja notranjega revidiranja je izbran zato, da je zadoščeno načelu gospodarnosti (koristi večje od stroškov) pri izvajanju aktivnosti na področju obvladovanja tveganj.

Na podlagi poziva ministra za zdravje, smo v letu 2022 zagotovili izvedbo nadzora nad izplačili dodatkov, vezanih na COVID-19, za proračunsko leto 2021. Iz revizijskega poročila izhaja, da so bili dodatki, vezani na COVID-19, v proračunskem letu 2021 pravilno obračunani in izplačani.

4.3 JAVNA NAROČILA V LETU 2023

V skladu z letnim ciljem pod točko 10 (podpoglavje 4.1) za leto 2023 načrtujemo izvedbo naslednjih aktivnosti na področju javnega naročanja blaga, storitev in opreme:

- izvedba potrebnih postopkov v okviru Združenja (električna energija, pisarniški material, zobozdravstveni material in zaščitna sredstva);
- sodelovanje z MZ pri izvajanju investicij na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 in investicij iz drugih virov:

- priprava investicijske in projektne dokumentacije za energetska prenova stavbe in izvedbo projekta prenove dela 2. nadstropja, dvigala in podstrešja,
- izvedba potrebnih postopkov za prenova pritličja,
- izvedba potrebnih postopkov za nabavo medicinske opreme,
- izvedba potrebnih postopkov za nabavo strojne in programske opreme.

5 FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE

Izpolnjevanje zastavljenih ciljev merimo z različnimi kazalci, kar je odvisno od področja, na katerem zasledujemo realizacijo ciljev. Izvajanje delovnega programa oziroma število opravljenih storitev spremljamo s pomočjo fizičnih kazalcev - količnikov in točk ter deleži realiziranega programa v primerjavi z načrtovanim. Realizacijo spremljamo po posameznih dejavnostih zavoda, znotraj dejavnosti pa tudi po posameznih nosilcih dejavnosti.

Realizacijo finančnega načrta spremljamo vrednostno in primerjalno z načrtovanimi in preteklimi prihodki ter stroški. Prihodke in stroške vodimo po stroškovnih nosilcih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti našega zavoda. Gospodarnost in učinkovitost poslovanja na ravni celotnega zavoda ocenjujemo z naslednjimi finančnimi kazalniki poslovanja:

- kazalnikom gospodarnosti,
- deležem amortizacije v celotnem prihodku,
- stopnjo odpisanosti opreme,
- deležem terjatev v celotnem prihodku,
- koeficientom plačilne sposobnosti,
- koeficientom zapadlih obveznosti,
- kazalnikom zadolženosti,
- kazalnikom pokrivanja kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi in
- kazalnikom prihodkovnosti sredstev.

Uresničevanje ostalih ciljev spremljamo s kazalniki, prilagojenimi posamezni vrsti cilja (npr. zadovoljstvo uporabnikov naših storitev in zadovoljstvo zaposlenih za leto 2023 bomo ocenjevali na podlagi analize izvedene ankete o zadovoljstvu uporabnikov in zaposlenih v letu 2023 ter prejetih pohval in pritožb naših uporabnikov).

6 NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2023

Priloga – Obrazec 1: Delovni program 2023

Načrtovani delovni program, opredeljen v pogodbi z ZZZS za pogodbeni leti 2022 (za mesec

januar 2023) in 2023 (za obdobje februar – december 2023) je prikazan v Tabeli 1. Podatki so izraženi količinsko – v količnikih oziroma v točkah, ločeno za preventivno oziroma kurativno dejavnost v okviru posamezne dejavnosti našega zavoda.

Tabela 1: **NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA (PO POGODBI Z ZZZS) ZA LETO 2023 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2022**

DEJAVNOST	ŠIFRA	POGODBA ZZZS 2022	REAL. 2022	FN 2023*	INDEKS FN23/FN22	INDEKS FN23/R22
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
1.1 DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE						
K iz obiskov - SKUPAJ	SKUPAJ	211.736	205.539	228.937	108,12	111,38
K iz obiskov - preventiva (št. nosilcev: 1,75)	327 011	42.458	57.713	83.486	196,63	144,66
K iz obiskov - kurativa (št. nosilcev: 5,25)	327 009	169.278	147.826	145.451	85,92	98,39
K iz posegov - kurativa		4.116	5.601	4.116	100,00	73,49
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2022): 100,45						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	58.388	33.850	58.388	100,00	172,49
K1012 - preventiva		1.925	1.845	1.925	100,00	104,34
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2022): 96,10						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA (točke)	549 033	45.706	51.982	45.706	100,00	87,93
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	230 241	37.959	42.109	37.959	100,00	90,14
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105, 106	224.010	229.293	235.898	105,31	102,88

*Opomba: v stolpcu 5 je naveden pogodbeni obseg storitev za leto 2023; v skladu z določili ZNUZSZS se v dejavnostih klinične psihologije, psihiatrije in zobozdravstva v letu 2023 načrtuje presežanje načrtovanih storitev (klinična psihologija za 15%, psihiatrija za 12,00%, zobozdravstvo za 10,00% letnega plana).

Načrtujemo tudi, da se v celoti izvedeta programa zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje, ki jih ZZZS plačuje v pavšalu, v okviru pogodbeno priznanih timov.

Skupno število vseh pogodbeno priznanih nosilcev dejavnosti oziroma timov za leto 2023 znaša **19,91**, od tega **18,00** ambulantnih timov in **1,91** zdravstveno vzgojnega tima, po posameznih dejavnostih pa je naslednje:

Osnovna zdravstvena dejavnost: skupaj **11,00** nosilcev dejavnosti:

SPLOŠNE AMBULANTE: skupaj **7,00** nosilcev, od tega 1,75 nosilca na preventivni dejavnosti in 5,25 nosilca na kurativni dejavnosti.

GINEKOLOŠKE AMBULANTE: **2,00** nosilca dejavnosti,

KLINIČNOPSIHOLOŠKA AMBULANTA: **2,00** nosilca dejavnosti.

Specialistična ambulantna dejavnost - psihiatrija: **1,00** nosilec dejavnosti.

Zobozdravstvena dejavnost: **6,00** nosilcev dejavnosti.

Za izvedbo programov **zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje** imamo priznanega **1,91** nosilca (dipl. med. sestra/višja med. sestra), od tega 1,00 nosilca za program zdravstvene vzgoje in 0,91 nosilca za program zobozdravstvene vzgoje.

Obseg dela iz naslova opravljanja storitev tržne dejavnosti načrtujemo samo finančno, v okviru načrtovanja poslovnih prihodkov, v načrtu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, kar je razvidno iz naslednjega poglavja (7).

7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2023

7.1 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga – Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2023

Priloga – Obrazec AJPES: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

V Tabeli 2 so prikazani celotni načrtovani prihodki in odhodki za leto 2023 po posameznih vrstah prihodkov in odhodkov ter njihova primerjava z realiziranimi v preteklem letu. Za leti 2022 in 2023 so prikazani tudi deleži, ki jih posamezne vrste prihodkov in odhodkov zavzemajo v celotnih prihodkih oziroma v celotnih odhodkih.

Tabela 2: **NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI IN CELOTNI ODHODKI TER NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2023 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2022**

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2022	FINANČNI NAČRT 2023	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA PRIH./ODH. (delež v CP/CO)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
760	POSLOVNI PRIHODKI	3.117.933	3.513.900	112,70	395.967	99,82	99,43
762	FINANČNI PRIHODKI	3.998	20.000	500,25	16.002	0,13	0,57
763+764	DRUGI IN PREVREDNOT. PRIHODKI	1.530	100	6,54	-1.430	0,05	0,00
76	CELOTNI PRIHODKI	3.123.461	3.534.000	113,14	410.539	100,00	100,00
460	STROŠKI MATERIALA	322.304	342.300	106,20	19.996	10,90	9,69
461	STROŠKI STORITEV	364.040	424.400	116,58	60.360	12,32	12,01
464	STROŠKI DELA	2.163.689	2.647.000	122,34	483.311	73,20	74,92
462	STROŠKI AMORTIZACIJE	91.846	112.000	121,94	20.154	3,11	3,17
465	DRUGI STROŠKI	6.686	7.000	104,70	314	0,23	0,20
467+468+469	FINANČNI, DRUGI IN PREVREDN. ODH.	7.298	300	4,11	-6.998	0,25	0,01
46	CELOTNI ODHODKI	2.955.863	3.533.000	119,53	577.137	100,00	100,00
985	POSLOVNI IZID	167.598	1.000	0,60	-166.598	5,37	0,03
80	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	1.882	1.000	53,13	-882	0,58	0,29
985	POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	165.716	0	0,00	-165.716	5,31	0,00

7.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2023 znašajo **3.534.000 EUR** in bodo za **13,14%** oziroma za **410.539 EUR** višji od doseženih v letu 2022. Prikaz celotnih načrtovanih prihodkov za leto 2023, razčlenjenih po posameznih vrstah prihodkov je prikazan v Tabeli 3.

Tabela 3: **PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2023 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2022**

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2022	FINANČNI NAČRT 2023	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA PRIHODKOV (delež v CP)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
76	CELOTNI PRIHODKI	3.123.461	3.534.000	113,14	410.539	100,00	100,00
760	POSLOVNI PRIHODKI	3.117.933	3.513.900	112,70	395.967	99,82	99,43
	PRIHODKI ZZSZ-skupaj	2.685.997	2.983.000	111,06	297.003	85,99	84,41
del 760	Prihodki ZZSZ-obvezno zavarovanje	2.568.489	2.850.000	110,96	281.511	82,23	80,65
del 760	Prihodki ZZSZ-za socialno ogrožene	9.736	11.000	112,98	1.264	0,31	0,31
del 760	Prihodki ZZSZ -konvencije	36.996	42.000	113,53	5.004	1,18	1,19
del 760	Prihodki ZZSZ-za pokrivanje stroškov dela pripravnikov	10.681	20.000	187,25	9.319	0,34	0,57
del 760	Prihodki ZZSZ za ref. dodatkov za POD za posebne obremenitve	60.095	60.000	99,84	-95	1,92	1,70
del 760	Prihodki iz sredstev JF (investicije, prih. za begunce in repatr. osebe)	3.737	55.000	1471,77	51.263	0,12	1,56
del 760	PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	288.159	315.000	109,31	26.841	9,23	8,91
del 760	Prihodki doplačil do polne cene zdr. stor.	6.120	6.500	106,21	380	0,20	0,18
del 760	Prihodki od nam. donacij za izobr. In izvedbo projektov	0	3.000	–	3.000	0,00	0,08
del 760	Prihodki od zakupnin	1.368	1.400	102,34	32	0,04	0,04
del 760	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ, prih. za pokr.str.spec.in pripr. (t.i. tržna dejavnost)	132.552	150.000	113,16	17.448	4,24	4,24
762	FINANČNI PRIHODKI	3.998	20.000	500,25	16.002	0,13	0,57
763+764	DRUGI IN PREVREDNOT. PRIHODKI	1.530	100	6,54	-1.430	0,05	0,00

Načrtovani poslovni prihodki

Načrtovani poslovni prihodki za leto 2023 znašajo 3.513.900 EUR in bodo za 12,70% oziroma za 395.967 EUR višji od doseženih v letu 2022. Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 99,43% (realizacija 2022: 99,82%).

Podlaga za načrtovanje poslovnih prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja je dokument Finančni načrt – letne vrednosti na osnovi cen za mesec januar 2023, ki nam ga je ZZSZ posredoval za namen načrtovanja programa dela ter prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Dodatno smo upoštevali še sredstva iz naslova povečanja zakonskih obveznosti za povečanje plač in regresa za letni dopust za leto 2023 v skupni višini 120.000 EUR, dodatna sredstva iz naslova boljšega

vrednotenja programov na podlagi 101. člena Uredbe v višini 40.000 EUR in dodatna sredstva za plačilo načrtovanega presežanja pogodbenega plana storitev v dejavnostih psihiatrije, klinične psihologije in zobozdravstva v višini 120.000 EUR (skladno z določili 15. člena ZNUZSZS je za leto 2023 zagotovljeno plačilo vseh opravljenih storitev nad rednim obsegom programa za vse vrste zdravstvene dejavnosti).

Zaradi navedenih povečanj sredstev, ki bodo vkalkulirana v cene zdravstvenih storitev, se načrtuje tudi sorazmerno povečanje vseh ostalih poslovnih prihodkov iz naslova opravljanja zdravstvenih storitev.

V primerjavi s preteklim letom za leto 2023 načrtujemo tudi višji obseg poslovnih prihodkov iz sredstev javnih financ, ki se nanašajo na prejeta sredstva iz proračuna RS za begunce in repatriirane osebe in investicije ter višji obseg prihodkov za pokrivanje stroškov dela pripravnikov (v letu 2022 smo zaposlovali laboratorijskega tehnika pripravnika v obdobju polovice leta, za leto 2023 pa načrtujemo omogočiti opravljanje pripravništva laboratorijskim tehnikom v celotnem obdobju leta).

V primerjavi z realiziranimi prihodki leta 2022, v letu 2023 predvidevamo tudi višje prihodke iz naslova tržne dejavnosti, zaradi daljše odsotnosti ustne higieničarke v letu 2022, ki se za leto 2023 ne načrtuje.

Pri ostalih poslovnih prihodkih za leto 2023 ne predvidevamo bistvenih sprememb v primerjavi z realizacijo teh prihodkov v preteklem letu.

Načrtovani finančni prihodki

Načrtovani finančni prihodki za leto 2023 znašajo 20.000 EUR, kar je za 16.002 EUR več kot v letu 2022. V letu 2022 je v mesecu septembru (od januarja do septembra 2022 je obrestna mera znašala 0,00%), zaradi dviga obrestnih mer, prišlo do ponovnega mesečnega obračunavanja in izplačevanja obresti za prosta denarna sredstva na podračunih proračunskih uporabnikov v sistemu enotnega zakladniškega računa države. Za leto 2023 se predvideva še nadaljnja (nekoliko zmernejša) rast obrestnih mer. Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 0,57% (realizacija 2022: 0,13%).

Načrtovani drugi prihodki

Za leto 2023 predvidevamo za 100 EUR drugih in prevrednotovalnih prihodkov, kar je za 93,46% oziroma za 1.430 EUR manj od teh prihodkov, realiziranih v letu 2022 (v letu 2022 so pretežni del teh prihodkov predstavljale prejete odškodnine na osnovi izstavljenih zahtevkov zavarovalnici zaradi vdora meteorne vode). Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 0,00% (realizacija 2022: 0,05%).

7.1.2 Načrtovani odhodki

Načrtovani celotni odhodki za leto 2023 znašajo **3.533.000 EUR** in bodo za **19,53%** oziroma za **577.137 EUR** višji od doseženih v letu 2022. Njihov prikaz oziroma razčlenitev po posameznih vrstah stroškov in njihovo strukturo ter primerjavo z realiziranimi stroški preteklega leta vsebuje Tabela 4.

Tabela 4: **PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2023 Z REALIZIRANIMI ODHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2022**

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2022	FN 2023	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA ODHODKOV (delež v CO)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
46	CELOTNI ODHODKI	2.955.863	3.533.000	119,53	577.137	100,00	100,00
460+461	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	686.344	766.700	111,71	80.356	23,22	21,70
460	STROŠKI MATERIALA	322.304	342.300	106,20	19.996	10,90	9,69
del 460	zdravila in cepiva	74.489	80.000	107,40	5.511	2,52	2,26
del 460	medicinski material	32.014	34.000	106,20	1.986	1,08	0,96
del 460	laboratorijski material	57.730	60.000	103,93	2.270	1,95	1,70
del 460	zobozdravstveni, zobotehn. in RTG material	76.895	81.000	105,34	4.105	2,60	2,29
del 460	obrazci za zdravstvo	9.521	9.000	94,53	-521	0,32	0,25
del 460	pisarniški material	12.712	14.000	110,13	1.288	0,43	0,40
del 460	drug nezdravstveni material v ordinacijah	5.278	6.000	113,68	722	0,18	0,17
del 460	voda	1.046	1.100	105,16	54	0,04	0,03
del 460	zaščitna oblačila in obutev	2.824	4.000	141,64	1.176	0,10	0,11
del 460	material za popravila in vzdrževanje	1.132	1.200	106,01	68	0,04	0,03
del 460	stroški nadomestnih delov za OS	0	200	–	200	0,00	0,01
del 460	DI (drobni del. pripomočki)	2.653	3.000	113,08	347	0,09	0,08
del 460	ogrevanje	26.727	30.000	112,25	3.273	0,90	0,85
del 460	električna energija in zem. plin	17.627	17.000	96,44	-627	0,60	0,48
del 460	strokovna literatura	943	1.000	106,04	57	0,03	0,03
del 460	drugi stroški materiala	713	800	112,20	87	0,02	0,02
461	STROŠKI STORITEV	364.040	424.400	116,58	60.360	12,32	12,01
del 461	telefonske storitve	6.248	7.000	112,04	752	0,21	0,20
del 461	poštne in kurirske storitve	12.211	13.000	106,46	789	0,41	0,37
del 461	stroški tekočega vzdrževanja	24.323	24.000	98,67	-323	0,82	0,68
del 461	stroški investicijskega vzdrževanja	28.867	70.000	242,49	41.133	0,98	1,98
del 461	stroški čiščenja	31.998	38.000	118,76	6.002	1,08	1,08
del 461	stroški pranja delovnih oblek	2.520	2.700	107,14	180	0,09	0,08
del 461	komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluženje)	6.810	7.200	105,73	390	0,23	0,20
del 461	tiskarske in oblikovalske storitve	704	1.000	142,05	296	0,02	0,03
del 461	zavarovalne premije	6.225	6.500	104,42	275	0,21	0,18
del 461	najemnine	6.147	7.600	123,64	1.453	0,21	0,22
del 461	intelektualne storitve	35.294	50.000	141,67	14.706	1,19	1,42
del 461	supervizija za klin. psih.	840	1.200	142,86	360	0,03	0,03
del 461	reprezentanca	889	1.000	112,49	111	0,03	0,03
del 461	sejnine	1.775	2.000	112,68	225	0,06	0,06
del 461	plačilni promet in bančne storitve	2.007	2.100	104,63	93	0,07	0,06
del 461	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirni.)	6.470	8.000	123,65	1.530	0,22	0,23
del 461	izobraževanje delavcev (kotizacije) in drugi str. izobraž. (str. Izpiti)	7.324	10.000	136,54	2.676	0,25	0,28
del 461	stroški študentskega servisa	11.153	12.000	107,59	847	0,38	0,34
del 461	zdravstvene in laboratorijske storitve	121.513	90.000	74,07	-31.513	4,11	2,55
del 461	stroški storitev varstva pri delu in preventivnih pregledov zaposlenih	4.104	5.000	121,83	896	0,14	0,14

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2022	FN 2023	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA ODHODKOV (delež v CO)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
del 461	računalniške storitve	29.594	50.000	168,95	20.406	1,00	1,42
del 461	storitve varovanja	966	1.000	103,52	34	0,03	0,03
del 461	storitve po podjemnih pogodbah	16.016	15.000	93,66	-1.016	0,54	0,42
del 461	stroški drugih storitev	42	100	238,10	58	0,00	0,00
464	STROŠKI DELA	2.163.689	2.647.000	122,34	483.311	73,20	74,92
del 464	bruto plače in nadomestila	1.654.351	2.040.000	123,31	385.649	55,97	57,74
del 464	dajatve na plače	269.073	332.000	123,39	62.927	9,10	9,40
del 464	povračila stroškov prevoza na delo	55.383	70.000	126,39	14.617	1,87	1,98
del 464	povračila stroškov prehrane med delom	54.689	85.000	155,42	30.311	1,85	2,41
del 464	jubil. nagrade, solid.pomoči	3.756	3.000	79,87	-756	0,13	0,08
del 464	regres za letni dopust	77.077	80.000	103,79	2.923	2,61	2,26
del 464	odpravnine	22.784	7.000	30,72	-15.784	0,77	0,20
del 464	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	26.576	30.000	112,88	3.424	0,90	0,85
462	STROŠKI AMORTIZACIJE	91.846	112.000	121,94	20.154	3,11	3,17
465	DRUGI STROŠKI	6.686	7.000	104,70	314	0,23	0,20
467	FINANČNI ODHODKI	3.789	0	0,00	-3.789	0,13	0,00
468+469	DRUGI IN PREVREDNOTOVALNI ODHODKI	3.509	300	8,55	-3.209	0,12	0,01

Načrtovani stroški materiala in storitev za leto 2023 znašajo 766.700 EUR in bodo za 11,71% oziroma za 80.356 EUR višji od doseženih v letu 2022. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 21,70% (realizacija 2022: 23,22%). Pri načrtovanju pretežnega dela teh stroškov smo upoštevali raven realizacije preteklega leta, ob upoštevanju realizacije celotnega načrtovanega obsega storitev za leto 2023, veljavnih pogodb ter ostalih predvidenih okoliščin poslovanja v letu 2023.

Usmeritev zavoda na področju načrtovanja in realizacije te skupine odhodkov je restriktiven pristop, ki ga bomo uresničevali s pomočjo naročanja blaga in storitev preko javnih naročil, spremljanja oziroma nadzora nad izvajanjem sklenjenih pogodb, pogajanj z dobavitelji za znižanje cen, združevanjem istovrstnih/podobnih storitev v okviru enega dobavitelja, ipd.

Načrtovani stroški materiala

Načrtovani stroški materiala (konto 460) za leto 2023 znašajo 342.300 EUR in bodo za 6,20% oziroma za 19.996 EUR višji od doseženih v letu 2022. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 9,69% (realizacija 2022: 10,90%).

Največje deleže v celotnih stroških materiala predstavljajo stroški zobozdravstvenega, zobotehničnega ter RTG materiala (23,66%), stroški zdravil in cepiv (23,37%) in stroški laboratorijskega materiala (17,53%). Pri vseh treh navedenih skupinah stroškov za leto 2023 ne načrtujemo bistvenih odstopanj od realizacije preteklega leta, upoštevana pa sta načrtovani večji obseg realiziranih storitev in povprečna letna rast cen v višini 6,00% v letu 2023.

Zaradi načrtovanih večjih nabav zaščitnih oblačil, za leto 2023 načrtujemo za 41,64% oziroma za 1.176 EUR višje stroške na kontu zaščitnih oblačil in obutve.

Pri ostalih stroških materiala ne predvidevamo posebnih odstopanj glede na realizirane stroške preteklega leta.

Načrtovani stroški storitev

Načrtovani stroški storitev (konto 461) za leto 2023 znašajo 424.400 EUR in bodo za 16,58% oziroma za 60.360 EUR višji od doseženih v letu 2022. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 12,01% (realizacija 2022: 12,32%).

Največje deleže v celotnih stroških storitev predstavljajo stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev (21,21%), stroški investicijskega vzdrževanja (16,49%) in stroški računalniških storitev (11,78%).

Za leto 2023 se predvideva znižanje stroškov zdravstvenih in laboratorijskih storitev, ki vsebujejo tudi stroške zunanjih storitev zobotehničnega laboratorija, zobnega RTG in ustne higijene, in sicer za 25,93% oziroma za 31.513 EUR (zaradi daljše odsotnosti zaposlenih v zobotehničnem laboratoriju, zobnem RTG in ustni higieni ter posledično zagotavljanja teh storitev z zunanjimi izvajalci, so v letu 2022 znašali stroški zunanjih storitev iz tega naslova 34.884 EUR).

Zaradi načrtovanih investicijskih vlaganj na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 in drugih virov, so načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja za leto 2023 za 142,49% oziroma za 41.133 EUR višji od realiziranih v letu 2022.

Za leto 2023 je predvideno bistveno povečanje stroškov računalniških storitev (za 68,95% oziroma za 20.406 EUR). Razlog za načrtovano povišanje je predvsem nova pogodba s ponudnikom storitev vzdrževanja zdravstveno informacijskega sistema (z veljavnostjo od 1.3.2023 dalje), ki vključuje tako povišanje cen za novo pogodbeno obdobje, kot vzdrževanje dodatnih storitev, vezanih na razvoj digitalizacije poslovanja, ki jih prejšnja pogodba ni vsebovala. Stroški omenjenih storitev že pred uveljavitvijo nove pogodbe predstavljajo več kot polovico vseh stroškov računalniških storitev. Pri ostalih stroških računalniških storitev se predvideva povečanje cen v višini napovedane povprečne letne rasti cen za leto 2023.

Višji kot v preteklem letu bodo v letu 2023 tudi stroški čiščenja, in sicer za 18,76% oziroma za 6.002 EUR, kar je posledica sklenitve nove pogodbe za storitve čiščenja v letu 2023 (pogodba s prejšnjim izvajalcem je bila sklenjena za obdobje štirih let in se zaključi konec meseca februarja 2023).

Pri načrtovanih stroških intelektualnih storitev je za leto 2023 upoštevano povečanje stroškov za izvedbo notranje revizije v skladu 5. členom ZNUZSZS in stroškov vzpostavitve sistema kakovosti v skladu s 131. členom Uredbe, zato se načrtuje za 41,67% oziroma za 14.706 EUR višje stroške od realizacije preteklega leta.

Pri ostalih vrstah stroškov storitev ne predvidevamo posebnih odstopanj glede na realizirane stroške preteklega leta.

Načrtovani stroški dela

Načrtovani stroški dela (konto 464) za leto 2023 znašajo 2.647.000 EUR in so za 22,34% oziroma za 483.311 EUR višji od doseženih v letu 2022. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 74,92% (realizacija 2022: 73,20%). Pri načrtovanju stroškov dela smo upoštevali zakonske podlage, navedene v tretjem poglavju (točka tri), kadrovski načrt našega zavoda za leto 2023 in ostale predvidene okoliščine tega področja v našem zavodu v letu 2023.

Obseg načrtovanih sredstev mase bruto plač in nadomestil plač za leto 2023 se bo, v primerjavi z letom 2022, povečal za 23,31% oziroma za 385.649 EUR. Sorazmerno se bo povečal tudi strošek delodajalčevih prispevkov na plače. Na stroške bruto plač z nadomestili bodo v letu 2023 vplivale naslednje spremembe (povečanja) glede na preteklo leto:

- povečanje za znesek napredovanj zaposlenih, ki so oziroma bodo pravico do izplačila plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.12.2022 (11 zaposlenih) in s 1.12.2023 (7 zaposlenih) v skupni višini 60.000 EUR,
- povečanje za enega do tri plačne razrede 12 zaposlenim od 1.1.2023 dalje in povečanje za enega do tri plačne razrede 31 zaposlenim od 1.4.2023 dalje v skupni višini 110.000 EUR,
- povečanje za razliko ocenjenega bruto zneska obračuna in izplačila dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve med letoma 2023 in 2022, v dejavnostih otroškega in šolskega dispanzerja, dispanzerja za ženske in zobozdravstva, na podlagi 16. člena ZNUZSZS, v višini 140.000 EUR,
- povečanje za razliko ocenjenega bruto zneska obračuna in izplačila redne delovne uspešnosti med letoma 2023 in 2022 v višini 10.000 EUR,
- povečanje za ocenjeno spremembo višine dodatka na delovno dobo (dodatek na delovno dobo se vsakemu zaposlenemu vsako leto poveča za 0,33%) in za ocenjeni znesek refundacij bolezni (v letu 2022 je bilo realiziranih za 77.390 EUR bruto nadomestil plač, ki se evidentirajo neposredno v breme terjatev do ZZZS, katerih za leto 2023 ne načrtujemo v takšnem obsegu), v skupni višini 65.649 EUR.

Večje spremembe (povečanja/zmanjšanje) v letu 2023, v primerjavi s preteklim letom, načrtujemo še pri naslednjih postavkah stroškov dela:

- povečanje povračila stroškov prevoza na delo in prehrane med delom za 40,82% oziroma za 44.928 EUR (zaradi višjih cen povračil in zaradi daljših odsotnosti zaposlenih v letu 2022, ki za leto 2023 niso predvidene),
- povečanje stroškov dela iz naslova kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke za 12,88% oziroma za 3.424 EUR, zaradi povišanja zneskov premij od 1.1.2023 dalje,
- povečanje stroškov regresa za letni dopust za 3,79% oziroma za 2.923 EUR,
- zmanjšanje stroškov odpravnin ob upokojitvi in ob prenehanju delovnega razmerja za določen čas za 69,28% oziroma za 15.784 EUR (zmanjšanje se nanaša predvsem na stroške odpravnin ob upokojitvi; v letu 2022 sta se upokojili zdravnica in medicinska sestra,

v letu 2023 pa je predvidena le ena upokojitev medicinske sestre).

Regres za letni dopust za leto 2023 bo izplačan najkasneje do 1.7.2023. Višina zneska bruto regresa po posameznem delavcu bo obračunana in izplačana v skladu s prvim odstavkom 131. členom ZDR, ki določa, da je delodajalec dolžan delavcu, ki ima pravico do letnega dopusta, izplačati regres za letni dopust najmanj v višini minimalne plače.

Načrtovana skupna višina regresa za letni dopust za leto 2023 znaša 80.000 EUR, kar je za 3,79% oziroma za 2.923 EUR več kot v letu 2022, ko je bilo obračunanega in izplačanega 77.077 EUR regresa za letni dopust. Na podlagi Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o dohodnini in Zakona o spremembi Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 28/19), ki sta davčno razbremenila regres za letni dopust (v davčno osnovo od dohodka iz delovnega razmerja in v osnovo za plačilo prispevkov za socialno varnost se ne všteva do zneska 100,00% povprečne mesečne plače zaposlenih v RS), je načrtovana obračunana bruto vrednost enaka načrtovani izplačani neto vrednosti regresa zaposlenim.

Za leto 2023 ne načrtujemo izplačila akontacije za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (četrti člen Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, Uradni list RS, št. 97/09 in 41/12).

Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovani stroški amortizacije (konto 462) za leto 2023 znašajo 112.000 EUR in bodo za 21,94% oziroma za 20.154 EUR višji od doseženih v letu 2022. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 3,17% (realizacija 2022: 3,11%).

Načrtovana obračunana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 120.000 EUR:

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 112.000 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 7.700 EUR (podskupina kontov 980),
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva, znaša 300 EUR (podskupina kontov 922).

Načrtovani drugi stroški in drugi ter prevrednotovalni odhodki

Načrtovani drugi stroški in drugi ter prevrednotovalni odhodki (podskupine kontov 465, 468 in 469) za leto 2023 znašajo 7.300 EUR in bodo za 28,40% oziroma za 2.895 EUR nižji od doseženih v letu 2022. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 0,21% (realizacija 2022: 0,34%).

7.1.3 Načrtovan poslovni izid

Razlika med načrtovanimi celotnimi prihodki in načrtovanimi celotnimi odhodki za leto 2023

izkazuje uravnotežen poslovni izid po obdavčitvi. Glede na to, da bo povečanje načrtovanih celotnih prihodkov (za 13,14% oziroma za 410.539 EUR) nižje od povečanja načrtovanih celotnih odhodkov (za 19,53% oziroma za 577.137 EUR), realiziranih v preteklem letu, bo načrtovani poslovni izid pred obdavčitvijo za leto 2023 posledično nižji za 166.598 EUR, poslovni izid po obdavčitvi (z upoštevanjem načrtovanega davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023), pa za 165.716 EUR nižji od realiziranega poslovnega izida preteklega leta.

Primerjava celotnih načrtovanih prihodkov, celotnih načrtovanih odhodkov in načrtovanega poslovnega izida za leto 2023 z istovrstnimi finančnimi kategorijami, načrtovanimi in realiziranimi v letu 2022, je prikazana v naslednji Tabeli (5).

Tabela 5: **NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2023 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2022**

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	FN 2022	REALIZACIJA 2022	FN 2023	INDEKS		DELEŽ V CP		
	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7 (2)	8 (3)	9 (4)
76	CELOTNI PRIHODKI	3.141.000	3.123.461	3.534.000	112,51	113,14	100,00	100,00	100,00
46	CELOTNI ODHODKI	3.140.000	2.955.863	3.533.000	112,52	119,53	99,97	94,63	99,97
985	POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	1.000	167.598	1.000	100,00	0,60	0,03	5,37	0,03
80	DDPO	1.000	1.882	1.000	100,00	53,13	0,03	0,06	0,03
985	POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	0	165.716	0	–	0,00	0,00	5,31	0,00

7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Priloga – Obrazec AJPES: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Načrtuje se, da bo v letu 2023 v skupnih prihodkih realizirano za 4,24% oziroma za 150.000 EUR prihodkov s prodajo blaga in storitev na trgu (v realiziranih prihodkih leta 2022 je ta delež znašal 5,86%) in za 95,76% oziroma za 3.384.000 EUR prihodkov iz naslova javne službe. Za razmejevanje ustvarjenih prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost upoštevamo 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) in Sodila za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost št. 012-16/2019, sprejeta na seji sveta zavoda dne 17.12.2019. Za razmejevanje načrtovanih celotnih odhodkov na odhodke javne službe in odhodke tržne dejavnosti v obrazcu Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti smo kot sodilo uporabili razmerje med načrtovanimi prihodki, ki bodo doseženi pri opravljanju dejavnosti javne službe in načrtovanimi prihodki, ki bodo doseženi pri prodaji blaga in storitev na trgu (razen drugih stroškov ter finančnih, drugih in prevrednotovalnih odhodkov, ki se v celoti evidentirajo v okviru dejavnosti javne službe). Za leto 2023 se v načrtu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah

dejavnosti predvideva uravnotežen poslovni izid po obdavčitvi v obeh dejavnostih (Tabela 6).

Tabela 6: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2023

v EUR, brez centov

		OPIS KONTA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	3.384.000	150.000	3.534.000
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	3.363.900	150.000	3.513.900
1.1	del 760	PRIHODKI ZZS	2.983.000	0	2.983.000
1.1.1	del 760	Obvezno zavarovanje	2.850.000	0	2.850.000
1.1.2	del 760	Socialno ogroženi	11.000	0	11.000
1.1.3	del 760	Konvencije	42.000	0	42.000
1.1.4	del 760	Refundacije stroškov za priprav. in spec.	20.000	0	20.000
1.1.5	del 760	Refundacije dodatkov za POD za posebne obremenitve	60.000	0	60.000
1.2	del 760	PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	315.000	0	315.000
1.3	del 760	PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	6.500	0	6.500
1.4	del 760	PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	3.000	0	3.000
1.5	del 760	PRIHODKI od zakupnin	1.400	0	1.400
1.6	del 760	Prihodki iz sredstev JF (investicije in dodatki COVID-19)	55.000	0	55.000
1.7	del 760	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ, prih. za pokr. str. spec. in priprav. (tržna dejavnost)	0	150.000	150.000
2	762	FINANČNI PRIHODKI	20.000	0	20.000
3	763	DRUGI PRIHODKI	0	0	0
4	764	PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	100	0	100
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			95,76	4,24	100,00
CELOTNI ODHODKI			3.383.354	149.646	3.533.000
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			646	354	1.000
DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB			646	354	1.000
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			0	0	0

V okviru tržne dejavnosti za leto 2023 načrtujemo naslednje poslovne prihodke v višini 150.000 EUR:

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve:
 - nadstandardne storitve v zobozdravstvu ter samoplačniške storitve v ustni higieni in zobnem RTG;
 - cepljenja, zdravniška potrdila, sistematski pregledi tujih študentov brez urejenega zdravstvenega zavarovanja, izdaja zdravniških spričeval za študij v tujini, izdaja zdravniških spričeval za vpis tujih študentov na slovensko fakulteto v splošni medicini;
 - samoplačniške preiskave v ginekologiji;
 - samoplačniške laboratorijske preiskave;
- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam:
 - cepljenja v splošni medicini;
 - program preventivnih ukrepov za varovanje zdravja študentov medicine in dentalne medicine;
 - storitve zobnega RTG;

- storitve diagnostičnega laboratorija;
- druge storitve:
 - prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specializantov v dejavnosti klinične psihologije;
 - provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje;
 - storitve hišnika – vzdrževalca.

Preostali poslovni prihodki v višini 3.363.900 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 20.100 EUR so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe. Načrtovani davek od dohodkov pravnih oseb za leto 2023 znaša 1.000 EUR, od tega se 646 EUR nanaša na dejavnost javne službe in 354 EUR na tržno dejavnost.

7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Priloga – Obrazec AJPES: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Prihodki (prejemki), načrtovani v načrtu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2023, v višini 3.551.000 EUR, so za 16,02% višji, načrtovani odhodki (izdatki) v višini 3.551.000 EUR pa za 23,84% višji od realiziranih v preteklem letu. Razlika med tako načrtovanimi prihodki in odhodki izkazuje uravnotežen poslovni izid. Povzetek Izkaza načrta prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka vsebuje Tabela 7.

Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2023 PO NAČELU DENARNEGA TOKA

v EUR, brez centov

	EKONOMSKA KATEGORIJA	REALIZACIJA 2022	FINANČNI NAČRT 2023	RAZLIKA EUR	INDEKS
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
1	CELOTNI PRIHODKI	3.060.548	3.551.000	490.452	116,02
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.930.465	3.401.000	470.535	116,06
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	2.644.993	3.060.000	415.007	115,69
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	285.472	341.000	55.528	119,45
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	130.083	150.000	19.917	115,31
2	CELOTNI ODHODKI	2.867.351	3.551.000	683.649	123,84
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	2.748.828	3.409.660	660.832	124,04
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	118.523	141.340	22.817	119,25
3	POSLOVNI IZID	193.197	0	-193.197	0,00
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi - obračunski tok	165.716	0	-165.716	0,00

8 PLAN KADROV ZA LETO 2023

Priloga - obrazec 3: Spremljanje kadrov 2023

8.1 ZAPOSLENOST

8.1.1 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2023 – I. del

Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2023 je 59 delavcev, od tega štirje delavci za krajši delovni čas in en delavec za dopolnilno delo v obsegu osem ur na teden, kar je enako kot realizirano število zaposlenih konec leta 2022.

8.1.2 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2023 – II. del

V skladu z Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024 morajo posredni uporabniki proračuna pripraviti kadrovske načrte za leti 2023 in 2024 tako, da se določi dovoljeno število zaposlenih, ki se financirajo iz državnega proračuna, proračuna občin, ZZSZ, ZPIZ in drugih javnih sredstev za opravljanje javne službe, pri čemer to število ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovskih načrtih za leto 2022. Oceniti je potrebno še število zaposlenih, ki se med drugim financirajo iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, nejavnih sredstev za opravljanje javne službe ter sredstev proračuna države za zaposlovanje pripravnikov.

Število zaposlenih na dan 1.1.2023 je, v skladu z metodologijo za spremljanje izvajanja kadrovskega načrta, znašalo 56,35 delavcev. Število načrtovanih delavcev na dan 1.1.2024 znaša 56,45 delavcev, kar je za 0,10 delavca več od realiziranega števila zaposlenih na dan 1.1.2023.

8.1.3 Ostale kadrovske zadeve

V skladu z zakonodajo, ki ureja področje plač v javnem sektorju, bo z dnem 1.12.2023 predvidoma napredovalo 7 delavcev.

V letu 2023 se bo starostno upokojila ena delavka.

8.2 OSTALE OBLIKE DELA

Za leto 2023 se, zaradi nemotenega zagotavljanja zdravstvenega varstva in izvajanja pogodbenih obveznosti do ZZSZ ter drugih storitev, načrtuje nadomeščanje nepričakovanih izpadov na delovnih mestih (kot so npr. daljše bolniške odsotnosti) s pogodbenimi sodelavci in študentskih delom.

8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Dejavnosti, ki jih zagotavljamo z zunanjimi izvajalci so naslednje:

- čiščenje poslovnih prostorov: načrtovani letni strošek znaša 38.000 EUR;
- pranje delovnih oblek: načrtovani letni strošek znaša 2.700 EUR;
- storitve varovanja: načrtovani letni strošek znaša 1.000 EUR;
- varnost in zdravje pri delu ter varstvo pred požarom: načrtovani letni strošek znaša 1.100 EUR.

8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

V letu 2023 se bodo zaposleni, v skladu s kolektivnimi pogodbami in internim pravilnikom o izobraževanju delavcev, imeli možnost udeležiti vseh strokovnih seminarjev s področja dela, ki ga opravljajo. Vsem zaposlenim omogočamo tudi udeležbo na interaktivni delavnici za izboljšanje komunikacijskih veščin v angleškem jeziku, ki je nastala v okviru projekta IKTERUS. Tudi v letu 2023 bomo omogočili opravljanje programa pripravništva tehnikom laboratorijske biomedicine.

Specializantom klinične psihologije ter pripravnikom psihologije bomo tudi v letu 2023 omogočili opravljanje dela specializacije na področju klinične psihologije in dela pripravništva na področju psihologije. Študentom medicine na dodiplomskem študiju pa bomo omogočili opravljanje praktičnih vaj iz predmeta družinska medicina.

9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2023

9.1 PLAN INVESTICIJ

Priloga - obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2023

Za leto 2023 je načrtovanih za **693.200 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **103.000 EUR** v **nepremičnine** (priprava investicijske in projektne dokumentacije za energetsko sanacijo stavbe ter prenovo 2. nadstropja, podstrešja in dvigala; vgradnja avtomatskih drsnih vrat na vhodu v ginekologijo), za **150.000 EUR** v **neopredmetena sredstva** (digitalizacija procesa naročanja študentov na preventivne sistematske preglede in cepljenja med Univerzo v Ljubljani in ZDŠ, nadgradnje in integracije ZIS, prenova spletnega mesta ZDŠ) in za **440.200 EUR** v **opredmetena osnovna sredstva**. Načrtovana vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema:** 311.300 EUR in
- **nemedicinska oprema:** 128.900 EUR.

Pretežni del finančnih sredstev v višini 440.200 EUR je namenjen investicijskim vlaganjem v opredmetena osnovna sredstva, med katerimi je pretežni del, 311.300 EUR, namenjen nakupu medicinske opreme. Najvišje vrednosti investicij v medicinsko opremo predstavljajo načrtovane nabave medicinske opreme za zobozdravstvo, ginekologijo in diagnostični laboratorij, za kar je Urad RS za nadzor, kakovost in investicije v zdravstvu dne 4.1.2023 izdal Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila št. 4110-91/2022-2718-4, z ocenjeno vrednostjo v višini 307.720,60 EUR z DDV. Navedene investicije so potrebne zaradi tehnične zastarelosti in iztrošenosti obstoječe medicinske opreme. Preostanek načrtovanih vlaganj v medicinsko opremo, v znesku 3.500 EUR, se nanaša na nabave medicinske opreme za potrebe zdravstvene vzgoje in zobozdravstvenih ordinacij.

V okviru nemedicinske opreme načrtujemo za 91.900 EUR vlaganj v informacijsko tehnologijo (osebni računalniki, strežniki, diskovno polje, UPS, stikala, firewall, monitorji, licence Microsoft Office in sistemska programska oprema) in za 37.000 EUR vlaganj v ostalo opremo (pohištvo za splošne ordinacije; pohištvo za ordinacije in čakalnico ter klimatske naprave za zobozdravstvo; klimatske naprave in pisarniški stoli za diagnostični laboratorij; stoli za čakalnico, pisarniški stol in pisarniška oprema za ginekologijo).

Preostali del finančnih sredstev v višini 103.000 EUR je namenjen investicijskim vlaganjem v poslovno stavbo. V tem okviru je predvidena priprava investicijske in projektne dokumentacije za energetska sanacijo stavbe in prenovo 2. nadstropja, podstrešja in dvigala ter izvedba vgradnje avtomatskih drsnih vrat na vhodu v ginekologijo.

Za nabavo programske in strojne opreme smo Ministrstvu za zdravje, Direktoratu za digitalizacijo, dne 2.12.2022 posredovali DIIP »Posodobitev strojne in programske opreme ter prenova spletnega mesta v ZDŠ« v vrednosti 241.072 EUR z DDV. Potrditev investicijskega projekta in nabavo opreme pričakujemo v prvi polovici leta 2023.

Vire financiranja za pokrivanje načrtovanih investicij za leto 2023 predstavljajo sredstva amortizacije in sredstva ustanovitelja (sredstva na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 in drugih virov).

Podrobnejši seznam vseh načrtovanih investicij za leto 2023 po posameznih službah in vrstah investicij, z opredelitvijo virov financiranja za leto 2023, je prikazan v Tabeli 8.

Tabela 8: **NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2023**

v EUR, brez centov

NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2023		FINANČNI NAČRT
Finančni viri za investicije		
	Neporabljena sredstva amortizacije iz preteklih let (konto 98001)	174.302
	Tekoča amortizacijska sredstva 2023 (amortizacija, priznana v ceni storitev)	112.000
1	Skupaj sredstva amortizacije	286.302
2	Sredstva ustanovitelja (na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 oz. drugih virov iz sredstev ustanovitelja), Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila št. 4110-91/2022-2718-4 z dne 4.1.2023	307.721
3	Sredstva prenesenega poslovnega izida iz preteklih let (konto 98003)	219.637
	SKUPAJ RAZPOLOŽLJIVA SREDSTVA	813.660
	I. INVESTICIJE V OPREMO - SKUPAJ	590.200

NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2023		FINANČNI NAČRT
1	Splošna in družinska medicina	16.700
1.1	Pohišstvo za ordinacije in predavalnico	15.000
1.2	Didaktični pripomočki za zdravstveno vzgojo	1.000
1.3	Multifunkcijska naprava	300
1.4	Pisarniški stol za ordinacijo	300
1.5	Stol za paciente za ordinacijo	100
2	Zobozdravstvo	132.500
2.1	Zobozdravstveni aparat (sredstva ustanovitelja)	41.100
2.2	Intraoralni skener brezžični z računalnikom (sredstva ustanovitelja)	27.300
2.3	Dentalni laser za mehka tkiva (sredstva ustanovitelja)	6.500
2.4	Kombinirana PRESS peč za keramiko (zobna tehnika) (sredstva ustanovitelja)	13.500
2.5	Parni čistilec (zobna tehnika) (sredstva ustanovitelja)	3.000
2.6	Aparat za izdelavo silikonskih folij (zobna tehnika) (sredstva ustanovitelja)	2.700
2.7	Oprema za izdelavo digitalnih elementov v zobni tehniki (zobna tehnika) (sredstva ustanovitelja)	22.600
2.8	Kartotečna omara	300
2.9	Terapevtski stol (2x)	2.500
2.10	Pohišstvo za ordinacije in čakalnico	10.000
2.11	Klimatska naprava: notranja enota (2x), zunanja enota (1x) (zobna tehnika)	3.000
3	Ginekologija in porodništvo	157.500
3.1	Ginekološki UZ (sredstva ustanovitelja)	100.000
3.2	Nadgradnja obstoječega UZ z nakupom UZ sonde (sredstva ustanovitelja)	13.000
3.3	Ginekološka pregledna miza (2x) (sredstva ustanovitelja)	22.500
3.4	Kolposkop (sredstva ustanovitelja)	18.300
3.5	Stoli za čakalnico (15x)	2.500
3.6	Pisarniški stol za ordinacijo	300
3.7	Multifunkcijska naprava (2x)	600
3.8	Rezalnik papirja (2x)	300
4	Diagnostični laboratorij	42.200
4.1	Laboratorijska centrifuga (2x:1x kri, 1x urin) (sredstva ustanovitelja)	7.300
4.2	Biokemijski analizator (sredstva ustanovitelja)	24.400
4.3	Avtomatski analizator hitrosti sedimentacije eritrocitov (sredstva ustanovitelja)	2.500
4.4	Stol za odvzem krvi+delovni okrogli stolček (sredstva ustanovitelja)	3.100
4.5	Pisarniški stoli (4x)	1.200
4.6	Klimatska naprava: notranja enota (3x), zunanja enota (1x)	3.700
5	Klinična psihologija	300
5.2	Kartotečna omara	300
6	SKUPNO SM	241.000
6.1	Strojna oprema: osebni računalnik (20x), strežnik (2x), diskovno polje (1x), UPS (1x)stikalo (4x), firewall (2x), monitor (10x), licenca Microsoft Office (15x) in sistemska programska oprema (sredstva ustanovitelja)	91.000
6.2	Programska oprema: digitalizacija procesa naročanja študentov na preventivne sistemske preglede in cepljenja med Univerzo v Ljubljani in ZDŠ, integracija med ZIS in ortopanom, nadgradnja spletne rešitve doZdravnika.si v okviru ZIS, elektronska kartoteka (eKarton) v okviru ZIS, prenova spletnega mesta ZDŠ (sredstva ustanovitelja)	150.000
II. INVESTICIJE V NEPREMIČNINE - SKUPAJ		103.000
1	Vgradnja avtomatskih drsnih vrat (vhod v ginekologijo)	3.000
2	Energetska sanacija in prenova stavbe (prenova 2. nadstropja, dvigala, prenova podstrešja za prostore uprave) -investicijska in projektna dokumentacija (sredstva ustanovitelja)	100.000
III. NAČRT INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA - SKUPAJ		70.000
1	Pregled strehe in zamenjava strešnih žlebov	7.000
2	Ureditve-sanacija muld in revizijskih jaškov fekalne kanalizacije	3.000
3	Prenova pritličja: zobozdravstvo, laboratorij, ordinacija, hodniki, stopnišče, sanitarije (sredstva ustanovitelja)	60.000
SPECIFIKACIJA NAČRTA INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA		
	INVESTICIJE - SREDSTVA AMORTIZACIJE	44.400
	INVESTICIJE - SREDSTVA USTANOVITELJA na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 oz. drugih virov	648.800
	INVESTICIJE - SREDSTVA PRENESENEGA POSLOVNEGA IZIDA	0
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ	693.200
	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	70.000

9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2023

V okviru **investicijskega vzdrževanja** se za leto 2023 načrtuje za **70.000 EUR** v okviru **tekočega vzdrževanja** pa za **24.000 EUR** vlaganj.

Specifikacija investicijsko vzdrževalnih del je navedena v Tabeli 8 (točka III).

9.3 PLAN ZADOLŽEVANJA

Za leto 2023 ne načrtujemo zadolževanja.

Datum: 20.2.2023

Podpis odgovorne osebe:
V. d. direktorice:
Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved.