



Zdravstveni dom
za študente
Univerze v Ljubljani

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2025



Odgovorna oseba:

Direktorica:

Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved.

Ljubljana, marec 2025

KAZALO VSEBINE

I PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2025 VSEBUJE:	1
II OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2025	2
1 OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	2
1.1 OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	2
1.2 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	4
1.3 VODSTVO ZAVODA	5
1.4 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	5
1.5 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	6
2 ZAKONSKE PODLAGE	8
3 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2025	10
4 PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2025	16
4.1 LETNI CILJI	16
4.2 POROČANJE USPEŠNOSTI ZDRAVSTVENIH PROCESOV	17
4.3 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	18
4.3.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju notranjega nadzora javnih financ (NNJF)	18
4.3.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj	18
4.3.3 Aktivnosti na področju NNJF	18
4.4 JAVNA NAROČILA V LETU 2025	19
5 FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	20
6 NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2025	21
7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2025	23
7.1 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	23
7.1.1 Načrtovani prihodki	23
7.1.2 Načrtovani odhodki	25
7.1.3 Načrtovan poslovni izid	30
7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	31
7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	33
8 PLAN KADROV ZA LETO 2025	34
8.1 ZAPOSLENOST	34
8.1.1 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2025 – I. del	34
8.1.2 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2025 – II. del	34
8.1.3 Ostale kadrovske zadeve	35
8.2 OSTALE OBLIKE DELA	35
8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	35
8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNOSTIŠTVA	36
9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2025	37
9.1 PLAN INVESTICIJ	37
9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	39
9.3 PLAN ZADOLŽEVANJA	40

KAZALO TABEL

Tabela 1: KAZALNIKI KAKOVOSTI IN VARNOSTI	17
Tabela 2: NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA (PO POGODBI Z ZZZS) ZA LETO 2025 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2024.....	21
Tabela 3: NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI IN CELOTNI ODHODKI TER NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2025 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2024	23
Tabela 4: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2025 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2024.....	24
Tabela 5: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2025 Z REALIZIRANIMI ODHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2024	26
Tabela 6: NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2025 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2024	31
Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2025	32
Tabela 8: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2025 PO NAČELU DENARNEGA TOKA....	33
Tabela 9: NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2025.....	38

I PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2025 VSEBUJE:

a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2025 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23 in 81/24):

1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2025
2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2025
3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2025

b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:

- **Obrazec 1: Delovni program 2025**

- **Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2025**

- **Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2025**

- **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2025**

- **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2025**

- **Priloga - AJPES 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**

Sodelujoči pri pripravi Programa dela in finančnega načrta za leto 2025:

- Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved
- Magdalena Vehar, dr. dent. med.
- Petra Židan, dipl. med. sestra
- Sandra Kosmač, dipl. ekon.
- Mateja Sterle, dipl. ekon.
- Nina Herbst, dipl. upr. ved

II OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2025

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 30

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 z dne 17.12.1992 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 in 35/2023)

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:

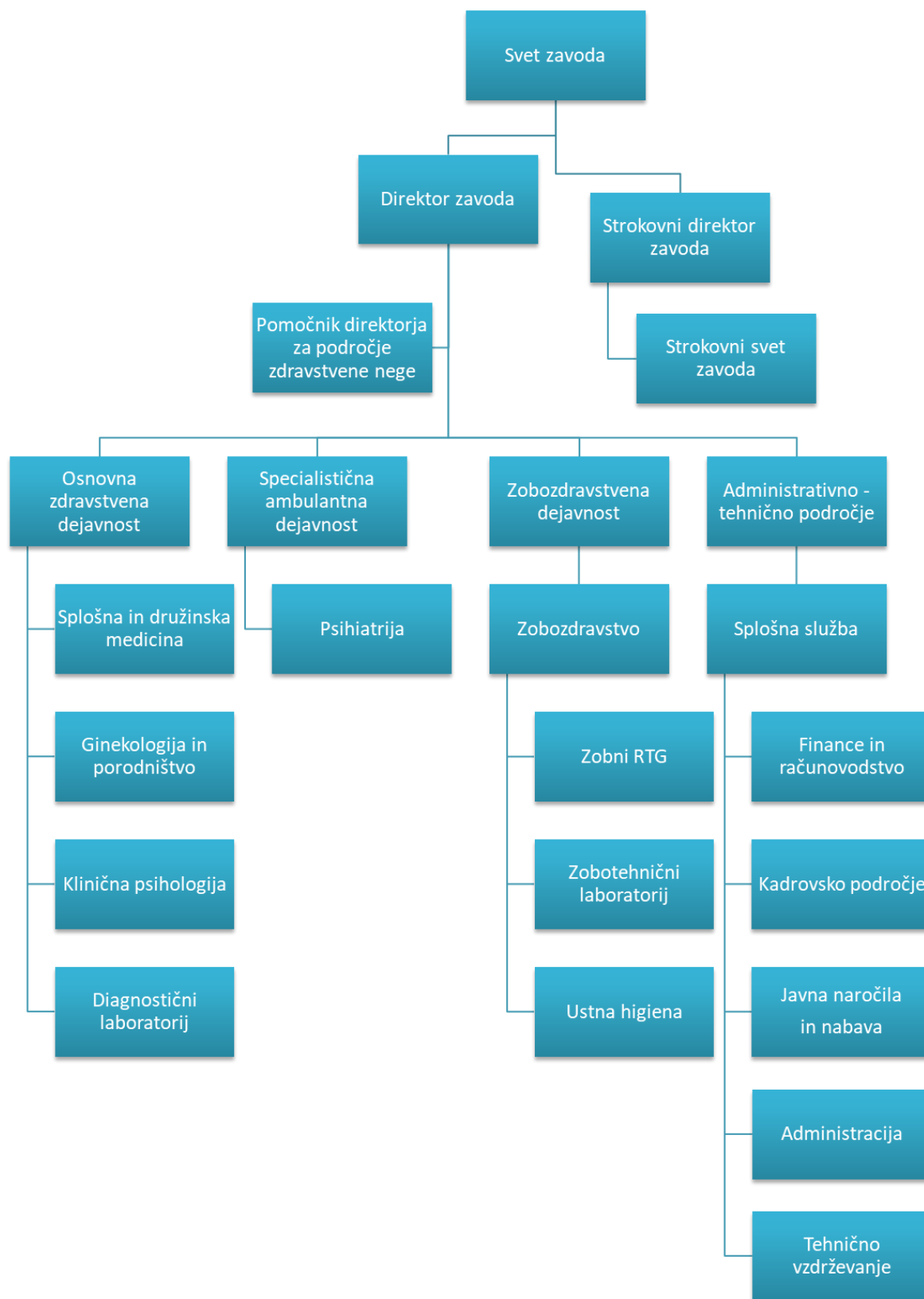
Organi zavoda so: svet zavoda, direktor zavoda, strokovni direktor zavoda in strokovni svet zavoda.

- **Svet zavoda** ima sedem članov: štiri predstavnike ustanovitelja, enega predstavnika delavcev zavoda, enega predstavnika zavarovancev in enega predstavnika uporabnikov.

PREDSTAVNIK	FUNKCIJA/IME IN PRIIMEK ČLANA
USTANOVITELJA	Predsednik: Andrej Eržen
	Član: Edin Behrić
	Članica: Irena Kolbl
	Član: Zoran Nikolovski
ZAVAROVANCEV	Članica: Magdalena Mustar Pečjak
UPORABNIKOV	Član: Dejan Delović
DELAVCEV ZAVODA	Podpredsednica: Olga Lonec Pogačar

- **Direktorica zavoda:** Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved.
- **Strokovna direktorica zavoda:** Magdalena Vehar, dr. dent. med.
- **Strokovni svet zavoda** sestavljajo strokovni direktor zavoda, pomočnik direktorja za področje zdravstvene nege in predstavniki dejavnosti (predstavniki splošne in družinske medicine, predstavnik ginekologije in porodništva, predstavnik diagnostičnega laboratorija, predstavnik klinične psihologije, predstavnik psihiatrije in predstavnik zobozdravstva).

1.2 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA



1.3 VODSTVO ZAVODA

Direktorica zavoda: Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved

Strokovna direktorica zavoda: Magdalena Vehar, dr. dent. 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: Ana Hristić, dr. dent. med.

Strokovni vodja diagnostičnega laboratorija: Tomaž Vargazon, spec. med. biokem.

Organizacijski vodja diagnostičnega laboratorija: Francika Savič, lab. tehnik

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. tarifni razred)
- diplomirana medicinska sestra (VII/1. tarifni razred)
- srednja medicinska sestra (V. tarifni razred)
- zdravstveni administrator (V. tarifni razred)

Ginekologija in porodništvo (2 tima):

- zdravnik specialist ginekologije in porodništva (VIII. tarifni razred)
- diplomirana babica (VII/1. tarifni razred)
- srednja medicinska sestra (V. tarifni razred)

Klinična psihologija (3 timi):

- specialist klinične psihologije (VIII. tarifni razred)
- srednja medicinska sestra (V. tarifni razred)

Diagnostični laboratorij:

- specialist medicinske biokemije (VIII. tarifni razred)
- laboratorijski tehnik (V. tarifni razred)

▪ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:

Psihiatrija (1 tim):

- zdravnik specialist psihiatrije (VIII. tarifni razred)
- srednja medicinska sestra (V. tarifni razred)
- zdravstveni administrator (V. tarifni razred)

▪ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:

Zobozdravstvo (7 timov):

- zobozdravnik – doktor dentalne medicine (VII/2. tarifni razred)
- zobozdravstveni asistent (V. tarifni razred)
- zobotehnik (V. tarifni razred)
- radiološki inženir (VII/1. tarifni razred)
- ustni higienik (VI. tarifni razred)

▪ UPRAVA ZAVODA:

Delavci s posebnimi pooblastili:

- direktor (VII/2. tarifni razred)
- strokovni direktor (VII/2. tarifni razred)
- pomočnik direktorja (VII/2. tarifni razred)

Splošna služba:

Finance in računovodstvo:

- računovodja (VII/2. tarifni razred)
- knjigovodja (VII/2. tarifni razred)

Kadrovsko področje:

- kadrovik (VII/2. tarifni razred)

Javna naročila in nabava:

- strokovni sodelavec za javna naročila (VII/1. tarifni razred)

Administracija:

- poslovni sekretar (VII/1. tarifni razred)
- pisarniški referent (V. tarifni razred)

Tehnično vzdrževanje:

- vzdrževalec (IV. tarifni razred)
- administrativni manipulant (III. tarifni razred)

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 in izboljševanje zdravja ciljne populacije;
- 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 financerjem – Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZVS), z Nacionalnim inštitutom za javno zdravje (v nadaljevanju NIJZ), z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije (v nadaljevanju Združenje), z Zdravniško zbornico Slovenije, z Zbornico zdravstvene in babiške nege Slovenije, z dobavitelji, z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev ter z državnimi in drugimi institucijami;

- krepitev sodelovanja z Univerzo v Ljubljani in njenimi članicami ter drugimi visokošolskimi zavodi, posebej z Medicinsko fakulteto v Ljubljani (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;
- uveljavljanje 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, 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, 203/20 – ZIUPOPDVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US in 141/22 – ZNUNBZ, 14/23 – odl. US, 84/23 – ZDOsk-1, 102/24 – ZZKZ),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – UPB3, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C in 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS in 141/22 – ZNUNBZ 40/23 – ZČmIS-1, 78/23),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – UPB3, 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),
- Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2025 (Uradni list RS, št. 13/25),
- Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeni leti 2024 in 2025 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, 18/23 – ZDU-IO, 76/23),
- 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. 133/23, 81/24),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/24),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 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, 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- 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),

- 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) in Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 00704-132/2023 (Uradni list RS, št. 35/23 z dne 27.3.2023),
- Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 011-01/2023 z dne 7.7.2023 (soglasje Vlade RS podano s Sklepom št. 01403-123/2023/2 z dne 20.7.2023),
- 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,
- 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 izvajanju samoplačniških zdravstvenih storitev,
- Pravilnik o zaščitni in delovni 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 2024.

3 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2025

Pri sestavi Programa dela in finančnega načrta za leto 2025 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- Dopis Ministrstva za zdravje: Izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2025, št. 476-2/2025-2711-1 z dne 27.2.2025,
- Pomladansko napoved gospodarskih gibanj 2025 (Urad RS za makroekonomske analize in razvoj, v nadaljevanju UMAR),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2025 in 2026 (ZIPRS2526) (Uradni list RS, št. 104/24),
- Zakon o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 (ZZSISZ) (Uradni list RS, št. 162/21 in 136/23 – ZIUZDS),
- Zakon o investicijah v javne zdravstvene zavode, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija (ZIJZ-1) (Uradni list RS, št. 90/15),
- 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 skupnih temeljnih sistemih plač v javnem sektorju (ZSTSPJS) (Uradni list RS, št. 95/24),
- Zakon o dodatnih interventnih ukrepih za zagotovitev dostopnosti v zdravstvu (ZDIUZDZ) (Uradni list RS, št. 112/24),
- Uredbo o metodologiji za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov za leti 2025 in 2026 (Uradni list RS, št. 109/24),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvi Pravilnika določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (Uradni list RS, št. 12/25),
- 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 2025.

1. Makroekonomska izhodišča za leto 2025:

Pomladanska napoved gospodarskih gibanj 2025 (UMAR, februar 2025) za leto 2025 predvideva povprečno letno rast cen v višini **2,30%** in nominalno rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini **6,70%**.

2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela na podlagi Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2025:

Višino prihodkov iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za leto 2025 smo načrtovali na podlagi prejetih izhodišč MZ za pripravo finančnih načrtov in programov dela za leto 2025 ter na podlagi Uredb o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leti 2024 in 2025.

Dne 20.12.2024 je bila v Uradnem listu RS objavljena tretja novela Uredbe o spremembah in dopolnitvah Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (v nadaljevanju Uredba 2024-3), ki jo je izdala Vlada RS.

Za naš zavod so relevantna naslednja določila Uredbe 2024-3:

- 13. člen (dopolnitev 98. člena Uredbe 2024): ZDŠ se s 1.1.2025 prizna naslednje širitve programov:
 - vzgoja za ustno zdravje (šifra dejavnosti 446 125): 0,09 tima,
 - zobozdravstvo za študente (šifra dejavnosti 404 105+106): 0,02 tima,
 - klinična psihologija (šifra dejavnosti 255 033): 1 tim.
- 17. in 24. člen (sprememba 120. in 181. člena Uredbe 2024): 17. člen določa novo minimalno obremenitev zdravnika specialista družinske medicine na primarni ravni, ki znaša 1.348 glavarinskih količnikov (prej 1.895 glavarinskih količnikov), 24. člen pa opredeljuje pogoje za plačilo programa otroškega in šolskega dispanzerja – kurativa (šifra dejavnosti 327 009) in uvaja regresijsko lestvico za priznavanje glavarinskih količnikov. Nov obračunski model plačevanja, ki spreminja delež sredstev za glavarino iz obstoječih 50,00% na 71,00% v celotnih prihodkih iz naslova omenjenega programa, se uvaja z dnem 1.2.2025.

Dne 28.2.2025 je bila v Uradnem listu RS objavljena Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2025 (v nadaljevanju Uredba 2025), ki jo je izdala Vlada RS. Ukrepi, opredeljeni v Uredbi 2025, veljajo od 1.1.2025 dalje, razen ukrepov, za katere je veljavnost v Uredbi določena drugače.

Za naš zavod so relevantna naslednja določila Uredbe 2025:

- 103. člen: vse tri širitve programov iz 13. člena Uredbe 2024-3 se prenesejo v Uredbo 2025.
- 125. in 187. člen: v navedena člena se prenaša vsebina iz 17. in 24. člena Uredbe 2024-3.
- 184. člen:
 - v dejavnosti otroškega in šolskega dispanzerja se v letu 2025 po realizaciji plačujejo preventivne in kurativne storitve,

- v dejavnosti zobozdravstva se v letu 2025 po realizaciji plačuje dodatek za strojno širjenje koreninskih kanalov (šifra storitve E0847).
- 215. člen: v dejavnosti zobozdravstva se v letu 2025 plača do 5,00% preseganja pogodbeno dogovorjenega programa.
- 222. člen:
 - v dejavnosti psihiatrije se v letu 2025 plača do 20,00% preseganja pogodbeno dogovorjenega programa,
 - če izvajalec pri dejavnostih iz 49. člena Uredbe 2025, kjer je določeno minimalno število prvih pregledov ne doseže minimalnega števila prvih pregledov se mu pri končnem letnem obračunu obračunana vrednost programa zniža za odstotek nedoseganja minimalnega števila prvih pregledov, vendar ne več kot 10,00%.

Temeljna podlaga za načrtovanje navedenih prihodkov iz naslova sklenjene pogodbe z ZZZS za vsako posamezno poslovno leto je dokument Finančni načrt – letne vrednosti na osnovi cen za mesec januar tekočega leta, ki nam ga v ta namen posreduje ZZZS. Zaradi uveljavitve novega plačnega sistema v javnem sektorju v letu 2025, so novi plačni razredi vkalkulirani v cene zdravstvenih storitev od 1.4.2025 dalje (Uredba 2025 je bila v Uradnem listu RS objavljena 28.2.2025, zato je bil za obdobje 1-3/2025 pri akontaciji za mesec marec 2025 opravljen poračun zaradi novih cen, kar pomeni, da za leto 2025 dokument Finančni načrt – letne vrednosti na osnovi cen za mesec januar tekočega leta ne predstavlja ustrezne podlage za načrtovanje), zato smo za načrtovanje prihodkov iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za leto 2025 od ZZZS prejeli dokument Finančni načrt – letne vrednosti na osnovi cen za mesec **april** tekočega leta.

3. Podlage za načrtovanje stroškov dela in zaposlovanja za leto 2025:

- Zakon o skupnih temeljih sistema plač v javnem sektorju (v nadaljevanju ZSTSPJS), s katerim se uveljavlja prenova plačnega sistema v javnem sektorju. V skladu s 101. členom ZSTSPJS javni uslužbenci pridobijo pravico do višje plače postopno, in sicer v šestih obrokih, v obdobju od 1.1.2025 do 1.1.2028. V letu 2025 pridobijo pravico do izplačila prvih dveh obrokov razlike, in sicer:
 - s 1. januarjem 2025 pridobijo pravico do izplačila 12 odstotkov razlike, vendar ne manj kot 100 evrov; če razlika ne dosega 100 evrov, se izplača v celoti,
 - s 1. oktobrom 2025 pridobijo pravico do izplačila 12 odstotkov razlike, vendar ne manj kot 100 evrov; če razlika ne dosega 100 evrov, se izplača v celoti.
- Zakon o delovnih razmerjih (v nadaljevanju ZDR), Zakon o minimalni plači, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2025 in 2026 (v nadaljevanju ZIPRS2526), Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 99/24) in Obvestilo ministrstva za javno upravo o izplačilu regresa za letni dopust za leto 2025, št. 1002-1480/2024-3130-22, z dne 5.2.2025:
 - regres za letni dopust za leto 2025 se izplača v skladu z določbami 131. člena ZDR vsem zaposlenim, ki imajo pravico do letnega dopusta, in sicer najmanj v višini minimalne plače.

- Na podlagi 6. člena Zakona o minimalni plači je minister za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti določil znesek minimalne plače za leto 2025 v višini 1.277,72 EUR (Uradni list RS, št. 5/25). V skladu z določili Aneksa h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS, ki določa, da se regres za letni dopust za leto 2025 javnim uslužbencem izplača v višini, ki za 5,00% presega višino minimalne plače za leto 2025, regres za letni dopust znaša 1.341,61 EUR in se izplača najpozneje ob izplačilu plače za mesec april 2025;
- ZIPRS2526 v 57. 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);
 - 11. odstavek 58. člena ZIPRS2526 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 61. člena ZIPRS2526);
 - drugi odstavek 60. člena ZIPRS2526 določa, da morajo posredni uporabniki proračuna države in občin ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovske načrte, kot prilogo 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 prvim odstavkom 60. člena ZIPRS2526;
 - osmi odstavek 60. člena ZIPRS2526 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 2025 in 2026 le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem MZ. Ne glede na to pa deveti odstavek istega člena določa, da soglasje pristojnega ministrstva **ni potrebno** za posredne uporabnike iz 14. odstavka 58. člena tega zakona, **za posredne uporabnike proračuna države in občin s področja zdravstva, ki se pretežno financirajo iz sredstev ZZZS** in za posredne uporabnike proračuna države na področju socialnega varstva, ki se pretežno financirajo s prihodki od opravljenih storitev;
 - v skladu z 12. odstavkom 60. člena ZIPRS2526 mora posredni proračunski uporabnik pripraviti kadrovske načrte in spremljati uresničevanje realizacije kadrovskega načrta v skladu z metodologijo za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskega načrta, ki jo določa vlada.
- Zakon o dodatnih interventnih ukrepih za zagotovitev dostopnosti v zdravstvu (ZDIUZDZ) in Pravilnik o spremembah in dopolnitvi Pravilnika določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve:
 - v skladu s 2. členom ZDIUZDZ se v letu 2025 izplačuje dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve v dejavnosti otroškega in šolskega dispanzerja;

- merilo za izplačilo dodatka je število opredeljenih pacientov oziroma glavarinskih količnikov nad 1.895 glavarinskih količnikov (do 31.1.2025) oziroma nad 1.348 glavarinskih količnikov (od 1.2.2025 dalje);
- pogoj za upravičenost do izplačila dodatka v posameznem mesecu je realizacija sorazmernega dela načrtovane letne realizacije programa storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja;
- podrobnejša merila za določitev višine dodatka določi minister, pristojen za zdravje.
- 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. 1002-1581/2024-3130-3, z dne 6.1.2025: višina regresa za prehrano med delom od 1.1. do 30.6.2025 znaša 7,08 EUR;
 - dnevnic za službeno potovanje v državi v letu 2025 znaša: nad 12 ur 26,28 EUR, nad 8 do vključno 12 ur 13,11 EUR, od 6 do vključno 8 ur 7,19 EUR;
 - jubilejna nagrada v letu 2025 znaša: za 10 let delovne dobe 354,75 EUR, za 20 let delovne dobe 532,12 EUR, za 30 in 40 let delovne dobe 709,50 EUR.

Tudi v letu 2025 bomo nadaljevali z racionalizacijo stroškov dela z izboljšavami v organizaciji dela in z optimizacijo delovnih procesov.

4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2025 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili MZ za leto 2025 ter druge sestavine in izhodišča za pripravo programov dela in finančnih načrtov za leto 2025:

- Na podlagi Spomladanske napovedi gospodarskih gibanj 2025 načrtujemo povečanje nabavnih cen iz naslova napovedi povprečne letne stopnje inflacije za leto 2025.
- Na podlagi 5. člena Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS) za leto 2025 načrtujemo stroške izvedbe notranje revizije, ki niso zajeti v cenah zdravstvenih storitev oziroma niso pokriti z ustreznimi prihodki.
- V skladu s priporočili MZ bomo pri načrtovanju investicij in vzdrževalnih del za leto 2025 sledili višini razpoložljivih sredstev za nemoteno izvajanje zdravstvene dejavnosti. Investicije v medicinsko opremo se bodo financirale iz sredstev amortizacije, v kolikor bo s strani Urada za nadzor, kakovost in investicije v zdravstvu (v nadaljevanju UNKIZ) odobren dokument identifikacije investicijskega projekta (v nadaljevanju DIIP) za nabavo medicinske opreme, pa tudi na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 oz. drugih virov iz sredstev

ustanovitelja.

- Nadaljevali bomo z restriktivnim pristopom pri načrtovanju in realizaciji vseh odhodkov, na katere v zavodu lahko vplivamo.

4 PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2025

4.1 LETNI CILJI

V okviru načrtovanega programa dela in finančnega načrta, ki temelji na sklenjeni pogodbi z ZZZS, smo si za leto 2025 zastavili naslednje cilje:

1. Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2025, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih delovanja zavoda.
2. V sodelovanju z Ministrstvom za zdravje, Univerzo v Ljubljani in Medicinsko fakulteto Univerze v Ljubljani proučitev predloga organizacijske vključitve ZDŠ v strukturo Univerze v Ljubljani. Takšna ureditev bi omogočila boljše prilagajanje zdravstvenih storitev specifičnim potrebam študentske populacije ter izboljšala organizacijske in razvojne možnosti ZDŠ, tesnejša povezava z Medicinsko fakulteto Univerze v Ljubljani pa bi prispevala k boljši integraciji izobraževalnega in raziskovalnega procesa v okviru primarnega zdravstvenega varstva za študente, odprla vrata večji strokovni usklajenosti, omogočila razvoj novih programov ter nadgradila obstoječe zdravstvene storitve, ki so na voljo študentom.
3. Cilji na področju izvajanja dejavnosti zavoda, za katere si bomo prizadevali v okviru partnerskega dogovarjanja na področju zdravstva:
 - Širitev dejavnosti 255 033 – klinična psihologija za 1 nosilca (iz obstoječih 2 nosilcev na 3 nosilce).
 - 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.
4. Aktivno sodelovanje v organih in delovnih skupinah za pripravo smernic in sprememb predpisov na področju izvajanja preventivnega zdravstvenega varstva študentov v Republiki Sloveniji.
5. Promocija preventivnih sistematskih pregledov študentov (preko spletnih medijev, na fakultetah, na študentskih dogodkih).
6. Povečanje števila opredeljenih oseb v dejavnosti dispanzerja za ženske za 10,00%.
7. Nadaljevanje aktivnosti za vzpostavitev in vzdrževanje sistema kakovosti in varnosti v skladu s predpisi.
8. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2025 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo:
 - priprava sprememb in dopolnitev investicijske in projektne dokumentacije za izvedbo energetske sanacije poslovne stavbe, vključno s poplavno sanacijo, v skladu z zahtevami Zavoda za varstvo kulturne dediščine,
 - vlaganje v posodobitev prostorov, medicinske in druge opreme ter spletnega mesta zavoda iz sredstev amortizacije in, v kolikor bo s strani UNKIZ-a odobren posredovani

DIIP za nabavo medicinske opreme, tudi na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 oz. drugih virov iz sredstev ustanovitelja.

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 in v okviru Združenja.
11. Ažuriranje kontnega načrta zavoda – skladno z dokumentom »Izhodišča za pripravo kontnih načrtov JZZ«, ki ga je Združenje pripravilo za svoje člane in posodobitev procesa vodenja evidenc podatkov iz knjigovodskih listin, ki so podlaga za poročanje Upravi RS za javna plačila o izvedenih plačilih iz naslova pogodb s področja javnega naročanja.
12. Izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ.
13. Izvajanje programa specializacije in sekundariata za družinsko medicino.
14. Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2025.
15. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju.

4.2 POROČANJE USPEŠNOSTI ZDRAVSTVENIH PROCESOV

V zavodu že od leta 2011 spremljamo in v letnih poročilih poročamo o naslednjih področjih kakovosti:

- zadovoljstvo zaposlenih,
- zadovoljstvo uporabnikov storitev,
- pohvale in pritožbe uporabnikov storitev.

Na podlagi 134. člena Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 14/24), smo v letu 2024 preko portala zVem četrtletno poročali o kazalnikih kakovosti in varnosti. V Tabeli 1 so, v skladu z navodili MZ, podani podatki o povprečnih vrednostih kazalnikov za leto 2024 in ciljne vrednosti kazalnikov za leto 2025.

Tabela 1: KAZALNIKI KAKOVOSTI IN VARNOSTI

		Vrednosti 2024	Cilj vrednosti 2025
4	Padci pacientov		
	Incidenca padcev v ambulantni (vključno s primarno) zdravstveni dejavnosti	0,00	0,00
5	Poškodbe z ostrimi predmeti	0,00	0,00
6	Kultura varnosti	0,06	0,05
	Vsi sporočeni varnostni incidenti zdravstveni ustanovi	6	5

4.3 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

4.3.1 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 2025 načrtujemo izvedbo notranje revizije upravljanja čakalnih seznamov, čakalnih dob, vzrokov zanje in predlogov za njihovo odpravo in revizijo izkoriščenosti zmogljivosti prostorov, opreme in kadrov ter področja. Poleg navedenih področij revizije načrtujemo tudi notranjo revizijo področja notranjih kontrol in procesov, ki zagotavljajo pravilnost otvoritvenih stanj za leto 2025. Vsa navedena področja notranje revizije bodo opredeljena z letnim načrtom notranje revizije, ki ga direktor zavoda in svet zavoda sprejmeta do konca meseca marca za tekoče leto.

4.3.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj

V izjavi o oceni NNJF za leto 2024 so bila opredeljena naslednja tveganja, za katere bomo v letu 2025 usmerjali svoje dejavnosti za njihovo obvladovanje:

- *Tveganje:* prostorska stiska- pomanjkanje prostorov za izvajanje dejavnosti.
Predviden ukrep: iskanje najustreznejše rešitve z ustanoviteljem.
- *Tveganje:* pomanjkanje ustreznih kadrov na trgu dela.
Predviden ukrep: proaktivnost pri zaposlovanju novih kadrov.
- *Tveganje:* zahtevno in časovno potratno naročanje zobozdravstvenega materiala.
Predviden ukrep: nadgradnja rač. programa za naročanje in prenova procesov v okviru nabavne funkcije.

4.3.3 Aktivnosti na področju NNJF

V letu 2025 bomo, skladno z določili 5. člena ZNUZSZS in sklenjeno Pogodbo za izvedbo notranje revizijskih storitev št. 902/2024, izvedli notranjo revizijo (predmet notranje revizije je opredeljen v poglavju 4.3.1). Notranjo revizijo poslovanja zagotavljamo, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02 in 97/23), 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 5. člena ZNUZSZS, smo v letu 2024 zagotovili izvedbo nadzora nad upravljanjem čakalnih seznamov, čakalnih dob, vzrokov zanje in predlogov za njihovo odpravo ter revizijo

izkoriščenosti zmogljivosti prostorov, opreme in kadrov. Poleg navedenih obveznih področij notranje revizije je bila v letu 2024 izvedena tudi revizija davčnih tveganj zavoda na področju obračuna davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023. Iz revizijskega poročila izhaja, da so bili čakalni seznamii vodeni skladno z zakonodajo in internim pravilnikom, da je bila zagotovljena enakopravna dostopnost do zdravstvenih storitev in sledljivost vseh vpisov in sprememb na elektronskih čakalnih seznamih, ter zagotovljeno redno spremljanje in analiziranje podatkov o čakalnih dobah po posameznih stopnjah nujnosti in načrtovanje terminov obravnav skladno z analizami čakalnih dob.

Glede izkoriščenosti zmogljivosti je bilo ugotovljeno, da so bile zmogljivosti zavoda v letih 2021, 2022 in 2023 v celoti izkoriščene, pri oceni gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja za leto 2023 in prvo četrtletje leta 2024 pa ni bilo ugotovljenih odstopanj, ki bi pomenila negospodarno ali nenamensko porabo sredstev. Revizija obračuna davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023 ni ugotovila nepravilnosti.

Pri oceni kontrolnega okolja poslovanja je revizija pokazala, da ZDŠ v vseh ključnih vidikih posluje v skladu z veljavno zakonodajo, predpisi ter usmeritvami in standardi, ki jih mora kot javni zavod upoštevati. Nadalje je ugotovljeno, da so notranje kontrole učinkovite, ustrezno vzpostavljene in delujejo v skladu z zahtevami. Tveganja na revidiranih področjih so primerno obvladana, kar potrjuje visoka stopnja skladnosti in urejenosti delovnih procesov.

4.4 JAVNA NAROČILA V LETU 2025

V skladu z letnim ciljem pod točko 10 (poglavje 4.1) za leto 2025 načrtujemo izvedbo naslednjih aktivnosti na področju javnega naročanja blaga, storitev in opreme:

- izvedba potrebnih postopkov v okviru Združenja (električna energija, zobozdravstveni in zobotehnični material, pisarniški material);
- nadaljevanje postopka za dobavo laboratorijskih reagentov in laboratorijskega potrošnega materiala;
- izvedba postopka za dobavo dveh zobozdravstvenih aparatov;
- izvedba postopka za pripravo investicijske in projektne dokumentacije za energetska prenova stavbe.

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 2025 bomo ocenjevali na podlagi analize izvedene ankete o zadovoljstvu uporabnikov in zaposlenih v letu 2025 ter prejetih pohval in pritožb naših uporabnikov).

6 NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2025

Priloga – Obrazec 1: Delovni program 2025

Načrtovani delovni program, opredeljen v pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2025 je prikazan v Tabeli 2. Podatki so izraženi količinsko – v količnikih oziroma v točkah, ločeno za preventivno oziroma kurativno dejavnost v okviru posamezne dejavnosti našega zavoda.

Tabela 2: **NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA (PO POGODBI Z ZZZS) ZA LETO 2025 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2024**

DEJAVNOST	ŠIFRA	POGODBA ZZZS 2024	REAL. 2024	FN 2025*	INDEKS FN25/FN24	INDEKS FN25/R24
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	228.937	202.812	168.146	73,45	82,91
K iz obiskov - preventiva (št. nosilcev: 1,75)	327 011	83.486	60.388	83.486	100,00	138,25
K iz obiskov - kurativa (št. nosilcev: 5,25)	327 009	145.451	142.424	84.660	58,20	59,44
K iz posegov - kurativa		5.796	5.851	5.796	100,00	99,06
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 1-12/2024): 124,31						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	58.388	34.610	58.388	100,00	168,70
K1012 - preventiva		1.702	1.724	1.702	100,00	98,71
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 1-12/2024): 87,50						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA (točke)	255 033	42.587	50.954	54.269	127,43	106,50
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIIATRIJA (točke)	230 241	37.959	39.120	37.959	100,00	97,03
Prvi pregledi (število prvih pregledov)		296	314	296	100,00	94,27
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105, 106	236.538	243.332	275.961	116,67	113,41

*Opomba: v stolpcu 5 je naveden pogodbeni obseg storitev za leto 2025; v skladu z določili Uredbe 2025 se v dejavnostih psihiatrije in zobozdravstva v letu 2025 načrtuje preseganje načrtovanih storitev (psihiatrija za 10,00%, zobozdravstvo za 5,00% 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 2025 znaša **21,00** (do 31.3.2025) oziroma **22,00** (od 1.4.2025 dalje), od tega **20,00** ambulantnih timov (od 1.4.2025 dalje) in **2,00** zdravstveno vzgojna tima, po posameznih dejavnostih pa je naslednje:

Osnovna zdravstvena dejavnost: skupaj **11,00** nosilcev dejavnosti (do 31.3.2025) oziroma **12,00** nosilcev dejavnosti (od 1.4.2025 dalje):

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 (do 31.3.2025) oziroma **3,00** nosilci dejavnosti (od 1.4.2025 dalje).

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

Zobozdravstvena dejavnost: **7,00** nosilcev dejavnosti.

Za izvedbo programov **zdravstvene vzgoje** in **vzgoje za ustno zdravje** imamo priznana **2,00** nosilca (dipl. med. sestra/višja med. sestra), od tega 1,00 nosilca za program zdravstvene vzgoje in 1,00 nosilca za program vzgoje za ustno zdravje.

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 (poglavje 7).

7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2025

7.1 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga – Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2025

Priloga – Obrazec AJPES: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

V Tabeli 3 so prikazani celotni načrtovani prihodki in odhodki za leto 2025 po posameznih vrstah prihodkov in odhodkov ter njihova primerjava z realiziranimi v preteklem letu. Za leti 2024 in 2025 so prikazani tudi deleži, ki jih posamezne vrste prihodkov in odhodkov zavzemajo v celotnih prihodkih oziroma v celotnih odhodkih.

Tabela 3: NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI IN CELOTNI ODHODKI TER NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2025 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2024

v EUR

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2024	FINANČNI NAČRT 2025	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA PRIH./ODH. (delež v CP/CO)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
760+761	POSLOVNI PRIHODKI	3.355.106,29	3.833.000,00	114,24	477.893,71	97,78	99,14
762	FINANČNI PRIHODKI	57.257,43	32.000,00	55,89	-25.257,43	1,67	0,83
763+764	DRUGI IN PREVREDNOT. PRIHODKI	19.001,76	1.000,00	5,26	-18.001,76	0,55	0,03
76	CELOTNI PRIHODKI	3.431.365,48	3.866.000,00	112,67	434.634,52	100,00	100,00
460	STROŠKI MATERIALA	338.323,20	351.900,00	104,01	13.576,80	9,99	9,10
461	STROŠKI STORITEV	455.603,57	446.300,00	97,96	-9.303,57	13,45	11,55
464	STROŠKI DELA	2.472.720,30	2.935.000,00	118,70	462.279,70	73,02	75,94
462	STROŠKI AMORTIZACIJE	112.807,04	125.000,00	110,81	12.192,96	3,33	3,23
465	DRUGI STROŠKI	5.919,17	6.000,00	101,37	80,83	0,17	0,16
468+469	DRUGI IN PREVREDNOT. ODHODKI	759,00	800,00	105,40	41,00	0,02	0,02
46	CELOTNI ODHODKI	3.386.132,28	3.865.000,00	114,14	478.867,72	100,00	100,00
985	POSLOVNI IZID	45.233,20	1.000,00	2,21	-44.233,20	1,32	0,03
80	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	248,77	1.000,00	401,98	751,23	0,07	0,28
985	POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	44.984,43	0,00	0,00	-44.984,43	1,31	0,00

7.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2025 znašajo **3.866.000,00 EUR** in bodo za **12,67%** oziroma za **434.634,52 EUR** višji od doseženih v letu 2024. Prikaz celotnih načrtovanih prihodkov za leto 2025, razčlenjenih po posameznih vrstah prihodkov je prikazan v Tabeli 4.

**Tabela 4: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2025 Z
REALIZIRANIMI PRIHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2024**

v EUR

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2024	FINANČNI NAČRT 2025	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA PRIHODKOV (delež v CP)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
76	CELOTNI PRIHODKI	3.431.365,48	3.866.000,00	112,67	434.634,52	100,00	100,00
760+761	POSLOVNI PRIHODKI	3.355.106,29	3.833.000,00	114,24	477.893,71	97,78	99,14
	PRIHODKI ZZZS-skupaj	3.194.298,35	3.731.000,00	116,80	536.701,65	93,09	96,50
del 760	Prihodki ZZZS-obvezno zavarovanje	3.082.713,43	3.600.000,00	116,78	517.286,57	89,84	93,12
del 760	Prihodki ZZZS -konvencije	51.774,75	60.000,00	115,89	8.225,25	1,51	1,55
del 760	Prihodki ZZZS-za pokrivanje stroškov dela pripravnikov	9.281,82	20.000,00	215,47	10.718,18	0,27	0,52
del 760	Prihodki ZZZS za nadomestila plač	50.528,35	51.000,00	100,93	471,65	1,47	1,32
del 760	Prihodki iz sredstev JF (prih. za begunce in repatr. osebe)	9.200,97	1.500,00	16,30	-7.700,97	0,27	0,04
del 760	PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	25,64	0,00	0,00	-25,64	0,00	0,00
del 760	Prenos oprošč. prisp.delod. v prihodke	0,00	9.000,00	–	9.000,00	0,00	0,23
del 760	Prihodki od nam. donacij za izobr. In izvedbo projektov	9.702,00	5.000,00	51,54	-4.702,00	0,28	0,13
del 760	Prihodki od zakupnin	3.377,00	1.500,00	44,42	-1.877,00	0,10	0,04
del 761	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, prih. za pokr.str.spec.in pripr. (t.i. tržna dejavnost)	138.502,33	85.000,00	61,37	-53.502,33	4,04	2,20
762	FINANČNI PRIHODKI	57.257,43	32.000,00	55,89	-25.257,43	1,67	0,83
763+764	DRUGI IN PREVREDNOT. PRIHODKI	19.001,76	1.000,00	5,26	-18.001,76	0,55	0,03

Načrtovani poslovni prihodki

Načrtovani poslovni prihodki za leto 2025 znašajo 3.833.000,00 EUR in bodo za 14,24% oziroma za 477.893,71 EUR višji od doseženih v letu 2024. Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 99,14% (realizacija 2024: 97,78%).

Podlaga za načrtovanje poslovnih prihodkov iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je dokument Finančni načrt – letne vrednosti na osnovi cen za mesec april 2025, ki nam ga je ZZZS posredoval za namen načrtovanja programa dela ter prihodkov iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja. Dodatno smo upoštevali še sredstva, ki v navedenem dokumentu niso upoštevana, in sicer dodatna sredstva iz naslova povečanja zakonskih obveznosti za povečanje plač (izplačilo drugega obroka razlike v plačah v skladu z ZSTSPJS v letu 2025) in regresa za letni dopust za leto 2025 v skupni višini 20.000,00 EUR, dodatna sredstva za nov program klinične psihologije za obdobje 1.4. – 31.12.2025 v višini 68.000,00 EUR (dodatna sredstva za nov program zobozdravstva od 1.1.2025 dalje so v dokumentu že upoštevana), plačilo načrtovanega preseganja pogodbenega plana glavarinskih količnikov v dejavnosti otroškega in šolskega dispanzerja – kurativa v višini 150.000,00 EUR ter plačilo načrtovanega preseganja pogodbenega plana storitev v dejavnostih psihiatrije (222. člen Uredbe 2025) in zobozdravstva (215. člen Uredbe 2025) v višini 66.000,00 EUR.

V primerjavi s preteklim letom za leto 2025 načrtujemo tudi nekoliko višji obseg poslovnih prihodkov iz naslova konvencij (zaradi višjih cen zdravstvenih storitev v letu 2025) in višji obseg prihodkov za pokrivanje stroškov dela pripravnikov (zaradi povečanja stroškov plač v letu 2025 in daljšega obdobja zaposlitve pripravnikov v letu 2025 v primerjavi s preteklim letom). Zaradi spremenjenega načina knjiženja oproščenih prispevkov delodajalca (prej v okviru zmanjšanja stroškov dela, po novem evidentiranje med stroške dela in hkrati ustrezne prihodke) se načrtuje za 9.000,00 EUR prenosa oproščenih prispevkov delodajalca v prihodke.

V primerjavi z realiziranimi prihodki leta 2024, v letu 2025 predvidevamo nižje prihodke iz naslova tržne dejavnosti, kar je posledica uvedbe pravice zavarovanih oseb do 26. leta starosti do kompozitnih zalivk v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja od 1. januarja 2025 dalje. Nižji bodo tudi prihodki iz sredstev javnih financ (proračun RS), ki so v letu 2024 vsebovali tudi prejeta sredstva za povračila stroškov za izplačilo povečanega obsega dela iz naslova posebnega vladnega projekta, ki se je zaključil konec preteklega leta.

Pri ostalih poslovnih prihodkih za leto 2025 ne predvidevamo bistvenih sprememb v primerjavi z realizacijo teh prihodkov v preteklem letu.

Načrtovani finančni prihodki

Načrtovani finančni prihodki za leto 2025 znašajo 32.000,00 EUR in bodo za 44,11% oziroma za 25.257,43 EUR nižji od realiziranih v preteklem letu. Za leto 2025 se predvideva še nadaljnje upadanje obrestnih mer, realizirani finančni prihodki preteklega leta pa so vsebovali tudi finančne prihodke iz naslova zamudnih obresti, ki smo jih prejeli s strani ZZZS ob poplačilu še preostalega dela razlike po letnem obračunu za leto 2017 iz naslova tožbenega zahtevka zaradi prenizkih cen zdravstvenih storitev v letu 2017 (prvi del poplačila s pripadajočimi zamudnimi obrestmi je bil izvršen v letu 2021), v vrednosti 7.445,48 EUR. Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 0,83% (realizacija 2024: 1,67%).

Načrtovani drugi prihodki

Za leto 2025 predvidevamo za 1.000 EUR drugih in prevrednotovalnih prihodkov, kar je za 94,74% oziroma za 18.001,76 EUR manj od teh prihodkov, realiziranih v letu 2024 (v letu 2024 so se ti prihodki v pretežnem delu nanašali na poplačilo preostanka glavnice s strani ZZZS iz naslova tožbenega zahtevka zaradi prenizkih cen zdravstvenih storitev v letu 2017 v vrednosti 18.830,75 EUR). Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 0,03% (realizacija 2024: 0,55%).

7.1.2 Načrtovani odhodki

Načrtovani celotni odhodki za leto 2025 znašajo **3.865.000,00 EUR** in bodo za **14,14%** oziroma za **478.867,72 EUR** višji od doseženih v letu 2024. Njihov prikaz oziroma razčlenitev po posameznih vrstah stroškov in njihovo strukturo ter primerjavo z realiziranimi stroški preteklega leta vsebuje Tabela 5.

**Tabela 5: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2025 Z
REALIZIRANIMI ODHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2024**

v EUR

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2024	FN 2025	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA ODHODKOV (delež v CO)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
46	CELOTNI ODHODKI	3.386.132,28	3.865.000,00	114,14	478.867,72	100,00	100,00
460+461	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	793.926,77	798.200,00	100,54	4.273,23	23,45	20,65
460	STROŠKI MATERIALA	338.323,20	351.900,00	104,01	13.576,80	9,99	9,10
del 460	zdravila	6.937,89	7.200,00	103,78	262,11	0,20	0,19
del 460	cepiva	19.088,39	20.000,00	104,78	911,61	0,56	0,52
del 460	LZM - ločeno zaračunljiv material	33.360,15	35.000,00	104,92	1.639,85	0,99	0,91
del 460	medicinski material	36.690,85	38.000,00	103,57	1.309,15	1,08	0,98
del 460	laboratorijski material	73.829,84	77.000,00	104,29	3.170,16	2,18	1,99
del 460	zobozdravstveni, zobotehn. in RTG material	91.986,23	95.000,00	103,28	3.013,77	2,72	2,46
del 460	obrazci za zdravstvo	3.524,24	3.700,00	104,99	175,76	0,10	0,10
del 460	pisarniški material	13.200,77	13.700,00	103,78	499,23	0,39	0,35
del 460	drug nezdravstveni material v ordinacijah	6.865,94	7.000,00	101,95	134,06	0,20	0,18
del 460	voda	1.268,56	1.400,00	110,36	131,44	0,04	0,04
del 460	zaščitna oblačila in obutev	1.561,97	2.000,00	128,04	438,03	0,05	0,05
del 460	material za popravila in vzdrževanje	3.144,80	3.200,00	101,76	55,20	0,09	0,08
del 460	stroški nadomestnih delov za OS	0,00	100,00	–	100,00	0,00	0,00
del 460	DI (drobni del. pripomočki)	1.880,04	2.000,00	106,38	119,96	0,06	0,05
del 460	ogrevanje	28.012,66	29.000,00	103,52	987,34	0,83	0,75
del 460	električna energija in zem. plin	15.481,39	16.000,00	103,35	518,61	0,46	0,41
del 460	strokovna literatura	327,60	400,00	122,10	72,40	0,01	0,01
del 460	drugi stroški materiala	1.161,88	1.200,00	103,28	38,12	0,03	0,03
461	STROŠKI STORITEV	455.603,57	446.300,00	97,96	-9.303,57	13,45	11,55
del 461	telefonske storitve	5.646,90	6.000,00	106,25	353,10	0,17	0,16
del 461	poštne in kurirske storitve	7.131,38	7.400,00	103,77	268,62	0,21	0,19
del 461	stroški tekočega vzdrževanja	38.664,99	32.000,00	82,76	-6.664,99	1,14	0,83
del 461	stroški investicijskega vzdrževanja	65.300,00	50.000,00	76,57	-15.300,00	1,93	1,29
del 461	stroški čiščenja	39.071,40	39.500,00	101,10	428,60	1,15	1,02
del 461	stroški pranja delovnih oblek	2.365,70	2.500,00	105,68	134,30	0,07	0,06
del 461	komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluzenje)	9.270,61	10.000,00	107,87	729,39	0,27	0,26
del 461	tiskarske in oblikovalske storitve	291,48	2.000,00	686,15	1.708,52	0,01	0,05
del 461	zavarovalne premije	7.125,19	7.300,00	102,45	174,81	0,21	0,19
del 461	najemnine	7.882,39	10.000,00	126,87	2.117,61	0,23	0,26
del 461	intelektualne storitve	11.357,83	10.000,00	88,04	-1.357,83	0,34	0,26
del 461	supervizija za klin. psih.	1.500,00	2.000,00	133,33	500,00	0,04	0,05
del 461	reprezentanca	758,14	700,00	92,33	-58,14	0,02	0,02
del 461	sejnine	4.399,58	4.500,00	102,28	100,42	0,13	0,12
del 461	plačilni promet in bančne storitve	2.262,66	2.300,00	101,65	37,34	0,07	0,06
del 461	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirni.)	10.143,59	11.000,00	108,44	856,41	0,30	0,28
del 461	izobraževanje delavcev (kotizacije) in drugi str. izobraž. (str. izpiti)	10.641,14	12.000,00	112,77	1.358,86	0,31	0,31
del 461	stroški študentskega servisa	16.145,64	16.000,00	99,10	-145,64	0,48	0,41
del 461	zdravstvene in laboratorijske storitve	148.291,06	152.000,00	102,50	3.708,94	4,38	3,93
del 461	stroški storitev varstva pri delu in preventivnih pregledov zaposlenih	6.179,66	5.000,00	80,91	-1.179,66	0,18	0,13
del 461	računalniške storitve	40.091,31	44.000,00	109,75	3.908,69	1,18	1,14
del 461	storitve varovanja	1.035,01	1.100,00	106,28	64,99	0,03	0,03
del 461	storitve po podjemnih pogodbah	17.600,35	18.000,00	102,27	399,65	0,52	0,47
del 461	stroški drugih storitev	2.447,56	1.000,00	40,86	-1.447,56	0,07	0,03
464	STROŠKI DELA	2.472.720,30	2.935.000,00	118,70	462.279,70	73,02	75,94
del 464	bruto plače in nadomestila	1.931.010,10	2.300.000,00	119,11	368.989,90	57,03	59,51
del 464	dajatve na plače	296.807,42	350.000,00	117,92	53.192,58	8,77	9,06
del 464	povračila stroškov prevoza na delo	59.726,71	69.000,00	115,53	9.273,29	1,76	1,79

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2024	FN 2025	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA ODHODKOV (delež v CO)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
del 464	povračila stroškov prehrane med delom	74.683,22	86.000,00	115,15	11.316,78	2,21	2,23
del 464	jubil. nagrade, solid.pomoči	2.785,07	4.000,00	143,62	1.214,93	0,08	0,10
del 464	regres za letni dopust	71.383,22	85.000,00	119,08	13.616,78	2,11	2,20
del 464	odpravnine	8.015,31	8.000,00	99,81	-15,31	0,24	0,21
del 464	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	28.309,25	33.000,00	116,57	4.690,75	0,84	0,85
462	STROŠKI AMORTIZACIJE	112.807,04	125.000,00	110,81	12.192,96	3,33	3,23
465	DRUGI STROŠKI	5.919,17	6.000,00	101,37	80,83	0,17	0,16
468+469	DRUGI IN PREVREDNOTOVALNI ODHODKI	759,00	800,00	105,40	41,00	0,02	0,02

Načrtovani stroški materiala in storitev za leto 2025 znašajo 798.200,00 EUR in bodo za 0,54% oziroma za 4.273,23 EUR višji od doseženih v letu 2024. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 20,65% (realizacija 2024: 23,45%). Pri načrtovanju pretežnega dela teh stroškov smo upoštevali raven realizacije preteklega leta, ob upoštevanju realizacije celotnega načrtovanega obsega storitev za leto 2025, veljavnih pogodb ter ostalih predvidenih okoliščin poslovanja v letu 2025.

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 2025 znašajo 351.900,00 EUR in bodo za 4,01% oziroma za 13.576,80 EUR višji od doseženih v letu 2024. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 9,10% (realizacija 2024: 9,99%).

Največje deleže v celotnih stroških načrtovanega materiala predstavljajo stroški zobozdravstvenega, zobotehničnega ter RTG materiala (27,00%), stroški laboratorijskega materiala (21,88%) in stroški medicinskega materiala (10,80%).

Zaradi načrtovanega večjega obsega realizacije zdravstvenih in zobozdravstvenih storitev v dejavnosti splošne in družinske medicine, ginekologije in zobozdravstva v letu 2025 v primerjavi s preteklim letom, pri vseh treh navedenih skupinah kontov za leto 2025 načrtujemo nekoliko višje stroške od realiziranih v preteklem letu.

V primerjavi z realiziranimi stroški leta 2024 so načrtovani stroški zobozdravstvenega, zobotehničnega ter RTG materiala višji za 3,28% oziroma za 3.013,77 EUR, načrtovani stroški laboratorijskega materiala višji za 4,29% oziroma za 3.170,16 EUR in načrtovani stroški medicinskega materiala višji za 3,57% oziroma za 1.309,15 EUR.

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

Načrtovani stroški storitev

Načrtovani stroški storitev (konto 461) za leto 2025 znašajo 446.300,00 EUR in bodo za 2,04% oziroma za 9.303,57 EUR nižji od doseženih v letu 2024. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 11,55% (realizacija 2024: 13,45%).

Največje deleže v celotnih stroških načrtovanih storitev predstavljajo stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev (34,06%), stroški investicijskega vzdrževanja (11,20%) in stroški računalniških storitev (9,86%).

Načrtovani stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev ter stroški računalniških storitev za leto 2025 so nekoliko višji od realiziranih v preteklem letu, stroški investicijskega vzdrževanja pa so, zaradi načrtovanega manjšega obsega investicijskih del v letu 2025, načrtovani v višini 76,57% realiziranih v preteklem letu.

Pri stroških zdravstvenih in laboratorijskih storitev načrtujemo povečanje v višini 2,50% oziroma 3.708,94 EUR, kar bo zagotavljalo izvedbo načrtovanega obsega zdravstvenih storitev v letu 2025. Razlog za načrtovano povišanje stroškov računalniških storitev (za 9,75% oziroma za 3.908,69 EUR) je načrtovana sklenitev nove pogodbe s ponudnikom storitev vzdrževanja zdravstveno informacijskega sistema (z veljavnostjo od 1.4.2025 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.

Zaradi povečanja površine prostorov v dislocirani enoti Študentsko naselje Rožna dolina za izvajanje novega programa klinične psihologije, se v letu 2025 povečajo tudi načrtovani letni stroški na kontu najemnin (za 26,87% oziroma za 2.117,61 EUR), na katerem se mesečno evidentirajo tekoči obratovalni stroški dislocirane enote. Na uvedbo novega programa klinične psihologije je vezano tudi načrtovano povečanje stroškov supervizije za izvajalce dejavnosti klinične psihologije.

Za leto 2025 so predvideni tudi nekoliko višji stroški izobraževanj in povračil stroškov v zvezi z izobraževanji zaposlenih. Skupno povečanje znaša 10,66% oziroma 2.215,27 EUR. Višji kot v preteklem letu bodo v letu 2025 tudi stroški tiskarskih in oblikovalskih storitev (za 586,15% oziroma za 1.708,52 EUR), saj so bili ti stroški v letu 2024 realizirani v minimalnem obsegu, medtem ko se za leto 2025 v okviru navedenih stroškov načrtuje tudi izdelava plakatov za promocijo zdravstvenih storitev za študente.

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

Načrtovani stroški dela

Načrtovani stroški dela (konto 464) za leto 2025 znašajo 2.935.000,00 EUR in so za 18,70%

oziroma za 462.279,70 EUR višji od doseženih v letu 2024. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 75,94% (realizacija 2024: 73,02%). Pri načrtovanju stroškov dela smo upoštevali zakonske podlage, navedene v tretjem poglavju (točka tri), kadrovski načrt našega zavoda za leto 2025 in ostale predvidene okoliščine tega področja v našem zavodu v letu 2025.

Obseg načrtovanih sredstev mase bruto plač in nadomestil plač za leto 2025 se bo, v primerjavi z letom 2024, povečal za 19,11% oziroma za 368.989,90 EUR. Sorazmerno se bo povečal tudi strošek delodajalčevih prispevkov na plače. Na stroške bruto plač z nadomestili bodo v letu 2025 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 1.12.2024 (19 zaposlenih), s 1.6.2025 (7 zaposlenih) in s 1.12.2025 (6 zaposlenih) v skupni višini 56.000,00 EUR,
- povečanje za ocenjeni znesek dviga bruto plač po ZSTPJS v letu 2025 (plače so bodo povečale v dveh obrokih, in sicer 1.1. in 1.10.2025) v višini 90.000 EUR,
- povečanje za ocenjeni znesek bruto plač za štiri nove zaposlitve v letu 2025 (višji specialist klinične psihologije, zobozdravnik in dva tehnika zdravstvene nege) v višini 115.000,00 EUR,
- povečanje bruto plač štirih zaposlenih zaradi premestitev na višje vrednotena delovna mesta po izpolnitvi pogojev (specialist psihiatrije – premestitev na delovno mesto višji zdravnik specialist, dva specialista klinične psihologije – premestitev na delovno mesto višji specialist klinične psihologije, radiološki inženir III – premestitev na delovno mesto radiološki inženir II) in osmih zaposlenih zaradi višjih uvrstitev po ZSTPJS, v skupni višini 23.000,00 EUR,
- povečanje za razliko ocenjenega bruto zneska obračuna in izplačila redne delovne uspešnosti med letoma 2025 in 2024 v višini 8.000,00 EUR,
- povečanje za razliko ocenjenega bruto zneska obračuna in izplačila dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve med letoma 2025 in 2024 v dejavnostih otroškega in šolskega dispanzerja v višini 42.000,00 EUR,
- povečanje za razliko ocenjenega bruto zneska obračuna in izplačila dela plače za povečan obseg dela med letoma 2025 in 2024 v dejavnostih zobozdravstva in psihiatrije višini 26.000,00 EUR,
- povečanje za ocenjeno spremembo višine dodatka na delovno dobo (dodatek na delovno dobo se vsakemu zaposlenemu vsako leto poveča za 0,33%) v skupni višini 8.989,90 EUR.

Večje spremembe (povečanja) v letu 2025, v primerjavi s preteklim letom, načrtujemo še pri naslednjih postavkah stroškov dela:

- povečanje povračila stroškov prevoza na delo in prehrane med delom za 15,32% oziroma za 20.590,07 EUR (zaradi višjih cen povračil in zaradi novih zaposlitev v letu 2025),
- povečanje stroškov dela iz naslova kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke za 16,57% oziroma za 4.690,75 EUR, zaradi novih zaposlitev in povišanja zneskov premij od 1.1.2025 dalje,
- povečanje stroškov regresa za letni dopust za 19,08% oziroma za 13.616,78 EUR, zaradi povečanja obveznosti za izplačilo regresa v javnem sektorju in novih zaposlitev v letu 2025,

- povečanje stroškov jubilejnih nagrad za 43,62% oziroma za 1.214,93 EUR (v letu 2024 je jubilejno nagrado prejelo 5 delavcev, v letu 2025 pa jo bo predvidoma prejelo 7 delavcev).

Regres za letni dopust za leto 2025 bo izplačan najkasneje ob izplačilu plače za mesec april 2025, v maju 2025. Višina zneska bruto regresa po posameznem delavcu bo obračunana in izplačana v skladu z Aneksom h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS, in bo znašala 1.341,61 EUR.

Načrtovana skupna višina regresa za letni dopust za leto 2025 znaša 85.000,00 EUR, kar je za 19,08% oziroma za 13.616,78 EUR več kot v letu 2024, ko je bilo obračunanega in izplačanega 71.383,22 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 2025 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 2025 znašajo 125.000,00 EUR in bodo za 10,81% oziroma za 12.192,96 EUR višji od doseženih v letu 2024. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 3,23% (realizacija 2024: 3,33%).

Načrtovana obračunana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 160.000,00 EUR:

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 125.000,00 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 35.000,00 EUR (podskupina kontov 980),
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva, znaša 0 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 2025 znašajo 6.800,00 EUR in bodo za 1,82% oziroma za 121,83 EUR višji od doseženih v letu 2024. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 0,18% (realizacija 2024: 0,19%).

7.1.3 Načrtovan poslovni izid

Razlika med načrtovanimi celotnimi prihodki in načrtovanimi celotnimi odhodki za leto 2025 izkazuje uravnotežen poslovni izid po obdavčitvi. Glede na to, da bo povečanje načrtovanih

celotnih prihodkov (za 12,67% oziroma za 434.634,52 EUR) nižje od povečanja načrtovanih celotnih odhodkov (za 14,14% oziroma za 478.867,72 EUR), realiziranih v preteklem letu, bo načrtovani poslovni izid pred obdavčitvijo za leto 2025 posledično nižji za 44.233,20 EUR, poslovni izid po obdavčitvi (z upoštevanjem načrtovanega davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2025), pa za 44.984,43 EUR nižji od realiziranega poslovnega izida preteklega leta.

Primerjava celotnih načrtovanih prihodkov, celotnih načrtovanih odhodkov in načrtovanega poslovnega izida za leto 2025 z istovrstnimi finančnimi kategorijami, načrtovanimi in realiziranimi v letu 2024, je prikazana v naslednji Tabeli (6).

Tabela 6: **NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2025 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2024**

v EUR

KONTO	OPIS KONTA	FN 2024	REALIZACIJA 2024	FN 2025	INDEKS		DELEŽ V CP		
	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7 (2)	8 (3)	9 (4)
76	CELOTNI PRIHODKI	3.517.400,00	3.431.365,48	3.866.000,00	109,91	112,67	100,00	100,00	100,00
46	CELOTNI ODHODKI	3.516.400,00	3.386.132,28	3.865.000,00	109,91	114,14	99,97	98,68	99,97
985	POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	1.000,00	45.233,20	1.000,00	100,00	2,21	0,03	1,32	0,03
80	DDPO	1.000,00	248,77	1.000,00	100,00	401,98	0,03	0,01	0,03
985	POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	0,00	44.984,43	0,00	–	0,00	0,00	1,31	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 2025 v skupnih prihodkih realizirano za 2,20% oziroma za 85.000,00 EUR prihodkov s prodajo blaga in storitev na trgu (v realiziranih prihodkih leta 2024 je ta delež znašal 4,04%) in za 97,80% oziroma za 3.781.000,00 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 2025 se v načrtu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti predvideva uravnotežen poslovni izid po obdavčitvi v obeh dejavnostih (Tabela 7).

Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2025

v EUR

		OPIS KONTA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	3.781.000,00	85.000,00	3.866.000,00
1	760+761	POSLOVNI PRIHODKI	3.748.000,00	85.000,00	3.833.000,00
1.1	del 760	PRIHODKI ZZZS	3.731.000,00	0,00	3.731.000,00
1.1.1	del 760	Obvezno zavarovanje	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00
1.1.3	del 760	Konvencije	60.000,00	0,00	60.000,00
1.1.4	del 760	Refundacije stroškov za pripr. in spec.	20.000,00	0,00	20.000,00
1.1.5	del 766	Refundacije boleznin	51.000,00		
1.2	del 760	PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	5.000,00	0,00	5.000,00
1.3	del 760	PRIHODKI od zakupnin	1.500,00	0,00	1.500,00
1.4	del 760	Prihodki iz sredstev JF (prih. za begunce in repatr. osebe, ref. dodatkov)	1.500,00	0,00	1.500,00
1.5	del 760	Prenos oprošč. prisp.delod. v prihodke	9.000,00	0,00	9.000,00
1.6	del 761	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ, prih. za pokr. str. spec. in pripr. (tržna dejavnost)	0,00	85.000,00	85.000,00
2	762	FINANČNI PRIHODKI	32.000,00	0,00	32.000,00
3	763	DRUGI PRIHODKI	0,00	0,00	0,00
4	764	PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	1.000,00	0,00	1.000,00
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			97,80	2,20	100,00
CELOTNI ODHODKI			3.780.171,50	84.828,50	3.865.000,00
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			828,50	171,50	1.000,00
DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB			828,50	171,50	1.000,00
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			0,00	0,00	0,00

V okviru tržne dejavnosti za leto 2025 načrtujemo naslednje poslovne prihodke v višini 85.000 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 in pripravnikov v dejavnosti klinične psihologije;
 - storitve hišnika – vzdrževalca.

Preostali poslovni prihodki v višini 3.748.000,00 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 33.000,00 EUR so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe. Načrtovani davek od dohodkov pravnih oseb za leto 2025 znaša 1.000 EUR, od tega se 828,50 EUR nanaša na dejavnost javne službe in 171,50 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 2025, v višini 3.928.500,00 EUR, so za 18,62% višji, načrtovani odhodki (izdatki) v višini 3.928.500 EUR pa za 18,77% 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 8.

Tabela 8: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2025 PO NAČELU DENARNEGA TOKA

v EUR

	EKONOMSKA KATEGORIJA	REALIZACIJA 2024	FINANČNI NAČRT 2025	RAZLIKA EUR	INDEKS
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
1	CELOTNI PRIHODKI	3.311.903,59	3.928.500,00	616.596,41	118,62
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.170.101,79	3.828.500,00	658.398,21	120,77
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	3.062.587,26	3.786.000,00	723.412,74	123,62
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	107.514,53	42.500,00	-65.014,53	39,53
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	141.801,80	100.000,00	-41.801,80	70,52
2	CELOTNI ODHODKI	3.307.663,62	3.928.500,00	620.836,38	118,77
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	3.174.018,46	3.835.322,00	661.303,54	120,83
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	133.645,16	93.178,00	-40.467,16	69,72
3	POSLOVNI IZID	4.239,97	0,00	-4.239,97	0,00
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi - obračunski tok	44.984,43	0,00	-44.984,43	0,00

8 PLAN KADROV ZA LETO 2025

Priloga - obrazec 3: Spremljanje kadrov 2025

8.1 ZAPOSLENOST

8.1.1 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2025 – I. del

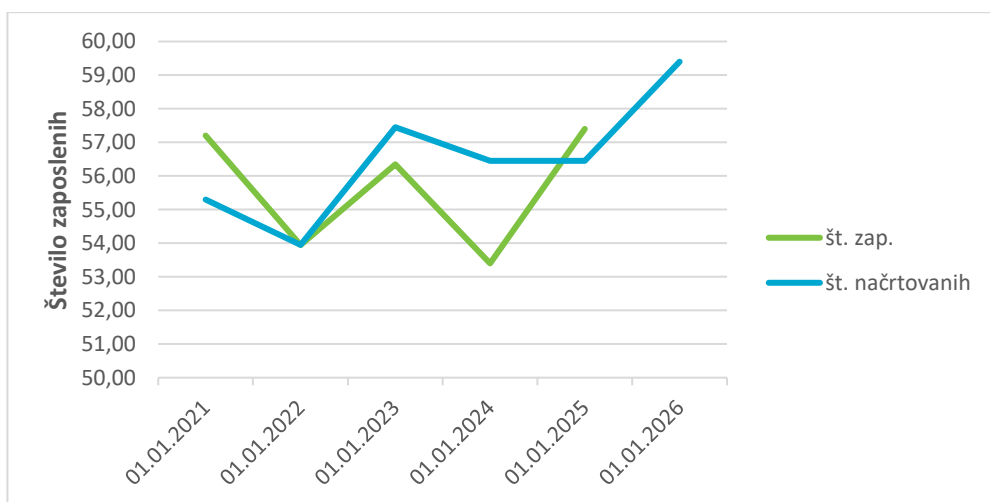
ZDŠ je konec leta 2024 zaposloval 61 delavcev. Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2025 je 63 delavcev, od tega štirje delavci za krajši delovni čas in en delavec za dopolnilno delo v obsegu osem ur na teden.

V letu 2024 smo uspeli pridobiti dva nova programa, v dejavnostih klinične psihologije in zobozdravstva. Iz tega naslova povečujemo število zaposlenih in sicer zaposlitev dveh delavcev v dejavnosti klinične psihologije (specialista klinične psihologije in tehnika zdravstvene nege) ter zaposlitev dveh delavcev v dejavnosti zobozdravstva (zobozdravnika in tehnika zdravstvene nege).

8.1.2 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2025 – II. del

Proračunski uporabniki moramo pripraviti kadrovske načrte v skladu z Uredbo o metodologiji za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov za leti 2025 in 2026 (Uradni list RS št. 109/24).

Število zaposlenih v skladu z metodologijo za spremljanje izvajanja kadrovskega načrta, je na dan 1.1.2025 znašalo 57,40 delavcev. Število načrtovanih delavcev na dan 1.1.2026 znaša 59,40 delavcev. Povečanje števila delavcev izhaja iz že realiziranih in načrtovanih zaposlitev zaradi pridobljenih novih programov v dejavnostih klinične psihologije in zobozdravstva (spodnja slika).



8.1.3 Ostale kadrovske zadeve

V skladu s prenovo plačnega sistema v javnem sektorju smo v začetku leta 2025 uskladili delovna mesta v Pravilniku o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest. Spremeniti je bilo potrebno zlasti uvrstitve delovnih mest v plačne razrede v novi plačni lestvici in zaradi ukinitve nekaterih delovnih mest sistemizirati nova delovna mesta.

Konec leta 2024 so bili sklenjeni tudi novi aneksi h kolektivnim pogodbam. Aneks h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije ter Aneks k Posebnemu tarifnemu delu Kolektivne pogodbe za zdravnike in zobozdravnike v Republiki Sloveniji sta, poleg že obstoječih delovnih mest višjih zdravnikov/zobozdravnikov z licenco oziroma višjih zdravnikov specialistov, uvedla nova delovna mesta višji klinični psiholog specialist in starejši zdravnik/zobozdravnik z licenco oziroma starejši zdravnik specialist. Za uvrstitev na nova delovna mesta bo potrebno spremljati in preverjati izpolnjevanje pogojev, ki morajo biti izkazani in dokumentirani.

Tudi sistem napredovanja javnih uslužbencev je ZSTSPJS uredil na novo in ga v celoti spremenil. Ukinjeno je ocenjevanje delovne uspešnosti javnih uslužbencev, za napredovanje se upošteva zgolj časovno obdobje zaposlitve v javnem sektorju oziroma časovno obdobje od zadnjega napredovanja. Napredovanje je načeloma omejeno na en plačni razred, z možnostjo pospešenega ali zadržanega napredovanja.

V skladu s 25. členom ZSTSPJS bo v letu 2025 (1. junija in 1. decembra) predvidoma napredovalo 13 delavcev. V letu 2025 bo eni delavki, na podlagi izpolnjevanja pogojev za upokožitev, prenehala veljati pogodba o zaposlitvi.

8.2 OSTALE OBLIKE DELA

Za leto 2025 se, zaradi nemotenega zagotavljanja zdravstvenega varstva in izvajanja pogodbenih obveznosti do ZZZS 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 39.500,00 EUR;
- pranje delovnih oblek: načrtovani letni strošek znaša 2.500,00 EUR;
- storitve varovanja: načrtovani letni strošek znaša 1.100,00 EUR;
- varnost in zdravje pri delu ter varstvo pred požarom: načrtovani letni strošek znaša 1.100,00 EUR.

8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

V letu 2025 se bodo zaposleni, v skladu s kolektivnimi pogodbami in internim pravilnikom o izobraževanju delavcev, imeli možnost udeležiti 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. Vsem zaposlenim zdravstvenim delavcem bomo omogočili izobraževanja, ki so potrebna za njihov strokovni razvoj in obnavljanje licenc na zdravstvenem področju in tudi širše.

Z zaposlenimi, ki so bodo izobraževali v lastnem interesu in v interesu zavoda, bomo sklepali pogodbe o izobraževanju. V skladu z zakonodajo, moramo zaposlenim, ki se izobražujejo v lastnem interesu, omogočati en dan študijskega dopusta ob dnevih, ko prvič opravljajo izpite. V primeru obojestranskega interesa oz. izobraževanja v interesu zavoda, bomo zaposlenim omogočili izrabo študijskega dopusta v skladu s kolektivnimi pogodbami.

V skladu z zahtevami Zakona o varnosti in zdravju pri delu (ZVZD-1) bomo poskrbeli, da so zaposleni usposobljeni za varno opravljanje dela ter izvajali usposabljanje iz varnosti in zdravja pri delu za vse novo zaposlene in v skladu z zakonodajo za vse ostale zaposlene.

V letu 2025 bomo ponovno omogočili opravljanje programa pripravništva tehnikom laboratorijske biomedicine.

Specializantom klinične psihologije ter pripravnikom psihologije bomo omogočili opravljanje dela specializacije na področju klinične psihologije in dela pripravništva na področju psihologije. Z odločbama MZ je bila v letu 2023 za glavno mentorico dvema specializantom s področja dejavnosti klinične psihologije imenovana naša zaposlena specialistka klinične psihologije. Specializacija traja štiri leta, s pričetkom v letu 2023.

Dne 16.4.2024 smo od Zdravniške zbornice Slovenije prejeli odločbo o imenovanju glavne mentorice za področje družinske medicine, dne 21.5.2024 pa nam je Ministrstvo za zdravje podelilo pooblastilo za izvajanje programa specializacije in sekundariata iz družinske medicine z veljavnostjo petih let. Na podlagi pooblastila lahko usposabljanje omogočimo enemu specializantu oziroma sekundariju družinske medicine.

Študentom medicine na dodiplomskem študiju pa bomo tudi v letu 2025 omogočili opravljanje praktičnih vaj iz predmeta družinska medicina.

9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2025

9.1 PLAN INVESTICIJ

Priloga - obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2025

Za leto 2025 je načrtovanih za **481.090,00 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **100.000,00 EUR** v **nepremičnine** (priprava investicijske in projektne dokumentacije za energetske sanacije stavbe), za **77.000,00 EUR** v **neopredmetena sredstva** (programska oprema Oracle Database Standard Edition 2 - Processor Perpetual + migracija Oracle base za ZIS, nadgradnja ERP sistema Epicor iScala za javna naročila, 14 licenc Microsoft Office, nadgradnja ZIS, prenova spletnega mesta) in za **304.090,00 EUR** v **opredmetena osnovna sredstva**. Načrtovana vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema:** 165.700,00 EUR in
- **nemedicinska oprema:** 138.390,00 EUR.

Pretežni del finančnih sredstev v višini 304.090,00 EUR je namenjen investicijskim vlaganjem v opredmetena osnovna sredstva, med katerimi je pretežni del, 165.700,00 EUR, namenjen nakupu medicinske opreme. Najvišjo vrednost investicij v medicinsko opremo predstavlja investicija v medicinsko opremo za zobozdravstveno dejavnost, in sicer dva zobozdravstvena aparata v načrtovani vrednosti 90.000 EUR. Oba zobozdravstvena aparata je potrebno zamenjati zaradi iztrošenosti in tehnične zastarelosti. Preostanek načrtovanih vlaganj v medicinsko opremo, v znesku 75.700 EUR, se nanaša na nabave medicinskih aparatov/naprav za splošne, zobozdravstvene in ginekološke ordinacije ter za diagnostični laboratorij.

V okviru nemedicinske opreme načrtujemo za 71.700,00 EUR vlaganj v informacijsko tehnologijo (osebni računalniki, monitorji, mrežni scanner, multifunkcijske naprave, strežniki, diskovno polje, UPS, monitorji in sistemska programska oprema) in za 66.690,00 EUR vlaganj v ostalo opremo (klimatske naprave za kliničnopsihološke ordinacije, kartotečne omare za splošne, ginekološke in kliničnopsihološke ordinacije ter pohištvena oprema za splošne, ginekološke, kliničnopsihološke in psihiatrično ordinacijo, diagnostični in zobotehnični laboratorij in splošno službo).

Vire financiranja za pokrivanje načrtovanih investicij za leto 2025 predstavljajo sredstva amortizacije. V kolikor bo s strani UNKIZ-a odobren DIIP za nabavo medicinske opreme pa tudi 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).

Podrobnejši seznam vseh načrtovanih investicij za leto 2025 po posameznih službah in vrstah investicij, z opredelitvijo virov financiranja za leto 2025, je prikazan v Tabeli 9.

Tabela 9: NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2025

v EUR

NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2025		FINANČNI NAČRT
Finančni viri za investicije		
	Neporabljena sredstva amortizacije iz preteklih let (konto 98001)	143.637,68
	Tekoča amortizacijska sredstva 2025 (amortizacija, priznana v ceni storitev)	125.000,00
1	Skupaj sredstva amortizacije	268.637,68
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)	0,00
3	Sredstva prenesenega poslovnega izida iz preteklih let (konto 98003)	219.637,00
	SKUPAJ RAZPOLOŽLJIVA SREDSTVA	488.274,68
I. INVESTICIJE V OPREMO - SKUPAJ		381.090,00
1	Splošna in družinska medicina	27.660,00
1.1	EKG z integracijo v ZIS	9.000,00
1.2	Elektronska tehnica (2x)	2.500,00
1.3	Elektronski merilnik krvnega tlaka (15x)	6.000,00
1.4	Otoskop (2x)	1.000,00
1.5	Kartotečna omara (5x)	1.750,00
1.6	Pisarniški stol za ordinacijo (2x)	660,00
1.7	Računalnik (3x)	3.600,00
1.8	Licenca Microsoft Office (3x)	900,00
1.9	Monitor (2x)	500,00
1.10	Multifunkcijska naprava (5x)	1.750,00
2	Zobozdravstvo	154.500,00
2.1	Zobozdravstveni aparat (2x)	90.000,00
2.2	Tihi asistent (4x)	7.000,00
2.3	Mešalec za odtisno maso-Pentamix 3	1.300,00
2.4	Elektronski aplikator anestezije	5.000,00
2.5	Skener (zobna tehnika)	11.000,00
2.6	3D tiskalnik (zobna tehnika)	6.000,00
2.7	Oprema za izdelavo digitalnih elementov v zobni tehniki: računalnik, komplet z monitorjem, miško, tipkovnico, operacijskim sistemom in programsko opremo za izdelavo digitalnih elementov (zobna tehnika)	15.000,00
2.8	Lučka za polimerizacijo printanih elementov (zobna tehnika)	1.500,00
2.9	Aparat za čiščenje printanih elementov (zobna tehnika)	900,00
2.10	Pohištvena oprema za zobno tehniko (zobna tehnika)	11.000,00
2.11	Računalnik (2x)	2.400,00
2.12	Prenosni računalnik	1.300,00
2.13	Licenca Microsoft Office (3x)	900,00
2.14	Monitor (2x)	500,00
2.15	Multifunkcijska naprava (2x)	700,00
3	Ginekologija in porodništvo	9.610,00
3.1	Modul za nečiste instrumente (2x)	3.000,00
3.2	Kartotečna omara (5x)	1.750,00
3.3	Pisarniški stol za ordinacijo (2x)	660,00
3.4	Računalnik (2x)	2.400,00
3.5	Licenca Microsoft Office (2x)	600,00
3.6	Monitor (2x)	500,00
3.7	Multifunkcijska naprava (2x)	700,00
4	Diagnostični laboratorij	21.220,00
4.1	Sistem za ultra čisto vodo	6.500,00
4.2	Pohištvo za ordinacije	7.000,00
4.3	Pisarniški stol za ordinacijo (4x)	1.320,00
4.4	Sestavi klopi za čakalnico	2.600,00

NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2025		FINANČNI NAČRT
4.5	Programska oprema: nadgradnja laboratorijskega IS LABIS (elektronska povezava-eMBL)	3.800,00
5	Psihiatrija	330,00
5.1	Pisarniški stol za ordinacijo	330,00
6	Klinična psihologija	25.420,00
6.1	Pohištvo za ordinacije	9.000,00
6.2	Pisarniški stol za ordinacijo (4x)	1.320,00
6.3	Stoli za paciente (5x)	600,00
6.4	Kartotečna omara (9x)	3.150,00
6.5	Klimatska naprava: notranja enota (3x), zunanja enota (2x)	4.000,00
6.6	Računalnik (4x)	4.800,00
6.7	Licenca Microsoft Office (4x)	1.200,00
6.8	Monitor (4x)	1.000,00
6.9	Multifunkcijska naprava-barvna	350,00
7	Splošna služba	20.130,00
7.1	Pisarniški stol	330,00
7.2	Prenosni računalnik	1.300,00
7.3	Računalnik	1.200,00
7.4	Licenca Microsoft Office (2x)	600,00
7.5	Mrežni scanner	700,00
7.6	Programska oprema: nadgradnja ERP sistema Epicor iScala za javna naročila	16.000,00
8	SKUPNO SM	101.000,00
8.1	Strojna oprema: strežnik (2x), diskovno polje (1x), sistemska programska oprema (Windows server licence 6x, Windows CAL 50x, Windows RDS CAL 10x)	48.000,00
8.2	Programska oprema: Oracle Database Standard Edition 2 - Processor Perpetual + migracija Oracle base	38.000,00
8.3	Nadgradnja spletne aplikacije: prenova spletnega mesta ZDŠ	15.000,00
II. INVESTICIJE V NEPREMIČNINE - SKUPAJ		100.000,00
1	Energetska sanacija stavbe - investicijska in projektna dokumentacija	100.000,00
III. NAČRT INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA - SKUPAJ		50.000,00
1	Zamenjava strešnih žlebov	7.000,00
2	Prenova/adaptacija: prostorov na dislocirani lokaciji v Študentskem naselju Rožna dolina za dejavnost klinične psihologije (ordinacije, čakalnica) in zobozdravstvene ordinacije št. 4 na matični lokaciji	43.000,00
SPECIFIKACIJA NAČRTA INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA		
	INVESTICIJE - SREDSTVA AMORTIZACIJE	481.090,00
	INVESTICIJE - SREDSTVA USTANOVITELJA na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 oz. drugih virov	0,00
	INVESTICIJE - SREDSTVA PRENESENEGA POSLOVNEGA IZIDA	0,00
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ	481.090,00
	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	50.000,00

9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2025

V okviru **investicijskega vzdrževanja** se za leto 2025 načrtuje za **50.000,00 EUR** v okviru **tekočega vzdrževanja** pa za **32.000,00 EUR** vlaganj.

Specifikacija investicijsko vzdrževalnih del je navedena v Tabeli 9 (točka III).

9.3 PLAN ZADOLŽEVANJA

Za leto 2025 ne načrtujemo zadolževanja.

Datum: 11.3.2025

Podpis odgovorne osebe:

Direktorica:

Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved.