



Zdravstveni dom
za študente
Univerze v Ljubljani

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2024



Odgovorna oseba:

V. d. direktorice:

Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved.

Ljubljana, februar 2024

KAZALO VSEBINE

I PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024 VSEBUJE:	1
II OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024	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 2024	10
4 PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2024	15
4.1 LETNI CILJI	15
4.2 KAZALNIKI KAKOVOSTI IN VARNOSTI	16
4.3 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	17
4.3.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju notranjega nadzora javnih financ (NNJF)	17
4.3.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj	17
4.3.3 Aktivnosti na področju NNJF	18
4.4 JAVNA NAROČILA V LETU 2024	18
5 FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	19
6 NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2024	20
7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2024	22
7.1 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	22
7.1.1 Načrtovani prihodki	22
7.1.2 Načrtovani odhodki	24
7.1.3 Načrtovan poslovni izid	30
7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	30
7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	32
8 PLAN KADROV ZA LETO 2024	33
8.1 ZAPOSLENOST	33
8.1.1 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2024 – I. del	33
8.1.2 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2024 – II. del	33
8.1.3 Ostale kadrovske zadeve	34
8.2 OSTALE OBLIKE DELA	34
8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	34
8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	34
9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2024	36
9.1 PLAN INVESTICIJ	36
9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	38
9.3 PLAN ZADOLŽEVANJA	38

KAZALO TABEL

Tabela 1: KAZALNIKI KAKOVOSTI IN VARNOSTI.....	16
Tabela 2: NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA (PO POGODBI Z ZZZS) ZA LETO 2024 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2023	20
Tabela 3: NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI IN CELOTNI ODHODKI TER NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2024 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2023.....	22
Tabela 4: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2024 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2023	23
Tabela 5: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2024 Z REALIZIRANIMI ODHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2023.....	25
Tabela 6: NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2024 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2023.....	30
Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETU 2023	31
Tabela 8: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2024 PO NAČELU DENARNEGA TOKA	32
Tabela 9: NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2024	37

I PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024 VSEBUJE:

a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2024 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21):

1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2024
2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2024
3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2024

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

- **Obrazec 1: Delovni program 2024**

- **Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2024**

- **Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024**

- **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2024**

- **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2024**

- **Priloga - AJ PES bilančni izkazi: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti, Bilanca stanja**

II OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024

1 OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

1.1 OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA



IME: ZDRAVSTVENI DOM ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI

SKRAJŠANO IME: ZDŠ LJUBLJANA

SEDEŽ: AŠKERČEVA CESTA 4, LJUBLJANA

MATIČNA ŠTEVILKA: 5700817000

DAVČNA ŠTEVILKA: 42997186

ŠIFRA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA: 92177

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: 01100-6030921780

TELEFON: 01 200 74 25

FAX: 01 252 78 80

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

DATUM USTANOVITVE: 17. DECEMBER 1992

USTANOVITELJ:

Republika Slovenija z Odlokom Vlade RS št. 510-02/92-2/1-8 in Sklepom Vlade RS o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 00704-460/2022 z dne 22.12.2022 (Uradni list RS, št. 162/2022 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:

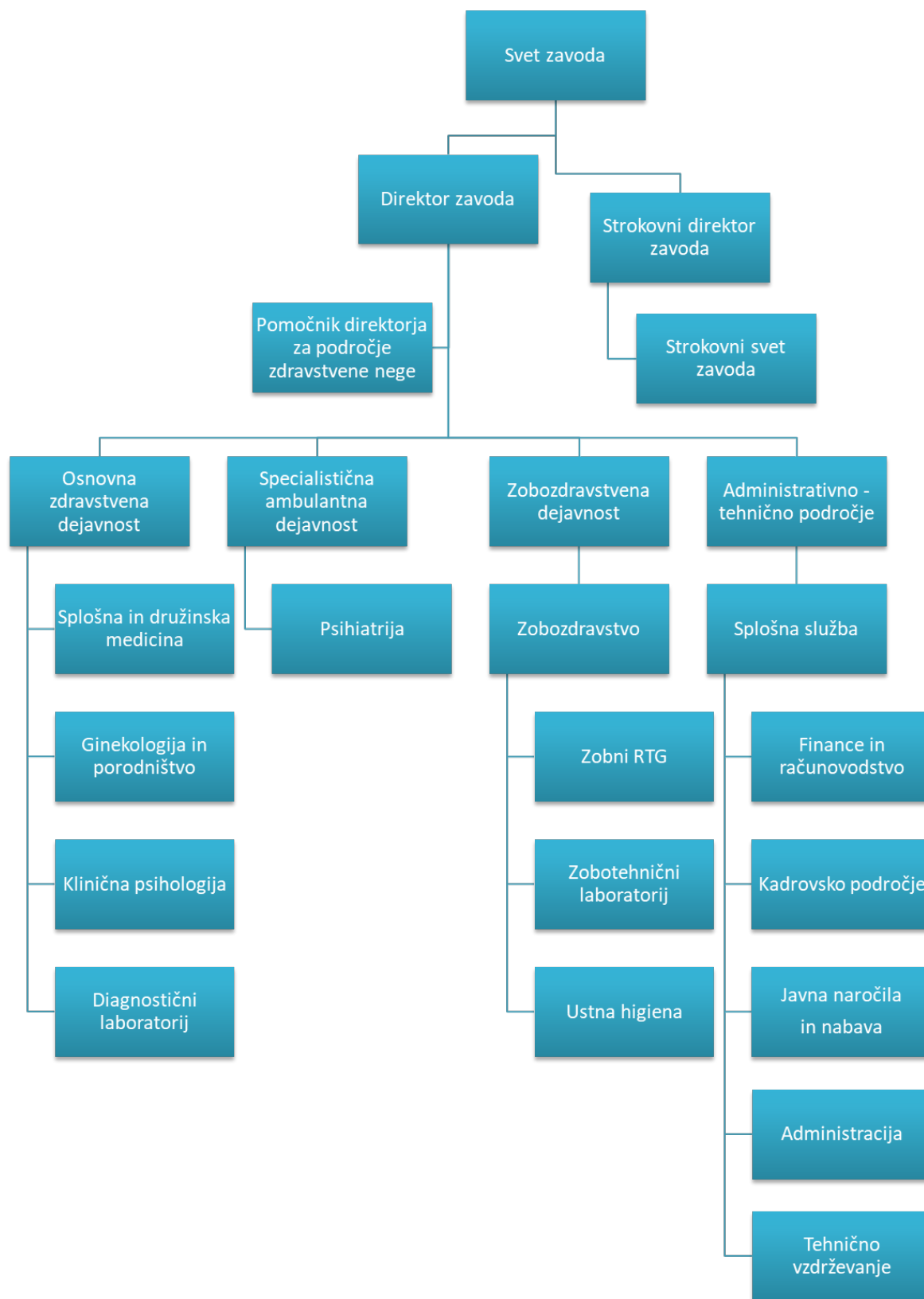
Organi zavoda so: svet zavoda, direktor zavoda, strokovni direktor zavoda in strokovni svet zavoda.

- **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

- **Direktor zavoda** (vršilka dolžnosti direktorice): Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved.
- **Strokovni direktor zavoda** (strokovni vodja): Mojca Miholič, dr. med., spec. druž. 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

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

Strokovni direktor (strokovni vodja): Mojca Miholič, dr. med., spec. druž. med.

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

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

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

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

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

1.4 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

▪ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:

Splošna in družinska medicina (7 timov):

- zdravnik specialist splošne oziroma družinske medicine (VIII. 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 (2 tima):

- 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 (6 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)
- pomočnik direktorja (VII/2. tarifni razred)

Splošna služba:

Finance in računovodstvo:

- računovodja (VII/2. tarifni razred)
- knjigovodja (VII/2. tarifni razred)
- finančno računovodski delavec (V. 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 zdravja mladih;
- učinkovito vodenje in upravljanje zavoda ter doseganje pozitivnih poslovnih rezultatov, razvoj zdravstvenih dejavnosti in skrb za razvoj kadrov, ki so strokovno kompetentni delovati na področju specializirane oskrbe študentske populacije (izobraževanje, usposabljanje in izpopolnjevanje strokovnega znanja);

- načrtovanje, izvajanje, nadzor in izboljševanje ponudbe zdravstvenih storitev v zadovoljstvo uporabnikov;
- krepitev dobrih poslovnih in strokovnih odnosov z vsemi udeleženci v procesu našega delovanja: z uporabniki naših storitev, z ustanoviteljem – Ministrstvom za zdravje RS (v nadaljevanju MZ), z organom upravljanja – Svetom zavoda ZDŠ, s financerjem – Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS), z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije (v nadaljevanju Združenje), z dobavitelji, z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev ter z državnimi in drugimi institucijami;
- krepitev sodelovanja z Univerzo v Ljubljani in drugimi visokošolskimi zavodi, posebej z Medicinsko fakulteto (z udeležbo pri pouku študentov izboljšujemo možen nabor novih kadrov v zdravstvu), sodelovanje v procesu izobraževanja mentorjev za visokošolske študijske programe in izboljševanje pretoka informacij na področju zdravstvenih vsebin ter izvajanja preventivnih programov;
- vzpostavitev sistema kakovosti na vseh ravneh delovanja ZDŠ za večjo kakovost izvajanja zdravstvene dejavnosti, boljše upravljanje zavoda in družbeno odgovorno delovanje;
- skrb za razvoj informacijske tehnologije na področju celotnega zavoda ter oblikovanje sodobnih organizacijskih rešitev;
- sodelovanje v učnih procesih pri usposabljanju kadrov s področja dejavnosti ZDŠ ter ohranjanje in povečevanje ugleda zavoda, zdravstvenih delavcev in ostalih zaposlenih.

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

2 ZAKONSKE PODLAGE

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – UPB2, 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),
- 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),
- Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 14/24),
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2024 z ZZSZ.

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. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21, 158/22),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17, 82/18),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13, 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- 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),

- 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,
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- Navodila za delo popisnih komisij, drugih služb in delavcev, udeleženih pri popisnih aktivnostih,
- Sodila za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost,
- Pravilnik o 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 2023.

3 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024

Pri sestavi Programa dela in finančnega načrta za leto 2024 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- Dopisa Ministrstva za zdravje: Izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2024, št. 410-31/2022/2 z dne 22.12.2023 in Dopolnjena izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2024, št. 410-31/2023/6 z dne 12.1.2024,
- Jesensko napoved gospodarskih gibanj 2023 (Urad RS za makroekonomske analize in razvoj, v nadaljevanju UMAR),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (ZIPRS2425) (Uradni list RS, št. 123/23),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (ZIUZDS) (Uradni list RS, št. 136/23),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (ZUPPJS2021) (Uradni list RS, št. 75/19 in 139/20),
- 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 sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – UPB in naslednji),
- Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/23),
- Pravilnik o določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (Uradni list RS, št. 11/24),
- Dogovor o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024 (Uradni list RS, št. 12/24),
- 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 2024.

1. Makroekonomska izhodišča za leto 2024:

Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2023 (UMAR, september 2023) za leto 2024 predvideva povprečno letno rast cen v višini **3,90%** in nominalno rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini **4,00%**.

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 2024:

Višino prihodkov iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za leto 2024 smo načrtovali na podlagi prejetih izhodišč MZ za pripravo finančnih načrtov in programov dela za leto 2024.

Dne 16.2.2024 je bila v Uradnem listu RS objavljena Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (v nadaljevanju Uredba), ki jo je izdala Vlada RS. Ukrepi, opredeljeni v Uredbi, veljajo od 1.1.2024 dalje, razen ukrepov, za katere je veljavnost v Uredbi določena drugače.

Določila Uredbe, ki predstavljajo spremembe glede na Uredbo za pogodbeno leto 2023 in so relevantna za naš zavod, so naslednja:

- 48. člen: v dejavnosti psihiatrije se uvaja plan števila prvih pregledov, in sicer znaša minimalno število prvih pregledov 296 pregledov na tim.
- 178. člen:
 - v dejavnosti otroškega in šolskega dispanzerja se v letu 2024 po realizaciji plačujejo preventiva, obiski in posegi,
 - v dejavnosti zobozdravstva se, od 1.4.2024 dalje, po realizaciji plačuje dodatek za strojno širjenje koreninskih kanalov (šifra storitve E0847).
- 212. člen: v dejavnosti zobozdravstva se v letu 2024 plača do 5,00% preseganja pogodbeno dogovorjenega programa.
- 220. člen:
 - v dejavnosti psihiatrije se v letu 2024 plača do 20,00% preseganja pogodbeno dogovorjenega programa,
 - če izvajalec pri dejavnostih iz 48. člena Uredbe, 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 ZZSZ 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 ZZSZ.

3. Podlage za načrtovanje stroškov dela in zaposlovanja za leto 2024:

- Zakon o delovnih razmerjih (v nadaljevanju ZDR), Zakon o minimalni plači, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (v nadaljevanju ZIPRS2425) in Dogovor o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024 (v nadaljevanju Dogovor):
 - regres za letni dopust za leto 2024 se izplača v skladu z določbami 131. člena ZDR vsem zaposlenim, ki imajo pravico do letnega dopusta, in sicer najmanj v višini minimalne plače ter v skladu z Dogovorom ob izplačilu plače za mesec februar 2024, vendar najkasneje do 14.3.2024. Na podlagi 6. člena Zakona o minimalni plači je minister za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti določil znesek minimalne plače za leto 2024 v višini 1.253,90 EUR (Uradni list RS, št. 6/24);
 - v skladu z Dogovorom se uskladitev vrednosti plačnih razredov plačne lestvice izvede 1. junija 2024 v višini 3,36% (80% rasti cen življenjskih potrebščin v obdobju december 2022 – december 2023), kar pomeni, da se vrednosti višjih plačnih razredov za javne uslužbence začnejo uporabljati pri plači za mesec junij 2024, ki bodo izplačane v juliju 2024;
 - ZIPRS2425 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);
 - deseti odstavek 58. člena ZIPRS2425 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 ZIPRS2425);
 - drugi odstavek 60. člena ZIPRS2425 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 prejšnjim odstavkom;
 - osmi odstavek 60. člena ZIPRS2425 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 2024 in 2025 le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem pristojnega ministrstva. Ne glede na to pa deveti odstavek istega člena določa, da soglasje pristojnega ministrstva **ni potrebno** za posredne uporabnike iz 14. odstavka 58. člena tega zakona, **za posredne uporabnike proračuna države in občin s področja zdravstva, ki se pretežno financirajo iz sredstev ZZZS** in za posredne uporabnike proračuna države na področju socialnega

- varstva, ki se pretežno financirajo s prihodki od opravljenih storitev;
- v skladu z 12. odstavkom 60. člena ZIPRS2425 mora posredni proračunski uporabnik spremljati realizacijo kadrovskega načrta v skladu z metodologijo za spremljanje kadrovskega načrta, ki jo določi vlada.
 - Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (ZIUZDS) in Pravilnik o določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve:
 - v skladu s 14. členom ZIUZDS se v letu 2024 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;
 - 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.
 - Zakon o spremembi in dopolnitvah Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS-V) (Uradni list RS, št. 84/18):
 - javni uslužbenec v letu, ko izpolni pogoje za napredovanje v višji plačni razred, pridobi pravico do izplačila v skladu z višjim plačnim razredom 1. decembra leta, v katerem je napredoval.
 - 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. 1002-1116/2023-3130-3 z dne 4.1.2024:
 - višina regresa za prehrano med delom od 1.1. do 30.6.2024 znaša 6,90 EUR;
 - dnevnic za službeno potovanje v državi v letu 2024 znaša: nad 12 ur 25,79 EUR, nad 8 do vključno 12 ur 12,87 EUR, od 6 do vključno 8 ur 7,06 EUR;
 - jubilejna nagrada v letu 2024 znaša: za 10 let delovne dobe 348,14 EUR, za 20 let delovne dobe 522,20 EUR, za 30 in 40 let delovne dobe 696,27 EUR.

Tudi v letu 2024 bomo nadaljevali z racionalizacijo stroškov dela z izboljšavami v organizaciji dela in z optimizacijo delovnih procesov, kar pa bo, zaradi vse večje prostorske stiske, zelo oteženo.

4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2024 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili MZ za leto 2024 ter druge sestavine in izhodišča za pripravo programov dela in finančnih načrtov za leto 2024:

- Na podlagi Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2023 načrtujemo povečanje nabavnih

cen iz naslova napovedi povprečne letne stopnje inflacije za leto 2024.

- Na podlagi 5. člena Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS) za leto 2024 načrtujemo stroške izvedbe notranje revizije in revizije računovodskih izkazov, 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 2024 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 2024

4.1 LETNI CILJI

V okviru načrtovanega programa dela in finančnega načrta, ki temelji na sklenjeni pogodbi z ZZZS, smo si za leto 2024 zastavili naslednje cilje:

1. Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2024, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih delovanja zavoda.
2. Cilji na področju izvajanja dejavnosti zavoda, za katere si bomo prizadevali v okviru partnerskega dogovarjanja na področju zdravstva:
 - 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.
 - Širitev dejavnosti 446 125 – vzgoja za ustno zdravje za 0,09 nosilca (iz obstoječega 0,91 nosilca na 1 nosilca).
 - Pridobitev dodatnih sredstev na področju zobozdravstva (šifra dejavnosti 404 105 + 404 106 – zobozdravstvo za študente): predlog za plačilo presežka opravljenih zobozdravstvenih storitev po realizaciji.
3. Povečanje števila opredeljenih oseb v dejavnosti dispanzerja za ženske za 10%.
4. Nadaljevanje aktivnosti za vzpostavitev sistema kakovosti in varnosti v skladu s 134. členom Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024.
5. Z namenom rešitve dolgoletne pereče prostorske problematike zavoda sodelovanje z ustanoviteljem za prenos 23,00% deleža lastništva poslovne stavbe na matični lokaciji iz Mestne občine Ljubljana na Republiko Slovenijo ter hkrati prenos tega deleža poslovne stavbe v upravljanje ZDŠ. S pridobitvijo novih prostorov bi zagotovili pogoje za realizacijo širitve programov na področju duševnega zdravja ter prenos dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna na matično lokacijo, s čimer bi dosegli sinergije na področju kadrov in opreme.
6. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2024 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo:
 - nadaljevanje priprave investicijskih projektov za izvedbo investicij na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031, vključno z energetsko sanacijo poslovne stavbe,
 - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme 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.
7. Pridobivanje dela prihodkov iz naslova t. i. tržne dejavnosti (v pretežnem delu so to prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve, zaračunanih fizičnim in

pravnim osebam).

8. Izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov zdravstvenih storitev ZDŠ.
9. Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje.
10. Racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno, v sodelovanju z MZ in v okviru Združenja.
11. Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2024.
12. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju.

4.2 KAZALNIKI KAKOVOSTI IN VARNOSTI

V zavodu že dobro desetletje spremljamo in v letnih poročilih poročamo o naslednjih področjih kakovosti:

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

Na podlagi 131. člena Uredbe o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (Uradni list RS, št. 8/23) smo v letu 2023 preko portala zVem četrtletno poročali o kazalnikih kakovosti in varnosti. V mesecu septembru, ko je bil s strani MZ vzpostavljen sistem poročanja, smo poročali za 1. in 2. četrtletje leta 2023, nato pa do konca naslednjega meseca po poteku posameznega četrtletnega obdobja za 3. in 4. četrtletje leta 2023. V Tabeli 1 so podani podatki o povprečnih vrednostih kazalnikov za leto 2023.

Tabela 1: KAZALNIKI KAKOVOSTI IN VARNOSTI

		Vrednost kazalnika za leto 2023	Cilj vrednosti za 2024
1	Varnostna kultura		
	1.1 Število sporočenih varnostnih odklonov pri zdravstveni obravnavi pacientov na 1000 obravnav pacientov (bolnišnična in ambulantna obravnava skupaj)	0,04	0,00
	1.1.2 Padci pacientov		
	1.1.2.4 Število padcev pacientov v ambulantni obravnavi (skupaj redna ambulantna obravnava in urgentna ambulantna obravnava) na 1000 obravnav	0,00	0,00
	1.2 Odkloni v povezavi z zaposlenimi – število poškodb pri delu (incidenti z ostrimi predmeti in delovne poškodbe) na 100 zaposlenih	0,00	0,00
	1.2.1 Število nezgod pri delu na 100 zaposlenih	0,00	0,00
	1.2.2 Število vbodov z ostrimi predmeti na 100 zaposlenih	0,00	0,00
6	Absentizem zaposlenih	5,42	3,00
	6.1. Absentizem zaposlenih do 30 dni	4,72	2,50
	6.2 Absentizem zaposlenih več kot 30 dni	0,70	0,50

		Vrednost kazalnika za leto 2023	Cilj vrednosti za 2024
7	Število pohval pacientov in zahtev za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic		
	7.1 Število pohval pacientov na 10.000 obravnav	1,10	1,50
	7.2 Število zahtev za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic na 10.000 obravnav	0,10	0,00
	7.3 Število drugih pritožb pacientov na 10.000 obravnav	1,00	0,50

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 2024 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, ki bo opredeljen z letnim načrtom notranje revizije, ki ga direktor zavoda in svet zavoda sprejmeta do konca marca za tekoče leto. Na podlagi 5. člena ZNUZSZS se za leto 2024 načrtuje tudi izvedba revizije računovodskih izkazov za leto 2023.

4.3.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj

V izjavi o oceni NNJF za leto 2023 so bila opredeljena naslednja tveganja, za katere bomo v letu 2024 usmerjali svoje dejavnosti za njihovo obvladovanje:

- *Tveganje:* prostorska stiska – pomanjkanje prostorov za izvajanje dejavnosti.
Predviden ukrep: iskanje najustreznejše rešitve z ustanoviteljem.
- *Tveganje:* obiski študentov, ki v zavodu nimajo izbranega osebnega zdravnika.
Predviden ukrep: opredelitev študenta pri osebnem zdravniku pred izvedbo zdravstvene storitve.
- *Tveganje:* premajhen odziv študentov na vabilo na preventivni sistematski pregled.
Predviden ukrep: promocija storitev zavoda na študentskih dogodkih in povezovanje s fakultetami.

4.3.3 Aktivnosti na področju NNJF

V letu 2024 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), 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 2023 zagotovili izvedbo nadzora nad upravljanjem čakalnih seznamov, čakalnih dob, vzrokov zanje in predlogov za njihovo odpravo ter revizijo izkoriščenosti zmogljivosti prostorov, opreme in kadrov. Iz revizijskega poročila izhaja, da so bili čakalni sezname vodeni skladno z zakonodajo in internim pravilnikom ter da je bila zagotovljena enakopravna dostopnost do zdravstvenih storitev. Podano je bilo priporočilo, da se na spletni strani zavoda objavljene čakalne dobe večkrat posodabljaajo. Glede izkoriščenosti zmogljivosti je bilo ugotovljeno, da so bile zmogljivosti zavoda v letu 2022 v celoti izkoriščene, pri oceni gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja pa ni bilo ugotovljenih odstopanj, ki bi pomenila negospodarno ali nenamensko porabo sredstev.

4.4 JAVNA NAROČILA V LETU 2024

V skladu z letnim ciljem pod točko 10 (poglavje 4.1) za leto 2024 načrtujemo izvedbo naslednjih aktivnosti na področju javnega naročanja blaga, storitev in opreme:

- izvedba potrebnih postopkov v okviru Združenja (električna energija, zobozdravstveni in zobotehnični material, dobava čitalnikov pametnih kartic);
- samostojna izvedba postopka za dobavo laboratorijskih reagentov in potrošnega materiala;
- izvedba potrebnih postopkov za prenovo diagnostičnega laboratorija in zobotehničnega laboratorija;
- v kolikor bo med letom prišlo do potrditve investicijskih projektov sodelovanje z MZ pri izvajanju investicij na podlagi Zakona o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031 in investicij iz drugih virov:
 - izvedba potrebnih postopkov za nabavo medicinske opreme,
 - priprava investicijske in projektne dokumentacije za energetska prenovo stavbe in izvedbo projekta prenove dela 2. nadstropja, dvigala in podstrešja.

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 2024 bomo ocenjevali na podlagi analize izvedene ankete o zadovoljstvu uporabnikov in zaposlenih v letu 2024 ter prejetih pohval in pritožb naših uporabnikov).

6 NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2024

Priloga – Obrazec 1: Delovni program 2024

Načrtovani delovni program, opredeljen v pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2024 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 2024 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2023**

DEJAVNOST	ŠIFRA	POGODBA ZZZS 2023	REAL. 2023	FN 2024*	INDEKS FN24/FN23	INDEKS FN24/R23
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	213.226	228.937	100,00	107,37
K iz obiskov - preventiva (št. nosilcev: 1,75)	327 011	83.486	67.469	83.486	100,00	123,74
K iz obiskov - kurativa (št. nosilcev: 5,25)	327 009	145.451	145.757	145.451	100,00	99,79
K iz posegov - kurativa		5.601	5.796	5.601	100,00	96,64
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 1-12/2023): 121,10						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	58.388	32.648	58.388	100,00	178,84
K1012 - preventiva		1.819	1.599	1.819	100,00	113,76
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 1-12/2023): 89,41						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA (točke)	549 033	45.706	49.521	45.706	100,00	92,30
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	230 241	37.959	38.291	37.959	100,00	99,13
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105, 106	235.898	275.134	236.538	100,27	85,97

*Opomba: v stolpcu 5 je naveden pogodbeni obseg storitev za leto 2024; v skladu z določili Uredbe se v dejavnostih psihiatrije in zobozdravstva v letu 2024 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 2024 znaša **19,91**, od tega **18,00** ambulantnih timov in **1,91** zdravstveno vzgojnega tima, po posameznih dejavnostih pa je naslednje:

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

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

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

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

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

Zobozdravstvena dejavnost: 6,00 nosilcev dejavnosti.

Za izvedbo programov **zdravstvene vzgoje** in **vzgoje za ustno zdravje** imamo priznanega **1,91** nosilca (dipl. med. sestra/višja med. sestra), od tega 1,00 nosilca za program zdravstvene vzgoje in 0,91 nosilca za program 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 (7).

7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2024

7.1 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga – Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2024

Priloga – Obrazec AJPES: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

V Tabeli 3 so prikazani celotni načrtovani prihodki in odhodki za leto 2024 po posameznih vrstah prihodkov in odhodkov ter njihova primerjava z realiziranimi v preteklem letu. Za leti 2023 in 2024 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 2024 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2023

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2023	FINANČNI NAČRT 2024	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA PRIH./ODH. (delež v CP/CO)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
760	POSLOVNI PRIHODKI	3.331.497	3.471.400	104,20	139.903	98,55	98,69
762	FINANČNI PRIHODKI	45.078	45.000	99,83	-78	1,33	1,28
763+764	DRUGI IN PREVREDNOT. PRIHODKI	4.001	1.000	24,99	-3.001	0,12	0,03
76	CELOTNI PRIHODKI	3.380.576	3.517.400	104,05	136.824	100,00	100,00
460	STROŠKI MATERIALA	363.452	366.400	100,81	2.948	10,85	10,42
461	STROŠKI STORITEV	371.553	406.300	109,35	34.747	11,09	11,55
464	STROŠKI DELA	2.498.104	2.621.400	104,94	123.296	74,57	74,55
462	STROŠKI AMORTIZACIJE	110.704	116.000	104,78	5.296	3,30	3,30
465	DRUGI STROŠKI	5.433	5.600	103,07	167	0,16	0,16
468+469	DRUGI IN PREVREDNOT. ODHODKI	946	700	74,00	-246	0,03	0,02
46	CELOTNI ODHODKI	3.350.192	3.516.400	104,96	166.208	100,00	100,00
985	POSLOVNI IZID	30.384	1.000	3,29	-29.384	0,90	0,03
80	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	514	1.000	194,55	486	0,14	0,27
985	POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	29.870	0	0,00	-29.870	0,88	0,00

7.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2024 znašajo **3.517.400 EUR** in bodo za **4,05%** oziroma za **136.824 EUR** višji od doseženih v letu 2023. Prikaz celotnih načrtovanih prihodkov za leto 2024, razčlenjenih po posameznih vrstah prihodkov je prikazan v Tabeli 4.

Tabela 4: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2024 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2023

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2023	FINANČNI NAČRT 2024	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA PRIHODKOV (delež v CP)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
76	CELOTNI PRIHODKI	3.380.576	3.517.400	104,05	136.824	100,00	100,00
760	POSLOVNI PRIHODKI	3.331.497	3.471.400	104,20	139.903	98,55	98,69
	PRIHODKI ZZZS-skupaj	2.893.151	3.308.000	114,34	414.849	85,58	94,05
del 760	Prihodki ZZZS-obvezno zavarovanje	2.783.053	3.190.000	114,62	406.947	82,32	90,69
del 760	Prihodki ZZZS-za socialno ogrožene	6.802	8.000	117,61	1.198	0,20	0,23
del 760	Prihodki ZZZS -konvencije	43.766	50.000	114,24	6.234	1,29	1,42
del 760	Prihodki ZZZS-za pokrivanje stroškov dela pripravnikov	13.685	20.000	146,15	6.315	0,40	0,57
del 760	Prihodki ZZZS za ref. dodatkov za POD za posebne obremenitve	45.845	0	0,00	-45.845	1,36	0,00
del 760	Prihodki ZZZS za nadomestila plač	0	40.000	–	40.000	0,00	1,14
del 760	Prihodki iz sredstev JF (prih. za begunce in repatr. osebe, ref. dodatkov)	5.093	9.000	176,71	3.907	0,15	0,26
del 760	PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	298.137	0	0,00	-298.137	8,82	0,00
del 760	Prihodki doplačil do polne cene zdr. stor.	7.317	0	0,00	-7.317	0,22	0,00
del 760	Prihodki od nam. donacij za izobr. In izvedbo projektov	1.000	3.000	–	2.000	0,03	0,09
del 760	Prihodki od zakupnin	1.368	1.400	102,34	32	0,04	0,04
del 760	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, prih. za pokr.str.spec.in pripr. (t.i. tržna dejavnost)	125.431	150.000	119,59	24.569	3,71	4,26
762	FINANČNI PRIHODKI	45.078	45.000	99,83	-78	1,33	1,28
763+764	DRUGI IN PREVREDNOT. PRIHODKI	4.001	1.000	24,99	-3.001	0,12	0,03

Načrtovani poslovni prihodki

Načrtovani poslovni prihodki za leto 2024 znašajo 3.471.400 EUR in bodo za 4,20% oziroma za 139.903 EUR višji od doseženih v letu 2023. Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 98,69% (realizacija 2023: 98,55%).

Podlaga za načrtovanje poslovnih prihodkov iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je dokument Finančni načrt – letne vrednosti na osnovi cen za mesec januar 2024, ki nam ga je ZZZS posredoval za namen načrtovanja programa dela ter prihodkov iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja. Dodatno smo upoštevali še sredstva iz naslova povečanja zakonskih obveznosti za povečanje plač (uskladitev vrednosti plačnih razredov plačne lestvice z inflacijo od 1.6.2024 dalje) in regresa za letni dopust za leto 2024 v skupni višini 45.000 EUR in dodatna sredstva za plačilo načrtovanega preseganja pogodbenega plana storitev v dejavnostih psihiatrije (220. člen Uredbe) in zobozdravstva (212. člen Uredbe) v višini 55.000 EUR. Zaradi prenosa prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v obvezno zdravstveno zavarovanje s 1.1.2024, bodo

poslovni prihodki, ki so se do vključno leta 2023 evidentirali med prihodke od prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in prihodke od doplačil (v letu 2023 so skupaj znašali 305.454 EUR), evidentirani med prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja.

Združenje je svoje člane v mesecu januarju 2024 obvestilo o spremembi evidentiranja nadomestil plače (refundacij za odsotnost), in sicer, da je v Slovenskih računovodskih standardih (SRS) 2024 (Uradni list RS, št. 129/23) uveljavljena določba (SRS 13.19.), na podlagi katere se nadomestila plače (refundacije za odsotnost) v letu 2024 knjižijo po »bruto« načelu, kar pomeni, da se refundacije izkazujejo med prihodki in odhodki. V skladu z navedeno določbo je za leto 2024 načrtovana nova vrsta poslovnih prihodkov, prihodki ZZZS za nadomestila plač.

V primerjavi s preteklim letom za leto 2024 načrtujemo tudi nekoliko višji obseg poslovnih prihodkov iz sredstev javnih financ, ki se nanašajo na prejeta sredstva iz proračuna RS za begunce in repatriirane osebe in refundacijo dodatkov ter višji obseg prihodkov za pokrivanje stroškov dela pripravnikov (v letu 2023 smo zaposlovali laboratorijskega tehnika pripravnika v obdobju sedmih mesecev, za leto 2024 pa načrtujemo omogočiti opravljanje pripravništva laboratorijskim tehnikom v celotnem obdobju leta).

V primerjavi z realiziranimi prihodki leta 2023, v letu 2024 predvidevamo tudi višje prihodke iz naslova tržne dejavnosti, predvsem iz naslova prihodkov od storitev ustne higijene. Pri ostalih poslovnih prihodkih za leto 2024 ne predvidevamo bistvenih sprememb v primerjavi z realizacijo teh prihodkov v preteklem letu.

Načrtovani finančni prihodki

Načrtovani finančni prihodki za leto 2024 so načrtovani v okviru realiziranih v preteklem letu in znašajo 45.000 EUR. Za leto 2024 se predvideva, da bodo obrestne mere, v primerjavi z realiziranimi v letu 2023, nekoliko upadle. Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 1,28% (realizacija 2023: 1,33%).

Načrtovani drugi prihodki

Za leto 2024 predvidevamo za 1.000 EUR drugih in prevrednotovalnih prihodkov, kar je za 75,01% oziroma za 3.001 EUR manj od teh prihodkov, realiziranih v letu 2023 (v letu 2023 so se ti prihodki nanašali na odprodajo odpisanih in izločenih osnovnih sredstev). Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 0,03% (realizacija 2023: 0,12%).

7.1.2 Načrtovani odhodki

Načrtovani celotni odhodki za leto 2024 znašajo **3.516.400 EUR** in bodo za **4,96%** oziroma za **166.208 EUR** višji od doseženih v letu 2023. 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 2024 Z
REALIZIRANIMI ODHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2023**

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2023	FN 2024	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA ODHODKOV (delež v CO)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
46	CELOTNI ODHODKI	3.350.192	3.516.400	104,96	166.208	100,00	100,00
460+461	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	735.005	772.700	105,13	37.695	21,94	21,97
460	STROŠKI MATERIALA	363.452	366.400	100,81	2.948	10,85	10,42
del 460	zdravila	8.678	9.000	103,71	322	0,26	0,26
del 460	cepiva	24.152	25.000	103,51	848	0,72	0,71
del 460	LZM - ločeno zaračunljiv material	38.636	40.000	103,53	1.364	1,15	1,14
del 460	medicinski material	39.484	41.000	103,84	1.516	1,18	1,17
del 460	laboratorijski material	71.976	67.000	93,09	-4.976	2,15	1,91
del 460	zobozdravstveni, zobotehn. in RTG material	88.318	89.000	100,77	682	2,64	2,53
del 460	obrazci za zdravstvo	6.131	6.500	106,02	369	0,18	0,18
del 460	pisarniški material	15.181	15.500	102,10	319	0,45	0,44
del 460	drug nezdravstveni material v ordinacijah	7.226	7.500	103,79	274	0,22	0,21
del 460	voda	1.013	1.100	108,59	87	0,03	0,03
del 460	zaščitna oblačila in obutev	4.963	5.000	100,75	37	0,15	0,14
del 460	material za popravila in vzdrževanje	2.974	3.100	104,24	126	0,09	0,09
del 460	stroški nadomestnih delov za OS	0	100	–	100	0,00	0,00
del 460	DI (drobni del. pripomočki)	9.672	10.000	103,39	328	0,29	0,28
del 460	ogrevanje	25.677	26.700	103,98	1.023	0,77	0,76
del 460	električna energija in zem. plin	17.635	18.000	102,07	365	0,53	0,51
del 460	strokovna literatura	338	500	147,93	162	0,01	0,01
del 460	drugi stroški materiala	1.398	1.400	100,14	2	0,04	0,04
461	STROŠKI STORITEV	371.553	406.300	109,35	34.747	11,09	11,55
del 461	telefonske storitve	6.493	7.000	107,81	507	0,19	0,20
del 461	poštne in kurirske storitve	12.278	12.300	100,18	22	0,37	0,35
del 461	stroški tekočega vzdrževanja	29.115	25.000	85,87	-4.115	0,87	0,71
del 461	stroški investicijskega vzdrževanja	46.834	57.000	121,71	10.166	1,40	1,62
del 461	stroški čiščenja	36.599	38.500	105,19	1.901	1,09	1,09
del 461	stroški pranja delovnih oblek	2.525	2.600	102,97	75	0,08	0,07
del 461	komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluzenje)	8.607	9.000	104,57	393	0,26	0,26
del 461	tiskarske in oblikovalske storitve	1.618	1.500	92,71	-118	0,05	0,04
del 461	zavarovalne premije	6.827	7.000	102,53	173	0,20	0,20
del 461	najemnine	8.212	8.500	103,51	288	0,25	0,24
del 461	intelektualne storitve	9.185	26.000	283,07	16.815	0,27	0,74
del 461	supervizija za klin. psih.	1.600	2.000	125,00	400	0,05	0,06
del 461	reprezentanca	847	900	106,26	53	0,03	0,03
del 461	sejnine	2.758	3.000	108,77	242	0,08	0,09
del 461	plačilni promet in bančne storitve	2.048	2.100	102,54	52	0,06	0,06
del 461	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirn.)	5.135	7.300	142,16	2.165	0,15	0,21
del 461	izobraževanje delavcev (kotizacije) in drugi str. izobraž. (str. izpiti)	13.458	14.000	104,03	542	0,40	0,40
del 461	stroški študentskega servisa	17.289	18.000	104,11	711	0,52	0,51
del 461	zdravstvene in laboratorijske storitve	103.645	105.000	101,31	1.355	3,09	2,99
del 461	stroški storitev varstva pri delu in preventivnih pregledov zaposlenih	2.782	6.500	233,64	3.718	0,08	0,18
del 461	računalniške storitve	35.420	37.000	104,46	1.580	1,06	1,05
del 461	storitve varovanja	982	1.000	101,83	18	0,03	0,03
del 461	storitve po podjemnih pogodbah	17.244	15.000	86,99	-2.244	0,51	0,43
del 461	stroški drugih storitev	52	100	192,31	48	0,00	0,00
464	STROŠKI DELA	2.498.104	2.621.400	104,94	123.296	74,57	74,55
del 464	bruto plače in nadomestila	1.947.998	2.040.000	104,72	92.002	58,15	58,01
del 464	dajatve na plače	310.366	325.100	104,75	14.734	9,26	9,25
del 464	povračila stroškov prevoza na delo	61.283	65.000	106,07	3.717	1,83	1,85

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2023	FN 2024	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	75.149	84.000	111,78	8.851	2,24	2,39
del 464	jubil. nagrade, solid.pomoči	2.339	3.000	128,26	661	0,07	0,09
del 464	regres za letni dopust	68.377	74.000	108,22	5.623	2,04	2,10
del 464	odpravnine	6.661	300	4,50	-6.361	0,20	0,01
del 464	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	25.931	30.000	115,69	4.069	0,77	0,85
462	STROŠKI AMORTIZACIJE	110.704	116.000	104,78	5.296	3,30	3,30
465	DRUGI STROŠKI	5.433	5.600	103,07	167	0,16	0,16
468+469	DRUGI IN PREVREDNOTOVALNI ODHODKI	946	700	74,00	-246	0,03	0,02

Načrtovani stroški materiala in storitev za leto 2024 znašajo 772.700 EUR in bodo za 5,13% oziroma za 37.695 EUR višji od doseženih v letu 2023. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 21,97% (realizacija 2023: 21,94%). Pri načrtovanju pretežnega dela teh stroškov smo upoštevali raven realizacije preteklega leta, ob upoštevanju realizacije celotnega načrtovanega obsega storitev za leto 2024, veljavnih pogodb ter ostalih predvidenih okoliščin poslovanja v letu 2024.

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 2024 znašajo 366.400 EUR in bodo za 0,81% oziroma za 2.948 EUR višji od doseženih v letu 2023. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 10,42% (realizacija 2023: 10,85%).

Največje deleže v celotnih stroških materiala predstavljajo stroški zobozdravstvenega, zobotehničnega ter RTG materiala (24,29%), stroški laboratorijskega materiala (18,29%) in stroški ločeno zaračunljivega materiala (LZM) (11,19%).

Načrtovani stroški zobozdravstvenega, zobotehničnega ter RTG materiala za leto 2024 so načrtovani v okviru realiziranih v letu 2023. Za to skupino materialov bo v letu 2024 izvedeno skupno javno naročilo v okviru Združenja, zato pričakujemo, da bodo cene (zaradi ekonomije obsega) ostale vsaj na ravni lanskoletnih, v kolikor ne bodo dosegle nižjih vrednosti.

Stroški laboratorijskega materiala so za leto 2024 načrtovani v višini 93,09% realiziranih v letu 2023. Nižja realizacija za leto 2024 je predvidena zaradi načrtovanega znižanja stroškov laboratorijskih testov in reagentov v primerjavi s preteklim letom. V letu 2023 je bila, zaradi nabave novega biokemijskega analizatorja, potrebna večja nabava laboratorijskih testov in reagentov (6.952 EUR), ki za leto 2024 ni predvidena.

Pri stroških ločeno zaračunljivega materiala (LZM), ki se po cenah iz centralne baze zdravil zaračunavajo ZZZS, za leto 2024 načrtujemo nekoliko povečane stroške glede na realizirane v

letu 2023, saj s strani sekundarnega nivoja zdravstvenega varstva prihaja do vse večjih zahtev po aplikaciji teh zdravil pacientom na primarnem nivoju.

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

Načrtovani stroški storitev

Načrtovani stroški storitev (konto 461) za leto 2024 znašajo 406.300 EUR in bodo za 9,35% oziroma za 34.747 EUR višji od doseženih v letu 2023. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 11,55% (realizacija 2023: 11,09%).

Največje deleže v celotnih stroških storitev predstavljajo stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev (25,84%), stroški investicijskega vzdrževanja (14,03%) in stroški čiščenja (9,48%).

Načrtovani stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev za leto 2024 ostajajo v okviru realiziranih v preteklem letu, načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja so, zaradi vseh predvidenih investicijskih del, višji od realiziranih v letu 2023 za 21,71% oziroma za 10.166, načrtovani stroški čiščenja pa so višji od realizacije preteklega leta za 5,19% oziroma za 1.901 EUR (do konca meseca februarja 2023 so se storitve čiščenja izvajale še na podlagi prejšnje pogodbe, v kateri so bile določene nekoliko nižje cene storitev čiščenja, zato so bili realizirani stroški čiščenja v letu 2023 nekoliko nižji).

Zaradi večjega števila načrtovanih preventivnih sistematskih pregledov zaposlenih, so načrtovani stroški storitev varstva pri delu in preventivnih pregledov zaposlenih za leto 2024 za 133,64% oziroma za 3.718 EUR višji od realiziranih v letu 2023. Za leto 2024 so predvideni tudi nekoliko višji stroški izobraževanj in povračil stroškov v zvezi z izobraževanji zaposlenih. Skupno povečanje znaša 14,56% oziroma 2.707 EUR. Višji kot v preteklem letu bodo v letu 2024 tudi stroški supervizije za klinične psihologe, in sicer za 25,00% oziroma za 400 EUR, kar je posledica dodatne vključitve v obravnavo supervizije še druge zaposlene specialistke klinične psihologije v mesecu maju 2023 (do tedaj je bila v obravnavo vključena le ena zaposlena klinična psihologinja).

Pri načrtovanih stroških intelektualnih storitev je za leto 2024 upoštevano povečanje stroškov za izvedbo revizije računovodskih izkazov v skladu 5. členom ZNUZSZS in stroškov izdelave projektne dokumentacije za prenovo prostorov diagnostičnega laboratorija (vključno s projektantskim nadzorom), zato se načrtuje za 183,07% oziroma za 16.815 EUR višje stroške od realizacije preteklega leta.

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

Načrtovani stroški dela

Načrtovani stroški dela (konto 464) za leto 2024 znašajo 2.621.400 EUR in so za 4,94% oziroma za 123.926 EUR višji od doseženih v letu 2023. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 74,55% (realizacija 2023: 74,57%). Pri načrtovanju stroškov dela smo upoštevali zakonske podlage, navedene v tretjem poglavju (točka tri), kadrovski načrt našega zavoda za leto 2024 in ostale predvidene okoliščine tega področja v našem zavodu v letu 2024.

Obseg načrtovanih sredstev mase bruto plač in nadomestil plač za leto 2024 se bo, v primerjavi z letom 2023, povečal za 4,72% oziroma za 92.002 EUR. Sorazmerno se bo povečal tudi strošek delodajalčevih prispevkov na plače. Na stroške bruto plač z nadomestili bodo v letu 2024 vplivale naslednje spremembe (povečanja/zmanjšanje) glede na preteklo leto:

- povečanje za znesek napredovanj zaposlenih, ki so oziroma bodo pravico do izplačila plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.12.2023 (7 zaposlenih) in s 1.12.2024 (20 zaposlenih) v skupni višini 26.500 EUR,
- povečanje za znesek uskladitve vrednosti plačnih razredov plačne lestvice s 1.6.2024 za 3,36% v višini 40.000 EUR,
- povečanje za ocenjeni znesek bruto plač za dve novi zaposlitvi v letu 2024 (srednja medicinska sestra in poslovni sekretar) ter za povečanje bruto plač dveh zaposlenih (za en oziroma dva plačna razreda) v skupni višini 34.000 EUR,
- povečanje za razliko ocenjenega bruto zneska obračuna in izplačila redne delovne uspešnosti med letoma 2024 in 2023 v višini 8.000 EUR,
- povečanje za ocenjeno spremembo višine dodatka na delovno dobo (dodatek na delovno dobo se vsakemu zaposlenemu vsako leto poveča za 0,33%) in za ocenjeni znesek refundacij bolezni (do konca leta 2023 so se bruto nadomestila plač, ki se refundirajo s strani ZZZS, evidentirala neposredno v breme terjatev do ZZZS, od leta 2024 pa se refundacije izkazujejo med odhodki in prihodki) v skupni višini 44.502 EUR,
- zmanjšanje za razliko ocenjenega bruto zneska obračuna in izplačila dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve med letoma 2024 in 2023, v dejavnostih otroškega in šolskega dispanzerja in zobozdravstva, v skupni višini 61.000 EUR.

Večje spremembe (povečanja/zmanjšanje) v letu 2024, v primerjavi s preteklim letom, načrtujemo še pri naslednjih postavkah stroškov dela:

- povečanje povračila stroškov prevoza na delo in prehrane med delom za 9,21% oziroma za 12.568 EUR (zaradi višjih cen povračil in zaradi dveh novih zaposlitev v letu 2024),
- povečanje stroškov dela iz naslova kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke za 15,69% oziroma za 4.069 EUR, zaradi povišanja zneskov premij od 1.1.2024 dalje,
- povečanje stroškov regresa za letni dopust za 8,22% oziroma za 5.623 EUR,
- zmanjšanje stroškov odpravnin ob upokojitvi in ob prenehanju delovnega razmerja za določen čas za 95,50% oziroma za 6.361 EUR (zmanjšanje se nanaša na stroške odpravnin ob upokojitvi; v letu 2023 se je upokojila ena medicinska sestra, za leto 2024 pa trenutno ni

predvidenih upokojitev).

Regres za letni dopust za leto 2024 bo izplačan najkasneje do 14.3.2024. Višina zneska bruto regresa po posameznem delavcu bo obračunana in izplačana v skladu s prvim odstavkom 131. členom ZDR, ki določa, da je delodajalec dolžan delavcu, ki ima pravico do letnega dopusta, izplačati regres za letni dopust najmanj v višini minimalne plače.

Načrtovana skupna višina regresa za letni dopust za leto 2024 znaša 74.000 EUR, kar je za 8,22% oziroma za 5.623 EUR več kot v letu 2023, ko je bilo obračunanega in izplačanega 68.377 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 2024 ne načrtujemo izplačila akontacije za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (četrty 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 2024 znašajo 116.000 EUR in bodo za 4,78% oziroma za 5.296 EUR višji od doseženih v letu 2023. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 3,30% (realizacija 2023: 3,30%).

Načrtovana obračunana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 170.000 EUR:

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 116.000 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 54.000 EUR (podskupina kontov 980),
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva, znaša 23 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 2024 znašajo 6.300 EUR in bodo za 1,24% oziroma za 79 EUR nižji od doseženih v letu 2023. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 0,18% (realizacija 2023: 0,19%).

7.1.3 Načrtovan poslovni izid

Razlika med načrtovanimi celotnimi prihodki in načrtovanimi celotnimi odhodki za leto 2024 izkazuje uravnotežen poslovni izid po obdavčitvi. Glede na to, da bo povečanje načrtovanih celotnih prihodkov (za 4,05% oziroma za 136.824 EUR) nižje od povečanja načrtovanih celotnih odhodkov (za 4,96% oziroma za 166.208 EUR), realiziranih v preteklem letu, bo načrtovani poslovni izid pred obdavčitvijo za leto 2024 posledično nižji za 29.384 EUR, poslovni izid po obdavčitvi (z upoštevanjem načrtovanega davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2024), pa za 29.870 EUR nižji od realiziranega poslovnega izida preteklega leta.

Primerjava celotnih načrtovanih prihodkov, celotnih načrtovanih odhodkov in načrtovanega poslovnega izida za leto 2024 z istovrstnimi finančnimi kategorijami, načrtovanimi in realiziranimi v letu 2023, je prikazana v naslednji Tabeli (6).

Tabela 6: **NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2024 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2023**

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	FN 2023	REALIZACIJA 2023	FN 2024	INDEKS		DELEŽ V CP		
	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7 (2)	8 (3)	9 (4)
76	CELOTNI PRIHODKI	3.534.000	3.380.576	3.517.400	99,53	104,05	100,00	100,00	100,00
46	CELOTNI ODHODKI	3.533.000	3.350.192	3.516.400	99,53	104,96	99,97	99,10	99,97
985	POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	1.000	30.384	1.000	100,00	3,29	0,03	0,90	0,03
80	DDPO	1.000	514	1.000	100,00	194,55	0,03	0,02	0,03
985	POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	0	29.870	0	–	0,00	0,00	0,88	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 2024 v skupnih prihodkih realizirano za 4,26% oziroma za 150.000 EUR prihodkov s prodajo blaga in storitev na trgu (v realiziranih prihodkih leta 2023 je ta delež znašal 3,71%) in za 95,74% oziroma za 3.367.400 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 2024 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 2024**

v EUR, brez centov

		OPIS KONTA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	3.367.400	150.000	3.517.400
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	3.321.400	150.000	3.471.400
1.1	del 760	PRIHODKI ZZZS	3.308.000	0	3.308.000
1.1.1	del 760	Obvezno zavarovanje	3.190.000	0	3.190.000
1.1.2	del 760	Socialno ogroženi	8.000	0	8.000
1.1.3	del 760	Konvencije	50.000	0	50.000
1.1.4	del 760	Refundacije stroškov za pripr. in spec.	20.000	0	20.000
1.1.5	del 766	Refundacije bolezni	40.000		
1.2	del 760	PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	3.000	0	3.000
1.3	del 760	PRIHODKI od zakupnin	1.400	0	1.400
1.4	del 760	Prihodki iz sredstev JF (prih. za begunce in repatr. osebe, ref. dodatkov)	9.000	0	9.000
1.5	del 760	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ, prih. za pokr. str. spec. in pripr. (tržna dejavnost)	0	150.000	150.000
2	762	FINANČNI PRIHODKI	45.000	0	45.000
3	763	DRUGI PRIHODKI	0	0	0
4	764	PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	1.000	0	1.000
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			95,74	4,26	100,00
CELOTNI ODHODKI			3.366.711	149.689	3.516.400
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			689	311	1.000
DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB			689	311	1.000
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			0	0	0

V okviru tržne dejavnosti za leto 2024 načrtujemo naslednje poslovne prihodke v višini 150.000 EUR:

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

- storitve zobnega RTG;
- storitve diagnostičnega laboratorija;
- druge storitve:
 - prihodki za pokrivanje stroškov kroženja specializantov v dejavnosti klinične psihologije;
 - storitve hišnika – vzdrževalca.

Preostali poslovni prihodki v višini 3.321.400 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 46.000 EUR so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe. Načrtovani davek od dohodkov pravnih oseb za leto 2024 znaša 1.000 EUR, od tega se 689 EUR nanaša na dejavnost javne službe in 311 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 2024, v višini 3.519.400 EUR, so za 1,62% višji, načrtovani odhodki (izdatki) v višini 3.519.400 EUR pa za 4,22% 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 2024 PO NAČELU DENARNEGA TOKA

v EUR, brez centov

	EKONOMSKA KATEGORIJA	REALIZACIJA 2023	FINANČNI NAČRT 2024	RAZLIKA EUR	INDEKS
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
1	CELOTNI PRIHODKI	3.463.139	3.519.400	56.261	101,62
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.337.078	3.369.400	32.322	100,97
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	2.986.909	3.319.000	332.091	111,12
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	350.169	50.400	-299.769	14,39
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	126.061	150.000	23.939	118,99
2	CELOTNI ODHODKI	3.376.747	3.519.400	142.653	104,22
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	3.261.030	3.377.498	116.468	103,57
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	115.717	141.902	26.185	122,63
3	POSLOVNI IZID	86.392	0	-86.392	0,00
	POSLOVNI IZID po obdavčitvi - obračunski tok	29.870	0	-29.870	0,00

8 PLAN KADROV ZA LETO 2024

Priloga - obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024

8.1 ZAPOSLENOST

8.1.1 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2024 – I. del

ZDŠ je konec leta 2022 zaposloval 59 delavcev, konec leta pa 2023 pa 58 delavcev. Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2024 je 59 delavcev, od tega štirje delavci za krajši delovni čas in en delavec za dopolnilno delo v obsegu osem ur na teden.

V začetku leta 2024 načrtujemo zaposlitev srednje medicinske sestre. Zaposlitev le te ne pomeni povečanje števila zaposlenih, temveč realizacijo še nerealizirane načrtovane zaposlitve iz finančnega načrta za leto 2022 in 2023. Zaradi fluktuacije tega kadra v zadnjih letih namreč ne uspemo uresničiti načrtovanega števila zaposlenih v zdravstveni negi.

Zaradi pričakovanih daljših bolniških odsotnosti zaposlenih v splošni službi v letu 2024 in načrtovane upokojitve delavke v administraciji v začetku leta 2025, bomo v drugi polovici leta 2024 zaposlili poslovnega sekretarja. Zaradi vse večjih zakonodajnih in administrativnih zahtev za plačno skupino J v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva, bomo na delovno mesto, ki ga sedaj zaseda delavka v V. tarifnem razredu, zaposlili osebo v VII./1 tarifnem razredu.

V skladu z novim Sklepom o ustanovitvi JZZ Zdravstveni dom za študente in novim Statutom bo svet zavoda v letu 2024 sprejel sklep o razpisu za direktorja in strokovnega direktorja zavoda. Ker na imenovanje organov zavoda nimamo vpliva, je zaposlovanje iz tega naslova težje načrtovati. Trenutno sta delovni mesti direktorja in strokovnega direktorja zavoda pokriti z notranjima zaposlenima, kar smo predvideli tudi v kadrovskem načrtu za leto 2024.

8.1.2 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2024 – II. del

V skladu z Uredbo o metodologiji za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov za leti 2024 in 2025 morajo posredni uporabniki proračuna pripraviti kadrovski načrt za leti 2024 in 2025 tako, da se določi dovoljeno število zaposlenih, ki se financirajo iz državnega proračuna, proračuna občin, ZZZS, ZPIZ in drugih javnih sredstev za opravljanje javne službe, pri čemer to število ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovskih načrtih za leto 2023. Oceniti je potrebno še število zaposlenih, ki se med drugim financirajo iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, nejavnih sredstev za opravljanje javne službe ter sredstev proračuna države za zaposlovanje pripravnikov.

Število zaposlenih v skladu z metodologijo za spremljanje izvajanja kadrovskega načrta, je na dan 1.1.2023 znašalo 56,35 delavcev, na dan 1.1.2024 pa 53,40 delavcev. Število načrtovanih

delavcev na dan 1.1.2025 znaša 56,45 delavcev.

8.1.3 Ostale kadrovske zadeve

V skladu z zakonodajo, ki ureja področje plač v javnem sektorju, bo z dnem 1.12.2024 predvidoma napredovalo 20 delavcev.

Pogoje za imenovanje v višjega zdravnika bo letu 2024 izpolnil en zdravnik.

8.2 OSTALE OBLIKE DELA

Za leto 2024 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 38.500 EUR;
- pranje delovnih oblek: načrtovani letni strošek znaša 2.600 EUR;
- storitve varovanja: načrtovani letni strošek znaša 1.000 EUR;
- varnost in zdravje pri delu ter varstvo pred požarom: načrtovani letni strošek znaša 1.100 EUR.

8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

V letu 2024 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.

Tudi v letu 2024 bomo v skladu z zahtevami Zakona o varnosti in zdravju pri delu (ZVZD-1) 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 2024 bomo ponovno omogočili opravljanje programa pripravništva tehnikom laboratorijske biomedicine.

Specializantom klinične psihologije ter pripravnikom psihologije bomo tudi v letu 2024 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.

V začetku leta 2024 bomo na MZ posredovali vlogo za izdajo pooblastila za izvajanje programa specializacije iz družinske medicine. V kolikor bomo omenjeno pooblastilo prejeli, bomo v prihodnjih letih omogočili zaposlitev enemu specializantu družinske medicine.

Študentom medicine na dodiplomskem študiju pa bomo tudi v letu 2024 omogočili opravljanje praktičnih vaj iz predmeta družinska medicina.

9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2024

9.1 PLAN INVESTICIJ

Priloga - obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2024

Za leto 2024 je načrtovanih za **360.700 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **50.000 EUR** v **nepremičnine** (priprava investicijske in projektne dokumentacije za energetske sanacije stavbe ter prenovo 2. nadstropja, podstrešja in dvigala), za **36.800 EUR** v **neopredmetena sredstva** (6 licenc Microsoft Office, nadgradnja ZIS, prenova spletnega mesta) in za **273.900 EUR** v **opredmetena osnovna sredstva**. Načrtovana vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema:** 150.850 EUR in
- **nemedicinska oprema:** 123.050 EUR.

Pretežni del finančnih sredstev v višini 273.900 EUR je namenjen investicijskim vlaganjem v opredmetena osnovna sredstva, med katerimi je pretežni del, 150.850 EUR, namenjen nakupu medicinske opreme. Najvišje vrednosti investicij v medicinsko opremo predstavljajo načrtovane nabave medicinske opreme za dejavnosti splošne in družinske medicine, zobozdravstva ter ginekologije, za kar smo UNKIZ-u dne 17.1.2024 posredovali DIIP »Nakup medicinske opreme v ZDŠ« v vrednosti 147.559 EUR z DDV (od tega strošek izdelave investicijske dokumentacije v višini 1.220 EUR z DDV krije zavod).

V okviru nemedicinske opreme načrtujemo za 54.650 EUR vlaganj v informacijsko tehnologijo (osebni računalniki, tiskalnik, monitorji, multifunkcijske naprave, strežniki, diskovno polje, UPS, firewall, monitorji in sistemska programska oprema) in za 68.400 EUR vlaganj v ostalo opremo (kartotečne omare za splošne in ginekološke ordinacije ter pohištvena oprema za splošne in psihiatrično ordinacijo ter diagnostični in zobotehnični laboratorij).

Preostali del finančnih sredstev v višini 50.000 EUR je namenjen investicijskim vlaganjem v poslovno stavbo. V tem okviru je predvidena priprava investicijske in projektne dokumentacije za energetske sanacije stavbe in prenovo 2. nadstropja, podstrešja in dvigala.

Vire financiranja za pokrivanje načrtovanih investicij za leto 2024 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 2024 po posameznih službah in vrstah investicij, z opredelitvijo virov financiranja za leto 2024, je prikazan v Tabeli 9.

Tabela 9: NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2024

v EUR, brez centov

NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2024		FINANČNI NAČRT
Finančni viri za investicije		
	Neporabljena sredstva amortizacije iz preteklih let (konto 98001)	146.620
	Tekoča amortizacijska sredstva 2024 (amortizacija, priznana v ceni storitev)	116.000
1	Skupaj sredstva amortizacije	262.620
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
3	Sredstva prenesenega poslovnega izida iz preteklih let (konto 98003)	219.637
	SKUPAJ RAZPOLOŽLJIVA SREDSTVA	482.257
I. INVESTICIJE V OPREMO - SKUPAJ		310.700
1	Splošna in družinska medicina	24.320
1.1	Vakumski avtoklav	5.000
1.2	EKG z integracijo v ZIS	9.000
1.3	Elektronska tehnika (2x)	2.500
1.4	Invalidski/transport voziček	500
1.5	Otoskop	450
1.6	Kartotečna omara (5x)	1.750
1.7	Pisarniški stol za ordinacijo (2x)	600
1.8	Računalnik (2x)	2.000
1.9	Licenca Microsoft Office (2x)	600
1.10	Monitor (2X)	500
1.11	Tiskalnik laser - barvni	700
1.12	Multifunkcijska naprava (2x)	720
2	Zobozdravstvo	159.400
2.1	Zobozdravstveni aparat (2x)	83.000
2.2	Tihi asistent (4x)	7.000
2.3	Skener (zobna tehnika)	11.000
2.4	3D tiskalnik (zobna tehnika)	6.000
2.5	Oprema za izdelavo digitalnih elementov v zobni tehnik: računalnik, komplet z monitorjem, miško, tipkovnico, operacijskim sistemom in programsko opremo za izdelavo digitalnih elementov (zobna tehnika)	15.000
2.6	Lučka za polimerizacijo printanih elementov (zobna tehnika)	1.500
2.7	Aparat za čiščenje printanih elementov (zobna tehnika)	900
2.8	Pohištvena oprema za zobno tehniko (zobna tehnika)	35.000
3	Ginekologija in porodništvo	12.070
3.1	Nosilec kolposkopa	1.000
3.2	Modul za nečiste instrumente (2x)	3.000
3.3	Vakumski avtoklav	5.000
3.4	Kartotečne omare (5x)	1.750
3.5	Pisarniški stol za ordinacijo (2x)	600
3.6	Multifunkcijska naprava (2x)	720
4	Diagnostični laboratorij	32.500
4.1	Pohištvo za ordinacije in čakalnico	30.000
4.2	Računalnik	1.000
4.3	Licenca Microsoft Office	300
4.4	Pisarniški stoli (4x)	1.200
5	Psihiatrija	2.410
5.1	Pohištvo za ordinacijo	500
5.2	Računalnik	1.000
5.3	Licenca Microsoft Office	300
5.4	Monitor	250
5.5	Multifunkcijska naprava	360
6	Splošna služba	3.000
6.1	Prenosni računalnik	1.200
6.2	Računalnik	1.200
6.3	Licenca Microsoft Office (2x)	600
7	SKUPNO SM	80.000
7.1	Strojna oprema: strežnik (2x), diskovno polje (1x), UPS (1x), firewall (2x), sistemska programska oprema (Windows server licence 6x, Windows CAL 50x, Windows RDS CAL 10x)	45.000

NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2024		FINANČNI NAČRT
7.2	Programska oprema: elektronska kartoteka (eKarton) v okviru ZIS, prenova spletnega mesta ZDŠ	35.000
II. INVESTICIJE V NEPREMIČNINE - SKUPAJ		50.000
1	Energetska sanacija in prenova stavbe (prenova 2. nadstropja, dvigala, prenova podstrešja za prostore uprave) -investicijska in projektna dokumentacija	50.000
III. NAČRT INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA - SKUPAJ		57.000
1	Zamenjava strešnih žlebov	5.000
2	Prenova diagnostičnega laboratorija (ordinacije, čakalnica, sanitarije) in zobotehničnega laboratorija	52.000
SPECIFIKACIJA NAČRTA INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA		
	INVESTICIJE - SREDSTVA AMORTIZACIJE	360.700
	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
	INVESTICIJE - SREDSTVA PRENESENEGA POSLOVNEGA IZIDA	0
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ	360.700
	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	57.000

9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2024

V okviru **investicijskega vzdrževanja** se za leto 2024 načrtuje za **57.000 EUR** v okviru **tekočega vzdrževanja** pa za **25.000 EUR** vlaganj.

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

9.3 PLAN ZADOLŽEVANJA

Za leto 2024 ne načrtujemo zadolževanja.

Datum: 20.2.2024

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