

ZDRAVSTVENI DOM ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI

Ljubljana, Aškerčeva cesta 4

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2018



Odgovorna oseba:

V. d. direktorice:

Mateja Ana Grulja, mag. posl. ved.

Ljubljana, februar 2018

KAZALO VSEBINE

I PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2018 VSEBUJE:	1
II OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2018:	2
1 OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	2
1.1 OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	2
1.2 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	4
1.3 VODSTVO ZAVODA	4
1.4 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	5
1.5 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	6
2 ZAKONSKE PODLAGE	7
3 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2018:	9
4 PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2018:	13
4.1 LETNI CILJI	13
4.2 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	14
4.2.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju notranjega nadzora javnih financ (NNJF)	14
4.2.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj	15
4.2.3 Aktivnosti na področju NNJF	15
4.3 JAVNA NAROČILA V LETU 2018:	15
5 FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE:	16
6 NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2018:	16
7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2018	18
7.1 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	18
7.1.1 Načrtovani prihodki	18
7.1.2 Načrtovani odhodki	20
7.1.3 Načrtovan poslovni izid	27
7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRŠTAH DEJAVNOSTI	27
7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	29
8 PLAN KADROV ZA LETO 2018	30
8.1 ZAPOSLENOST	30
8.1.1 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2018 – I. del	30
8.1.2 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2018 – II. del	30
8.1.3 Ostale kadrovske zadeve	31
8.2 OSTALE OBLIKE DELA	31
8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	31
8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	32
9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2018	32
9.1 PLAN INVESTICIJ	32
9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	34
9.3 PLAN ZADOLŽEVANJA	35

KAZALO TABEL

Tabela 1: NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA (PO POGODBI Z ZZZS) ZA LETO 2018 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2017	17
Tabela 2: NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI, CELOTNI ODHODKI IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2018 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2017	18
Tabela 3: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2018 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2017	19
Tabela 4: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2018 Z REALIZIRANIMI ODHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2017.....	21
Tabela 5: NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2018 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2017.....	27
Tabela 6: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2018	28
Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2018 PO NAČELU DENARNEGA TOKA	29
Tabela 8: NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2018	33

I PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2018 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2018 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):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2018
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2018
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2018

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

- **Obrazec 1: Delovni program 2018**

- **Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2018**

- **Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2018**

- **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2018**

- **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2018**

- **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**

II OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2018

1 OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

1.1 OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

LOGOTIP:



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/>

USTANOVITELJ: REPUBLIKA SLOVENIJA Z ODLOKOM VLADE REPUBLIKE SLOVENIJE ŠT. 510-02/92-2/1-8

DATUM USTANOVITVE: 17. DECEMBER 1992

DEJAVNOSTI:

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

ORGANI ZAVODA:

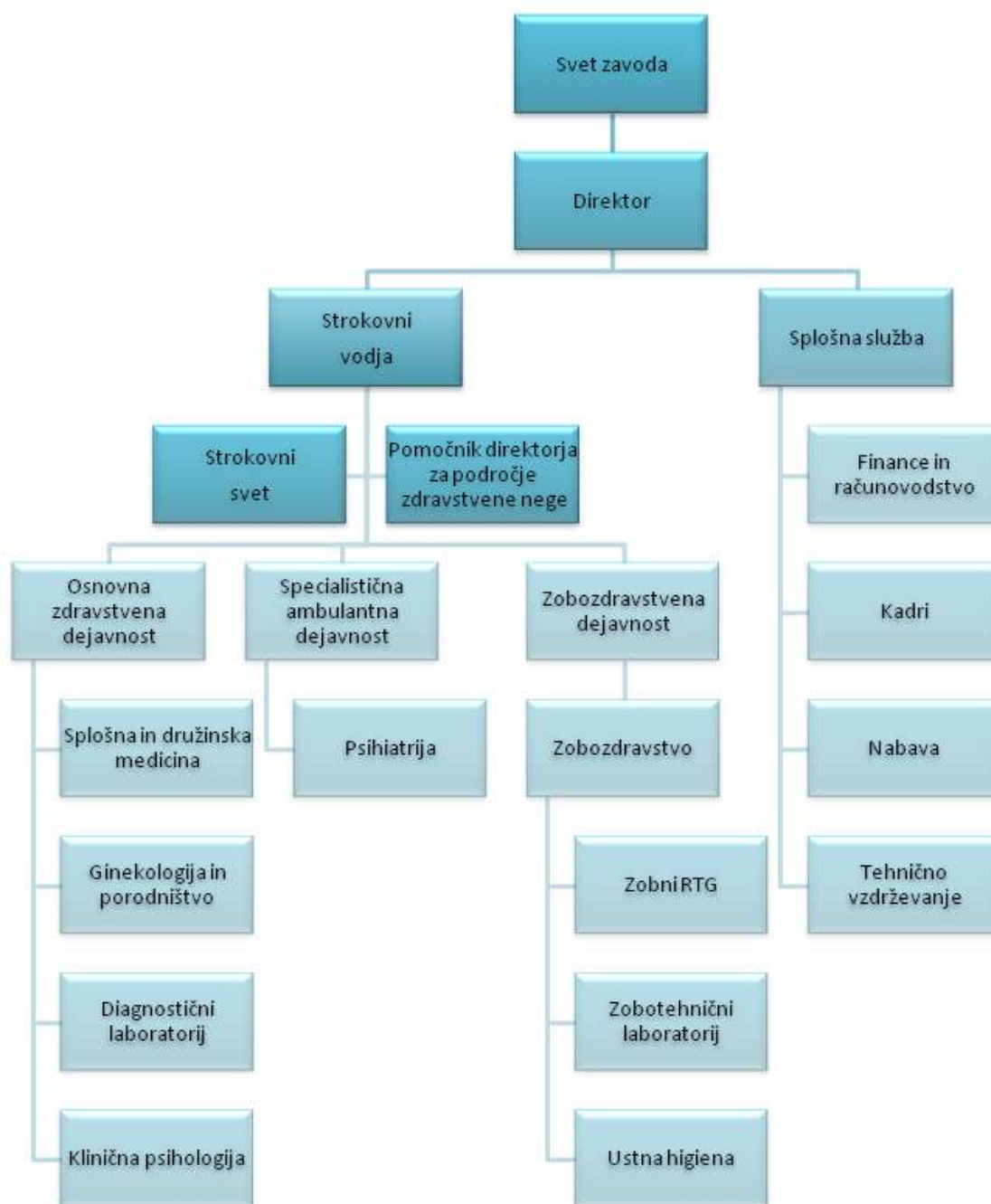
Organi zavoda so: svet zavoda, direktor zavoda in strokovni svet zavoda.

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

PREDSTAVNIK	
USTANOVITELJA	Predsednica: Zlatka Škrlec
	Manca Uršič Rosas
	mag. Irena Kumše
	mag. Hedvika Stanič Igličar
ZAVAROVANCEV	Anka Bolka
MESTNE OBČINE LJUBLJANA	Smiljan Mekicar
ZAPOSLENIH	Namestnica predsednice: Martina Jež

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

1.2 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA



1.3 VODSTVO ZAVODA

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

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

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

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

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

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

1.4 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

Osnovni zdravstveni timi (7):

- zdravnik specialist splošne oziroma družinske medicine (VIII. stopnja izobrazbe)
- diplomirana medicinska sestra (VI. stopnja izobrazbe)
- srednja medicinska sestra (V. stopnja izobrazbe)
- specialist medicinske biokemije (VIII. stopnja izobrazbe)
- laboratorijski tehnik (V. stopnja izobrazba)

Zobozdravstveni timi (6):

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

Specialistična tima na področju ginekologije (2):

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

Specialistični psihiatrični tim (1):

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

Klinična psihologija (2):

- specialist klinične psihologije (VIII. stopnja izobrazbe)

Delavci s posebnimi pooblastili:

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

Splošna služba:

Finance in računovodstvo:

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

Kadrovsko področje:

- kadrovik (VII. stopnja izobrazbe)

Javna naročila in nabava:

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

Tehnično vzdrževanje:

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

1.5 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

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

Temeljno **poslanstvo** javnega zdravstvenega zavoda ZDŠ izhaja iz ustanovne listine in naših prizadevanj za čim boljše izvajanje zdravstvenih programov za potrebe ciljne populacije, skrb za strokovno izobraževanje na tem področju ter sodelovanje s sorodnimi organizacijami, ki se ukvarjajo s področji zdravstvenega pa tudi socialnega varstva omenjene populacije.

V ZDŠ zagotavljamo uporabnikom naših storitev, dodiplomskim in podiplomskim študentom, ki študirajo v Ljubljani, njihovim učiteljem, v zadnjem času pa strmo raste delež tujih študentov, 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 v zdravstveni politiki;
- učinkovito vodenje in upravljanje zavoda ter doseganje pozitivnih poslovnih rezultatov, razvoj zdravstvenih dejavnosti in skrb za razvoj kadrov, ki so strokovno kompetentni delovati na področju specializirane oskrbe študentske populacije (izobraževanje, usposabljanje in izpopolnjevanje strokovnega znanja);
- načrtovanje, izvajanje, nadzor in izboljševanje ponudbe zdravstvenih storitev v zadovoljstvo uporabnikov;
- krepitev dobrih poslovnih in strokovnih odnosov z vsemi udeleženci v procesu našega delovanja: z uporabniki naših storitev, z ustanoviteljem – Ministrstvom za zdravje RS (v nadaljevanju MZ), z organom upravljanja – Svetom zavoda ZDŠ, s financerji – Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) in izvajalci dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja, z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije (v nadaljevanju Združenje), z dobavitelji, z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev ter z državnimi in drugimi institucijami;
- krepitev sodelovanja z Univerzo v Ljubljani in drugimi visokošolskimi zavodi, posebej z Medicinsko fakulteto (z udeležbo pri pouku študentov izboljšujemo možen nabor novih kadrov v zdravstvu), sodelovanje v procesu izobraževanja mentorjev za visokošolske študijske programe in izboljševanje pretoka informacij na področju zdravstvenih vsebin ter izvajanja preventivnih programov;

- vzpostavitev sistema kakovosti na vseh ravneh delovanja ZDŠ za večjo kakovost izvajanja zdravstvene dejavnosti, boljše upravljanje zavoda in družbeno odgovorno delovanje;
- skrb za razvoj informacijske tehnologije na področju celotnega zavoda ter oblikovanje sodobnih organizacijskih rešitev;
- sodelovanje v učnih procesih pri usposabljanju kadrov s področja dejavnosti ZDŠ ter ohranjanje in povečevanje ugleda zavoda, zdravstvenih delavcev in ostalih zaposlenih.

Vizija javnega zdravstvenega zavoda ZDŠ je zagotoviti domačim in tujim študentom celostno obravnavo na področju preventivnega in kurativnega zdravstvenega varstva. V ta namen bomo v prihodnje usmerili naša prizadevanja v ureditev prostorske problematike zavoda, s čimer bodo zagotovljeni pogoji za nemoteno in bolj racionalno izvajanje naše dejavnosti ter omogočen strokovni razvoj zavoda.

2 ZAKONSKE PODLAGE

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – UPB2, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – UPB3, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17),
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2017 z aneksi in določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2018,
- Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeni leti 2017 in 2018 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),
- 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),
- 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),

- 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),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13, 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. 012-11/2010-20 z dne 15. 12. 2010).

c) Interni akti zavoda:

- Odlok o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 510-02/92-2/1-8 z dne 17.12.1992 s spremembami in dopolnitvami,
- Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani,
- Poslovnik o delu sveta zavoda,
- Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- Pravilnik o sredstvih za osebno varstvo pri delu in osebni varovalni opremi,
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- Pravilnik o delovnem času,
- Pravilnik o izobraževanju delavcev,
- Pravilnik o prepovedi spolnega in drugega nadlegovanja ter trpinčenja na delovnem mestu,
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in pravici do uporabe storitev mobilne telefonije,
- Načrt promocije zdravja,
- Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
- Letno poročilo za leto 2017.

3 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2018

Pri sestavi Programa dela in finančnega načrta za leto 2018 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- Dopis Ministrstva za zdravje – Prva izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2018, št. 410-58/2017-1 z dne 21.12.2017,
- Jesensko napoved gospodarskih gibanj 2017 (Urad RS za makroekonomske analize in razvoj, v nadaljevanju UMAR),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819) (Uradni list RS, št. 71/17),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju (ZUPPJS17) (Uradni list RS, št. 88/16),
- Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18),
- Kolektivno pogodbo za javni sektor s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 57/08 in naslednji),
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 40/12),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – UPB in naslednji),
- Ugotovitveni sklep ministra za javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/18).

Temeljne ekonomske predpostavke, ki smo jih upoštevali pri pripravi Programa dela in finančnega načrta za leto 2018, so:

1. Makroekonomska izhodišča za leto 2018:

Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2017 (UMAR, september 2017) za leto 2018 predvideva povprečno letno rast cen v višini **1,60%** in nominalno rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini **4,10%**.

2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela na podlagi Splošnega dogovora (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2018:

Zaradi varčevalnih ukrepov za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne, ki so vplivali na prihodke iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, so bile cene zdravstvenih storitev v obdobju od leta 2009 do leta 2014 večkrat znižane. Znižanja so bila izvedena na različne načine, od linearnega znižanja cen, do zniževanja posameznih kalkulativnih elementov cene v standardih posameznih zdravstvenih dejavnosti.

V letih 2015 in 2016 so se cene zdravstvenih storitev, v skladu z določili SD, začasno nekoliko povišale, kar pa ni pokrilo navedenega izpada prihodkov. Poleg tega je v tem obdobju, zaradi sprememb zakonodaje na različnih področjih, kot so npr. davčno in plačno področje, prišlo do povečanja stroškov poslovanja javnih zdravstvenih zavodov, kar pa ni bilo ustrezno pokrito s povečanjem cen zdravstvenih storitev.

Na podlagi določil SD za pogodbeno leto 2015 so se v letu 2015 cene zdravstvenih storitev začasno povišale na račun dviga cen za 2,12%, za obdobje od julija do decembra 2015, in delne odprave znižanja sredstev amortizacije v kalkulaciji cen zdravstvenih storitev za 25,00% od 1.1.2015 dalje. S SD za pogodbeno leto 2016 so se cene zdravstvenih storitev začasno povišale za 3,60% za obdobje od junija do decembra 2016, 1.1.2017 pa so se ponovno znižale na raven cen iz leta 2014.

SD za pogodbeno leto 2018 prinaša 5,00% dvig cen zdravstvenih storitev glede na cene iz leta 2014, ki so veljale v celotnem obdobju leta 2017.

Višino prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja za leto 2018 smo načrtovali na podlagi določil SD za pogodbeno leto 2018, Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev z ZZZS in prvih izhodišč MZ za pripravo finančnih načrtov in programov dela. Temeljna podlaga za načrtovanje navedenih prihodkov iz naslova sklenjene pogodbe z ZZZS za vsako posamezno poslovno leto je izpis dokumenta Finančni načrt – letne vrednosti na osnovi cen za mesec januar tekočega leta.

Pri načrtovanju prihodkov za leto 2018 je potrebno upoštevati še nepokrite stroške poslovanja, ki nastajajo zaradi povečanja obeh stopenj davka na dodano vrednost (v nadaljevanju DDV) za obdobje od 1.7.2013 dalje (nove stopnje DDV določa 10. člen ZIPRS1314-A, Uradni list RS, št. 46/13). Omenjeni stroški bremenijo stroške materiala, storitev in nabave osnovnih sredstev javnih zdravstvenih zavodov, ker niso pokriti z ustreznimi prihodki.

3. Podlage za načrtovanje stroškov dela in zaposlovanja za leto 2018:

- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju (v nadaljevanju ZUPPJS17) in Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 84/16):
 - redna delovna uspešnost se v letu 2018 ne izplačuje (drugi člen ZUPPJS17);
 - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela se v letu 2018 izplačuje v skladu s tretjim členom ZUPPJS17;
 - na podlagi prvega odstavka četrtega člena ZUPPJS17 javni uslužbenci, ki v letu 2018 izpolnijo pogoje za napredovanje v višji plačni razred, napredujejo v višji plačni razred, pravico iz naslova napredovanja pa pridobijo s 1.12.2018;
 - regres za letni dopust za leto 2018 se izplača na podlagi 131. člena Zakona o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/13 in naslednji, v nadaljevanju ZDR), v kolikor ne bo sklenjen dogovor o višini regresa s kolektivno pogodbo za javni sektor. Regres se izplača pri plači za mesec maj 2018, v juniju 2018;

- šesti člen ZUPPJS17 ureja nadomestilo plače javnim uslužbencem v višini 80,00% osnove za čas odsotnosti z dela zaradi bolezni ali poškodbe, ki ni povezana z delom;
- zaposlenemu pripada jubilejna nagrada le v primeru, če je za posamezni jubilej še ni prejel v javnem sektorju (sedmi člen ZUPPJS17);
- višina zneska vplačil premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence se izplačuje v skladu s tretjim odstavkom drugega člena Aneksa h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS;
- v letu 2018 prenehajo veljati ukrepi iz ZUPPJS17 v zvezi s prenehanjem pogodb o zaposlitvi (deveti člen), omejitvijo števila dni letnega dopusta (10. člen) in omejitvijo sklepanja avtorskih in podjemnih pogodb (11. člen).
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (v nadaljevanju ZIPRS1819):
 - ZIPRS1819 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 ZIPRS1819 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 ZIPRS1819);
 - drugi odstavek 60. člena ZIPRS1819 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. V skladu s prvim odstavkom 60. člena ZIPRS1819 se kadrovske načrte pripravijo na način, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja. Dovoljeno število zaposlenih na dan 1.1.2019 ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz kadrovskega načrta za leto 2017 (plan 1.1.2018). Ne glede na to, pa se zaradi izjemnih oziroma utemeljenih razlogov lahko določi višje dovoljeno število zaposlenih, vendar le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela (šesti odstavek 60. člena ZIPRS1819), kar se nanaša predvsem na pridobljeni dodatni obseg programa in nove programe, financirane s strani ZZSZ.
- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 14/94 in naslednji).
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 60/98 in naslednji).
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 15/94 in naslednji).

- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 57/08 in naslednji).
- Ugotovitveni sklep ministra za javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom:
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2018 dalje 3,79 EUR.

V letu 2017 je bilo sprejetih več aneksov h kolektivnim pogodbam za več področij zdravstvene dejavnosti, ki bistveno povečujejo odhodke javnim zdravstvenim zavodom iz naslova stroškov dela, kar je posledica dogovorov med vlado in sindikati javnega sektorja s področja zdravstva. Z izjemo posebnega vladnega projekta variabilnega nagrajevanja zdravstvenih delavcev, kjer je pretežni del povečanih stroškov dela zavodom refundiran iz državnega proračuna, sredstva za zakonsko predpisano povišanje stroškov dela za leto 2017 niso bila zagotovljena, za leto 2018 pa so zagotovljena le delno. Pri načrtovanju stroškov dela za leto 2018 je tako potrebno upoštevati, da znaten delež stroškov dela ne bo upoštevan v cenah zdravstvenih storitev in zato ne bo pokrit z ustreznimi prihodki.

Tudi v letu 2018 bomo nadaljevali racionalizacijo stroškov dela z izboljšavami v organizaciji dela in z optimizacijo delovnih procesov, kar bo še posebej omogočeno po izvedbi načrtovane investicije v poslovno zgradbo in preselitvijo dislocirane enote na matično lokacijo.

4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2018 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili MZ za leto 2018 ter druge sestavine in izhodišča za pripravo programov dela in finančnega načrta za leto 2018:

- Na podlagi Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2017 bi bilo potrebno načrtovati 1,60% povečanje nabavnih cen materiala in storitev iz naslova napovedi povprečne letne stopnje inflacije za leto 2018. Na podlagi izrecnega določila SD za pogodbeno leto 2018, da se revalorizacija materialnih stroškov in drugih kalkulativnih elementov, ki so vkalkulirani v cene zdravstvenih storitev za leto 2018 ne izvaja, pa tega makroekonomskega kazalca pri načrtovanju večine stroškov materiala in storitev nismo upoštevali. Tudi za tiste vrste materialov in storitev, za katere so za celotno leto 2018 v teku sklenjene pogodbe na osnovi izvedenih javnih naročil, ne načrtujemo povečanja nabavnih cen.
- Pri načrtovanju odhodkov za leto 2018 je potrebno upoštevati še nepokrite stroške poslovanja, ki nastajajo zaradi povečanja obeh stopenj davka na dodano vrednost (v nadaljevanju DDV) za obdobje od 1.7.2013 dalje (nove stopnje DDV določa 10. člen ZIPRS1314-A, Uradni list RS, št. 46/13). Omenjeni stroški bremenijo stroške materiala, storitev in nabave osnovnih sredstev javnih zdravstvenih zavodov, ker niso pokriti z ustreznimi prihodki.
- V skladu s priporočili MZ bomo pri opravljanju naše dejavnosti dali velik poudarek dvema področjema, in sicer področju eNaročanja ter področju nadzora nad napotovanjem na sekundarno in terciarno raven.

- Nadaljevali bomo z racionalizacijo poslovanja z zniževanjem stroškov pri nabavah materiala, storitev in opreme, omejevanjem vseh ostalih izdatkov, ki niso nujno potrebni za delovanje zavoda ter selektivnem načrtovanju investicij in vzdrževalnih del.
- Nadaljevali bomo z restriktivnim pristopom pri načrtovanju in realizaciji vseh odhodkov, na katere v zavodu lahko vplivamo.

4 PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2018

4.1 LETNI CILJI

V okviru načrtovanega programa dela in finančnega načrta, ki temelji na sklenjeni pogodbi z ZZZS, smo si za leto 2018 zastavili naslednje cilje:

1. Izpolnitev obveznosti in pogodbenih programov, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2018, s ciljem zagotavljanja dostopne in kakovostne zdravstvene oskrbe študentski populaciji na vseh področjih delovanja zavoda.
2. Uvedba dodatnega standarda: DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA (standard DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE – PREVENTIVA, šifra dejavnosti 327 011, za potrebe študentske populacije ni ustrezen). Preventivni pregledi študentov se razlikujejo od preventivnih pregledov šolske mladine. Glede na to, da študenti sodijo med odraslo populacijo, so v primeru preventivnega pregleda za vsakega študenta vključene tudi laboratorijske preiskave, in sicer urinske in hematološke preiskave. Za uvedbo omenjenega standarda si bomo prizadevali v okviru partnerskega dogovarjanja za pogodbeno leto 2018.
3. Sprememba standarda: ZOBOZDRAVSTVO ZA ŠTUDENTE (šifra dejavnosti 404 105 + 404 106). S sprejemom SD 2017 je bilo v standardu 404 101 + 404 102 »Zobozdravstvo za odrasle« priznано povečanje deleža zobnega tehnika iz 0,50 na 1. Glede na to, da so potrebe po zobnoprostetični oskrbi študentov večje od trenutno priznanega deleža, je potrebno tudi pri zobozdravstveni oskrbi študentov sorazmerno povečati omenjeni delež, zato bomo v okviru partnerskega dogovarjanja za pogodbeno leto 2018 predlagali povečanje deleža zobnega tehnika iz 0,20 na 0,50.
4. Nadaljevanje aktivnosti za povečanje udeležbe študentov na preventivnih sistematskih pregledih v smislu krepitve povezovanja z Univerzo v Ljubljani, posameznimi fakultetami ter Študentsko organizacijo Slovenije in Študentsko organizacijo Univerze v Ljubljani.
5. Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje.
6. 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).
7. Pridobitev dodatnih prostorskih kapacitet za izvajanje naše dejavnosti z adaptacijo dela podstrešnih prostorov na matični lokaciji, s čimer bomo rešili problematiko nepotrebnih stroškov vzdrževanja dislocirane enote ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina (ambulanta splošne in družinske medicine in laboratorij) in pridobili dodatne kadrovske resurse na matični lokaciji. V sklopu investicije bomo izvedli tudi dograditev dvigala za invalide za eno

nadstropje, to je do drugega nadstropja. Izvedba investicije bo potekala v več fazah, s pričetkom v letu 2018.

8. Poenotenje informacijskih sistemov na finančno-računovodskem in kadrovskem področju (predviden dvoletni projekt, s pričetkom v letu 2018 ter nadaljevanjem v letu 2019).
9. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2018 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo:
 - pridobivanje sredstev ustanovitelja za investicije v medicinsko opremo in
 - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz sredstev amortizacije.
10. Prenova spletne strani zavoda.
11. Uvedba spletne ankete o zadovoljstvu uporabnikov ter izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev ZDŠ.
12. 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.
13. Učinkovito izvajanje kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2018.
14. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju.

4.2 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

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

Notranja kontrola je celota pravil, katerih cilj je zagotoviti temeljna proračunska načela preglednosti, učinkovitosti, uspešnosti in gospodarnosti poslovanja. Za leto 2018 načrtujemo sprejetje sprememb in dopolnitev Pravilnika o računovodstvu (v nadaljevanju pravilnik), z namenom posodobitve procesov potrjevanja, evidentiranja in e-hrambe prejetih računov, po uvedbi obveznega elektronskega prejemanja računov v javnem sektorju. Spremembe in dopolnitve bodo oblikovane na podlagi enotnega predloga pravilnika, ki ga bo Združenje pripravilo za svoje člane, kar bo vsem javnim zdravstvenim zavodom v veliko pomoč pri implementaciji navedenih sprememb in dopolnitev.

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 načrtujemo notranje revidiranje delovanja notranjih kontrol na področju obračuna plač in drugih prejemkov za poslovno leto 2017, ki ga bomo izvedli tekom leta 2018.

4.2.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj

V izjavi o oceni NNJF za leto 2017 so bila opredeljena naslednja tveganja, za katere bomo v letu 2018 usmerjali svoje dejavnosti za njihovo obvladovanje:

- *Tveganje:* prostorska stiska in problem delovanja na dveh lokacijah (matični lokaciji in dislocirani enoti), kar povzroča večje stroške in ovira delovni proces.
Predviden ukrep: iskanje najustreznejše rešitve z ustanoviteljem.
- *Tveganje:* sprememba 9. člena Zakona o zdravstveni dejavnosti, ki je ukinil specifiko ZDŠ.
Predviden ukrep: predlog ustanovitelju za povrnitev člena v prejšnjo obliko.
- *Tveganje:* premajhen odziv študentov na vabilo za sistematski pregled.
Predviden ukrep: povečanje kvalitete sistematskih pregledov in povečanje prepoznavnosti ZDŠ.

4.2.3 Aktivnosti na področju NNJF

Na področju NNJF bomo v letu 2018 izvedli notranjo revizijo delovanja notranjih kontrol na področju obračuna plač in drugih prejemkov za poslovno leto 2017 (opredeljeno v podpoglavju 4.2.1). Notranjo revizijo poslovanja zagotavljamo, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02), s pooblaščenim zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja. Tovrstni način izvajanja notranjega revidiranja je izbran zato, da je zadoščeno načelu gospodarnosti (koristi večje od stroškov) pri izvajanju aktivnosti na področju obvladovanja tveganj.

Za poslovno leto 2016 smo v letu 2017 zagotovili izvedbo notranje revizije delovanja notranjih kontrol na področju prodajne funkcije, v okviru katere je izvajalka notranje revizije preverjala delovanje notranjih kontrol na področju zaračunavanja storitev, pri čemer ni ugotovila nepravilnosti.

4.3 JAVNA NAROČILA V LETU 2018

V skladu z letnim ciljem pod točko 10 (podpoglavje 4.1) za leto 2018 načrtujemo izvedbo naslednjih aktivnosti na področju javnega naročanja blaga in storitev:

- Izvedba javnega naročila za storitve čiščenja.
- Izvedba odpiranja konkurence za dvoletno obdobje za nabavo zobozdravstvenega materiala, sklop 6: Žlahtne in nežlahtne zlitine.
- Izvedba javnega naročila za nakup hematološkega analizatorja za potrebe diagnostičnega laboratorija.
- Izvedba javnega naročila za nakup zobozdravstvenega aparata v sodelovanju z MZ. Izdelan je dokument DIIP (dokument identifikacije investicijskega projekta).
- Izvedba skupnega javnega naročila z Združenjem za dobavo električne energije s sklenitvijo okvirnega sporazuma.

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 2018 bomo ocenjevali na podlagi analize izvedene ankete o zadovoljstvu uporabnikov in zaposlenih v letu 2018 ter prejetih pohval in pritožb naših uporabnikov).

6 NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2018

Priloga – Obrazec 1: Delovni program 2018

Načrtovani delovni program, opredeljen v pogodbi z ZZS za pogodbeno leto 2018, je prikazan v Tabeli 1. Podatki so izraženi količinsko – v količnikih oziroma v točkah, ločeno za preventivno oziroma kurativno dejavnost v okviru posamezne dejavnosti našega zavoda. Načrtovano število količnikov v dispanzerju za otroke in šolarje ter dispanzerju za ženske je okvirno. Natančno število načrtovanih količnikov v omenjenih dejavnostih bo znano šele, ko nam bo ZZS posredoval Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018.

Tabela 1: NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA (PO POGODBI Z ZZZS) ZA LETO 2018 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2017

DEJAVNOST	ŠIFRA	POGODBA ZZS 2017	REAL. 2017	FN 2018	INDEKS FN18/FN17	INDEKS FN18/R17
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	234.537	223.999	230.534	98,29	102,92
K iz obiskov - preventiva	327 011	96.843	87.299	87.299	90,14	100,00
K iz obiskov - kurativa	327 009	137.694	136.700	143.235	104,02	104,78
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2017): 99,95						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	58.388	42.257	58.388	100,00	138,17
K1012 - preventiva		2.216	2.188	2.216	100,00	101,28
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2017): 95,14						
1.3 KLINIČNA PSIHOLOGIJA (točke)	512 033	39.612	38.855	45.706	115,38	117,63
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	230 241	37.959	41.876	37.959	100,00	90,65
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105, 106	224.010	225.157	224.010	100,00	99,49

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 2018 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 1,83 nosilca na preventivni dejavnosti in 5,17 nosilca na kurativni dejavnosti (na osnovi dokončno definiranega načrtovanega obsega storitev v pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2018 se nosilci v preventivni in kurativni dejavnosti ustrezno prerazporedijo);

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

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

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

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

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

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

7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2018

7.1 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga – Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2018

Priloga – Obrazec AJPES: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

V Tabeli 2 so prikazani celotni načrtovani prihodki in odhodki za leto 2018 po posameznih vrstah prihodkov in odhodkov ter njihova primerjava z realiziranimi v preteklem letu. Za leti 2017 in 2018 so prikazani tudi deleži, ki jih posamezne vrste prihodkov in odhodkov zavzemajo v celotnih prihodkih oziroma v celotnih odhodkih.

Tabela 2: **NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI, CELOTNI ODHODKI IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2018 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2017**

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2017	FINANČNI NAČRT 2018	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	2.223.896	2.384.200	107,21	160.304	99,98	100,00
762	FINANČNI PRIHODKI	0	0	–	0	0,00	0,00
763+764	DRUGI IN PREVREDNOT. PRIHODKI	513	100	19,49	-413	0,02	0,00
76	CELOTNI PRIHODKI	2.224.409	2.384.300	107,19	159.891	100,00	100,00
460	STROŠKI MATERIALA	246.614	250.200	101,45	3.586	11,70	10,49
461	STROŠKI STORITEV	261.683	269.000	102,80	7.317	12,42	11,28
464	STROŠKI DELA	1.559.943	1.810.000	116,03	250.057	74,04	75,91
462	STROŠKI AMORTIZACIJE	33.696	50.000	148,39	16.304	1,60	2,10
465	DRUGI STROŠKI	5.039	5.000	99,23	-39	0,24	0,21
468+469	DRUGI IN PREVREDNOT. ODHODKI	35	100	285,71	65	0,00	0,00
46	CELOTNI ODHODKI	2.107.010	2.384.300	113,16	277.290	100,00	100,00
985	POSLOVNI IZID	117.399	0	0,00	-117.399	5,28	0,00
80	DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	0	0	–	0	–	–
985	POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	117.399	0	0,00	-117.399	5,28	0,00

7.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2018 znašajo **2.384.300 EUR** in bodo za **7,19%** oziroma za **159.891 EUR** višji od doseženih v letu 2017. Prikaz celotnih načrtovanih prihodkov za leto 2018, razčlenjenih po posameznih vrstah prihodkov je prikazan v Tabeli 3.

Tabela 3: **PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2018 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2017**

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2017	FINANČNI NAČRT 2018	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA PRIHODKOV (delež v CP)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
76	CELOTNI PRIHODKI	2.224.409	2.384.300	107,19	159.891	100,00	100,00
760	POSLOVNI PRIHODKI	2.223.896	2.384.200	107,21	160.304	99,98	100,00
	PRIHODKI ZZS-skupaj	1.908.265	2.050.500	107,45	142.235	85,79	86,00
del 760	Prihodki ZZS-obvezno zavarovanje	1.856.093	1.970.000	106,14	113.907	83,44	82,62
del 760	Prihodki ZZS-za socialno ogrožene	8.027	8.500	105,89	473	0,36	0,36
del 760	Prihodki ZZS -konvencije	25.638	27.000	105,31	1.362	1,15	1,13
del 760	Prihodki ZZS-za pokrivanje stroškov pripr. in specializantov	9.035	20.000	221,36	10.965	0,41	0,84
del 760	Prihodki ZZS -za vladni projekt PVP	9.472	25.000	263,94	15.528	0,43	1,05
del 760	PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	187.874	200.000	106,45	12.126	8,45	8,39
del 760	Prihodki doplačil do polne cene zdr. stor.	4.451	4.700	105,59	249	0,20	0,20
del 760	Prihodki od vračila prispevkov za zaposlitev	1.213	0	0,00	-1.213	0,05	0,00
del 760	Prihodki od nam. donacij za izobr. In izvedbo projektov	9.425	5.000	53,05	-4.425	0,42	0,21
del 760	Prihodki za pokrivanje str. krož. spec. in pripr.	4.104	4.000	97,47	-104	0,18	0,17
del 760	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	108.564	120.000	110,53	11.436	4,88	5,03
762	FINANČNI PRIHODKI	0	0	-	0	0,00	0,00
763+764	DRUGI IN PREVREDNOT. PRIHODKI	513	100	19,49	-413	0,02	0,00

Načrtovani poslovni prihodki

Načrtovani poslovni prihodki za leto 2018 znašajo 2.384.200 EUR in bodo za 7,21% oziroma za 160.304 EUR višji od doseženih v letu 2017. Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 100,00% (realizacija 2017: 99,98%).

Podlaga za načrtovanje poslovnih prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja je dokument Finančni načrt – letne vrednosti na osnovi cen za mesec januar 2018, ki nam ga ZZS za namen načrtovanja programa dela in finančnega načrta posreduje za vsako posamezno poslovno leto. Dodatno smo upoštevali še povečanje cen zdravstvenih storitev v višini 5,00% na osnovi sprejetega SD za pogodbeno leto 2018, česar omenjeni dokument še ne vsebuje. Predvideva se, da bodo nove cene v kalkulaciji cen zdravstvenih storitev upoštevane od marca 2018 dalje, z veljavnostjo za celotno obdobje leta 2018. Navedeno bo vplivalo na višino prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki vključujejo tudi prihodke iz naslova konvencij in socialno ogroženih ter prihodke od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev.

Na podlagi načrtovanega obsega storitev in kadrovskega načrta zaposlovanja pripravnikov za leto 2018 so višji tudi načrtovani prihodki za pokrivanje stroškov iz naslova vladnega projekta nagrajevanja zdravstvenih delavcev (PVP) in prihodki za pokrivanje stroškov iz naslova zaposlovanja pripravnikov.

V primerjavi z realiziranimi prihodki leta 2017, predvidevamo tudi višje prihodke iz naslova tržne dejavnosti, zaradi vrnitve izvajalke storitev ustne higiene, ki je bila v letu 2017 na porodniškem dopustu.

Pri ostalih poslovnih prihodkih za leto 2018 ne predvidevamo bistvenih sprememb v primerjavi z realizacijo teh prihodkov v preteklem letu.

Načrtovani finančni prihodki

Načrtovani finančni prihodki za leto 2018 znašajo 0 EUR, kar je enako realiziranim v letu 2017. Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 0,00% (realizacija 2017: 0,00%).

Javni zdravstveni zavodi, katerih ustanovitelj je država, imamo edino možnost plasmaja prostih denarnih sredstev preko sistema enotnega zakladniškega računa države, kjer letna obrestna mera znaša 0,00%, ne glede na ročnost vezave. Obrestna mera za prosta denarna sredstva na podračunih proračunskih uporabnikov prav tako znaša 0,00%.

Načrtovani drugi prihodki

Za leto 2018 predvidevamo za 100 EUR drugih in prevrednotovalnih prihodkov, kar je za 80,51% oziroma za 413 EUR manj od teh prihodkov, realiziranih v letu 2017. Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 0,00% (realizacija 2017: 0,02%).

7.1.2 Načrtovani odhodki

Načrtovani celotni odhodki za leto 2018 znašajo **2.384.300 EUR** in bodo za **13,16%** oziroma za **277.290 EUR** višji od doseženih v letu 2017. Njihov prikaz oziroma razčlenitev po posameznih vrstah stroškov in njihovo strukturo ter primerjavo z realiziranimi stroški preteklega leta vsebuje Tabela 4.

Tabela 4: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2018 Z
REALIZIRANIMI ODHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2017

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2017	FN 2018	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA ODHODKOV (delež v CO)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
46	CELOTNI ODHODKI	2.107.010	2.384.300	113,16	277.290	100,00	100,00
460+461	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	508.297	519.200	102,15	10.903	24,12	21,78
460	STROŠKI MATERIALA	246.614	250.200	101,45	3.586	11,70	10,49
del 460	zdravila in cepiva	48.859	49.000	100,29	141	2,32	2,06
del 460	medicinski material	25.711	26.000	101,12	289	1,22	1,09
del 460	laboratorijski material	68.082	68.000	99,88	-82	3,23	2,85
del 460	zobozdravstveni, zobotehn. in RTG material	49.288	50.000	101,44	712	2,34	2,10
del 460	obrazci za zdravstvo	3.614	3.700	102,38	86	0,17	0,16
del 460	pisarniški material	7.774	7.800	100,33	26	0,37	0,33
del 460	drug nezdravstveni material v ordinacijah	7.384	7.400	100,22	16	0,35	0,31
del 460	voda	1.516	900	59,37	-616	0,07	0,04
del 460	voda v čakalnicah	603	600	99,50	-3	0,03	0,03
del 460	zaščitna oblačila in obutev	1.896	1.900	100,21	4	0,09	0,08
del 460	material za popravila in vzdrževanje	2.303	5.000	217,11	2.697	0,11	0,21
del 460	stroški nadomestnih delov za OS	736	700	95,11	-36	0,03	0,03
del 460	DI (drobni del. pripomočki)	2.482	2.500	100,73	18	0,12	0,10
del 460	ogrevanje	15.709	16.000	101,85	291	0,75	0,67
del 460	električna energija in zem. plin	9.080	9.100	100,22	20	0,43	0,38
del 460	strokovna literatura	270	300	111,11	30	0,01	0,01
del 460	drugi stroški materiala	1.307	1.300	99,46	-7	0,06	0,05
461	STROŠKI STORITEV	261.683	269.000	102,80	7.317	12,42	11,28
del 461	telefonske storitve	5.826	6.000	102,99	174	0,28	0,25
del 461	poštne storitve	6.743	6.800	100,85	57	0,32	0,29
del 461	stroški tekočega vzdrževanja	21.152	18.000	85,10	-3.152	1,00	0,75
del 461	stroški investicijskega vzdrževanja	11.229	20.000	178,11	8.771	0,53	0,84
del 461	stroški čiščenja	25.324	25.000	98,72	-324	1,20	1,05
del 461	stroški pranja delovnih oblek	2.182	2.200	100,82	18	0,10	0,09
del 461	komunalne storitve (odvoz smeti in infekt. odpadkov, pluženje)	4.704	4.800	102,04	96	0,22	0,20
del 462	tiskarske in oblikovalske storitve	43	500	1162,79	457	0,00	0,02
del 461	zavarovalne premije	4.365	4.400	100,80	35	0,21	0,18
del 461	najemnine	4.900	4.900	100,00	0	0,23	0,21
del 461	intelektualne storitve	11.374	11.000	96,71	-374	0,54	0,46
del 461	supervizija za klin. psih.	585	900	153,85	315	0,03	0,04
del 461	reprezentanca	213	200	93,90	-13	0,01	0,01
del 461	sejnine	3.053	3.000	98,26	-53	0,14	0,13
del 461	plačilni promet in bančne storitve	1.105	1.100	99,55	-5	0,05	0,05
del 461	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirn.)	8.820	10.000	113,38	1.180	0,42	0,42
del 461	izobraževanje delavcev (kotizacije)	17.039	18.000	105,64	961	0,81	0,75
del 461	zdravstvene in laboratorijske storitve	78.307	80.000	102,16	1.693	3,72	3,36
del 461	stroški storitev varstva pri delu in preventivnih pregledov zaposlenih	1.482	6.000	404,86	4.518	0,07	0,25
del 461	računalniške storitve	29.558	30.000	101,50	442	1,40	1,26
del 461	storitve varovanja	3.646	5.000	137,14	1.354	0,17	0,21
del 461	storitve po podjemnih pogodbah	18.672	10.000	53,56	-8.672	0,89	0,42
del 461	stroški drugih storitev	1.361	1.200	88,17	-161	0,06	0,05
464	STROŠKI DELA	1.559.943	1.810.000	116,03	250.057	74,04	75,91
del 464	bruto plače in nadomestila	1.208.192	1.391.000	115,13	182.808	57,34	58,34
del 464	dajatve na plače	194.690	224.000	115,05	29.310	9,24	9,39
del 464	povračila stroškov prevoza na delo	54.496	65.000	119,27	10.504	2,59	2,73
del 464	povračila stroškov prehrane med delom	38.138	45.000	117,99	6.862	1,81	1,89
del 464	jubil. nagrade, solid.pomoči	433	1.000	230,95	567	0,02	0,04
del 464	regres za letni dopust	37.961	47.000	123,81	9.039	1,80	1,97

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2017	FN 2018	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA ODHODKOV (delež v CO)	
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
del 464	odpravnine	4.970	500	10,06	-4.470	0,24	0,02
del 464	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	7.779	22.000	282,81	14.221	0,37	0,92
del 464	drugi stroški dela-prispevek za VZI	13.284	14.500	109,15	1.216	0,63	0,61
462	STROŠKI AMORTIZACIJE	33.696	50.000	148,39	16.304	1,60	2,10
465	DRUGI STROŠKI	5.039	5.000	99,23	-39	0,24	0,21
468+469	DRUGI IN PREVREDNOTOVALNI ODHODKI	35	100	285,71	65	0,00	0,00

Načrtovani stroški materiala in storitev za leto 2018 znašajo 519.200 EUR in bodo za 2,15% oziroma za 10.903 EUR višji od doseženih v letu 2017. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 21,78% (realizacija 2017: 24,12%). Pri načrtovanju pretežnega dela teh stroškov smo upoštevali raven realizacije preteklega leta, ob upoštevanju realizacije celotnega načrtovanega obsega storitev za leto 2018, veljavnih pogodb ter specifičnih okoliščin poslovanja v letu 2018.

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 2018 znašajo 250.200 EUR in bodo za 1,45% oziroma za 3.586 EUR višji od doseženih v letu 2017. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 10,49% (realizacija 2017: 11,70%).

Največja deleža v celotnih stroških materiala predstavljata laboratorijski material (27,18%) in zobozdravstveni, zobotehnični ter RTG material (19,98%). Za zobozdravstveni, zobotehnični ter RTG material so v teku okvirni sporazumi na podlagi izvedenega postopka javnega naročila v letu 2016, sklenjeni za obdobje štirih let (do 14.5.2020), za laboratorijski material pa so v veljavi pogodbe na podlagi izvedenega postopka javnega naročila v letu 2017, ki je bil zaključen v začetku leta 2018 s sklenitvijo pogodb z izbranimi ponudniki za obdobje treh let (do 16.1.2021). Pri obeh navedenih vrstah materiala smo za leto 2018 predvideli realizacijo v višini realizacije leta 2017.

Večjo rast (za 117,11% oziroma za 2.697 EUR), v primerjavi s preteklim letom, predvidevamo le pri stroških za popravilo in vzdrževanje osnovnih sredstev, ki bo nastala zaradi načrtovane predelave stolov v predavalnici. Na osnovi pridobljenih ponudb smo ocenili, da je bolj racionalno predelati obstoječe stole (potrebno je zamenjati dotrajane sedalne dele), ki imajo zelo kvalitetno podnožje, kot nabaviti nove.

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

Načrtovani stroški storitev

Načrtovani stroški storitev (konto 461) za leto 2018 znašajo 269.000 EUR in bodo za 2,80% oziroma za 7.317 EUR višji od doseženih v letu 2017. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 11,28% (realizacija 2017: 12,42%).

Največje deleže v celotnih stroških storitev predstavljajo stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev (29,74%), stroški računalniških storitev (11,15%) in stroški čiščenja poslovnih prostorov (9,29%).

Za laboratorijske storitve so v teku pogodbe (do 30.11.2019), sklenjene na podlagi izvedenega postopka javnega naročila za storitve iz seznama B. Za leto 2018 je, zaradi predvidenega večjega obsega dela na področju kurativne dejavnosti, predvidena nekoliko višja realizacija (za 2,16% oziroma za 1.693 EUR) teh stroškov kot v preteklem letu. Pri stroških računalniških storitev in pri stroških čiščenja poslovnih prostorov (v teku pogodba na podlagi javnega naročila do 21.6.2018) smo predvideli realizacijo na ravni preteklega leta.

Največjo relativno rast stroškov storitev glede na preteklo leto, v letu 2018 načrtujemo pri stroških storitev varstva pri delu in preventivnih pregledov zaposlenih (za 304,86% oziroma za 4.518 EUR), zaradi bistveno večjega načrtovanega števila preventivnih zdravstvenih pregledov zaposlenih v letu 2018 v primerjavi z številom opravljenih pregledov v letu 2017.

Največjo nominalno rast stroškov storitev glede na preteklo leto, v letu 2018 načrtujemo pri stroških investicijskega vzdrževanja (za 78,11% oziroma za 8.771 EUR), zaradi znatno večjega načrtovanega obsega investicijsko vzdrževalnih del v letu 2018 v primerjavi z realizacijo preteklega leta.

Načrtovani skupni stroški izobraževanj zaposlenih, to so stroški kotizacij in stroški povračil stroškov za službena potovanja, bodo v letu 2018 za 8,28% oziroma za 2.141 EUR višji od realiziranih v preteklem letu, zaradi zagotavljanja višje strokovnosti dela naših zaposlenih. Višji kot v preteklem letu bodo tudi stroški supervizije za specialiste klinične psihologije (za 53,85% oziroma za 315 EUR), zaradi zaposlitve nove specialistke klinične psihologije v letu 2017 in stroški storitev varovanja (za 37,14% oziroma za 1.354 EUR), zaradi uvedbe fizičnega varovanja v zavodu v letu 2017. Pri stroških telefonskih storitev smo upoštevali povečan obseg ponudnikovih storitev v letu 2018 v primerjavi s preteklim letom (nadgradnja in izpopolnitev sistema odzivnikov), posledično pa tudi nekoliko višje stroške teh storitev (za 23,58 % oziroma za 1.374 EUR).

Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja so za leto 2018 za 14,90% oziroma za 3.152 EUR nižji od realiziranih v preteklem letu. Znižanje je predvideno zaradi nabave dveh novih zobozdravstvenih aparatov (eden je bil nabavljen v mesecu avgustu 2017, nabava drugega je načrtovana za leto 2018), kar posledično pomeni znižanje stroškov popravil starih aparatov v letu 2018. V primerjavi z letom 2017 za leto 2018 predvidevamo tudi nižje stroške podjemnih pogodb (za 46,44% oziroma za 8.672 EUR).

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 2018 znašajo 1.810.000 EUR in so za 16,03% oziroma za 250.057 EUR višji od doseženih v letu 2017. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 75,91% (realizacija 2017: 74,04%). Pri načrtovanju stroškov dela smo upoštevali zakonske podlage, navedene v tretjem poglavju (točka 3), kadrovski načrt našega zavoda za leto 2018 in ostale specifične okoliščine tega področja v našem zavodu v letu 2018 v primerjavi z letom 2017.

Posledica v mesecu aprilu 2017 sprejetih aneksov h kolektivnim pogodbam (v nadaljevanju KP) so povečani stroški dela na naslednjih treh področjih:

I. Variabilno nagrajevanje zdravstvenih delavcev

Na podlagi sprejetega Aneksa h KP za zdravnike in zobozdravnike v RS (Uradni list RS, št. 16/2017) je Vlada RS sprejela Posebni vladni projekt za skrajšanje čakalnih dob v zdravstvu ter povečanje kakovosti zdravstvene obravnave (v nadaljevanju PVP) za obdobje enega leta, od 1. aprila 2017 do 31. marca 2018, v katerem je navedeno, da bodo sredstva za variabilno nagrajevanje zdravstvenih delavcev zagotovljena iz proračuna RS. Ob tem je potrebno opozoriti, da vsa nadomestila plač (letni dopusti, bolniške in druge odsotnosti), ki so zaradi izplačila PVP povišana, bremenijo delodajalce, saj refundacija vključuje le redno delo, kar pomeni, da so sredstva za izvedbo PVP zagotovljena le delno in ne v celoti. Za izvajanje omenjenega projekta je MZ izdalo »Usmeritve glede izvajanja PVP na primarni ravni«.

II. Odprava plačnih anomalij

Na podlagi sprejetih Aneksov h KP za zaposlene v zdravstveni negi in Aneksa h KP za dejavnost zdravstva in socialnega varstva (Uradni list RS, št. 46/2017) so se z dnem 1.7.2017 povišali plačni razredi zaposlenim na delovnih mestih, ki so uvrščena do vključno 26. plačnega razreda. Večini upravičencev so se osnovne plače povečale za dva plačna razreda, nekaterim pa za en plačni razred. Obračun in izplačilo plač v skladu z novo sistemizacijo delovnih mest je bilo izvedeno pri plači za mesec september, v oktobru 2017, s poračunom od 1.7.2017. Stroški dela se iz tega naslova povečajo za 27.000 EUR na letni ravni.

III. Spremembe pri plačah zdravnikov in zobozdravnikov

Na podlagi sprejetega Aneksa k posebnemu tarifnemu delu KP za zdravnike in zobozdravnike v RS (Uradni list RS, št. 17/2017), so se z dnem 1.10.2017 povišale plače zdravnikov specialistov splošne in družinske medicine za dva plačna razreda ter plače zobozdravnikov za en plačni razred. Stroški dela se iz tega naslova povečajo za 38.000 EUR na letni ravni. V letu 2018 se

bodo stroški dela na podlagi omenjenega aneksa povečali za še dodatnih 86.000 EUR (iz naslova uvrstitev zdravnikov in zobozdravnikov na delovna mesta višjih zdravnikov specialistov in višjih zobozdravnikov), kar skupaj znes 124.000 EUR višje stroške dela na letni ravni.

Stroški dela bodo v letu 2018, zaradi sprejema vseh treh navedenih aneksov, višji za 151.000 EUR.

Obseg načrtovanih sredstev mase bruto plač in nadomestil plač za leto 2018 se bo, v primerjavi z letom 2017, povečal za 15,13% oziroma za 182.808 EUR. Sorazmerno se bo povečal tudi strošek delodajalčevih prispevkov na plače. Na stroške bruto plač z nadomestili bodo v letu 2018 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 1.12.2017 (dva zaposlena) in s 1.12.2018 (29 zaposlenih) v skupni višini 8.400 EUR,
- povečanje za znesek bruto plače direktorja zavoda v 50,00% deležu zaposlitve (zmanjšano za razliko v plači začasnega vodstva) za predvideno obdobje sedmih mesecev v višini 9.100 EUR,
- povečanje zaradi vladnega projekta PVP (variabilno nagrajevanje zdravstvenih delavcev) za 15.500 EUR,
- povečanje zaradi v letu 2017 uveljavljenih dogovorov med vlado in sindikati javnega sektorja s področja zdravstva v skupni višini 111.000 EUR,
- povečanje zaradi zaposlitve specialista medicinske biokemije v drugi polovici leta 2018, v obliki dopolnilnega dela v deležu 20,00% v višini 3.750 EUR,
- povečanje za znesek bruto plače psihologa pripravnika za obdobje štirih mesecev (v letu 2017 zaposlen štiri, v letu 2018 osem mesecev) v višini 5.200 EUR,
- povečanje za znesek bruto plače medicinskega tehnika za obdobje osmih mesecev (v letu 2017 zaposlen pet mesecev, v letu 2018 celo leto) v višini 8.800 EUR,
- povečanje za znesek bruto plače laboratorijskega tehnika pripravnika (od 1.3.2018 dalje) 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 (v letu 2017 je bilo realiziranih za 30.576 EUR bruto nadomestil plač, ki se evidentirajo neposredno v breme terjatev do ZZSZ, katerih za leto 2018 ne načrtujemo v takšnem obsegu), v skupni višini 13.058 EUR.

Večje spremembe (povečanja/zmanjšanje) v letu 2018, v primerjavi s preteklim letom, načrtujemo še pri naslednjih postavkah stroškov dela:

- povečanje stroškov regresa za letni dopust za 23,81% oziroma za 9.039 EUR,
- povečanje povračil stroškov prehrane med delom in prevoza na delo zaradi povišanja zneska regresa za prehrano med delom, dodatnih zaposlitev (direktor zavoda, specialist medicinske biokemije, pripravniki), sprememb prebivališč zaposlenih ter vrnitve zaposlenih s porodniških dopustov za 18,75% oziroma za 17.366 EUR,

- povečanje stroškov kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke za 182,81% oziroma za 14.221 EUR,
- zmanjšanje stroškov odpravnin ob upokojitvi in ob prenehanju delovnega razmerja pripravnikom za 89,94% oziroma za 4.470 EUR.

Regres za letni dopust za leto 2018 bo izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2018. V kolikor ne bo sklenjen dogovor o višini regresa s kolektivno pogodbo za javni sektor, bo višina zneska bruto regresa po posameznem delavcu 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 2018 znaša 47.000 EUR, kar je za 23,81% oziroma za 9.039 EUR več kot v letu 2017, ko je bilo obračunanega in izplačanega 37.961 EUR regresa za letni dopust.

Za leto 2018 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 2018 znašajo 50.000 EUR in bodo za 48,39% oziroma za 16.304 EUR višji od doseženih v letu 2017. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 2,10% (realizacija 2017: 1,60%).

Načrtovana obračunana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 60.000 EUR:

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 50.000 EUR (celotni znesek amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 78.000 EUR),
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 9.000 EUR (podskupina kontov 980) – od tega 0 EUR nepriznana amortizacija v ceni storitev (konto 98000) in 9.000 EUR amortizacija v breme obveznosti za prejeta sredstva ustanovitelja (konto 98002),
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva, znaša 1.000 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 2018 ostajajo na ravni realizacije preteklega leta in znašajo 5.100 EUR. V primerjavi z doseženimi v letu 2017 bodo za 0,51% oziroma za 26 EUR višji. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 0,21% (realizacija 2017: 0,24%).

7.1.3 Načrtovan poslovni izid

Razlika med načrtovanimi celotnimi prihodki in načrtovanimi celotnimi odhodki za leto 2018 izkazuje uravnotežen poslovni izid. Glede na to, da bo povečanje načrtovanih celotnih prihodkov (za 7,19% oziroma za 159.891 EUR) bistveno nižje od povečanja načrtovanih celotnih odhodkov (za 13,16% oziroma za 277.290 EUR) od realiziranih v preteklem letu, bo načrtovani poslovni izid za leto 2018 posledično nižji za 117.399 EUR od realiziranega poslovnega izida preteklega leta.

Primerjava celotnih načrtovanih prihodkov, celotnih načrtovanih odhodkov in načrtovanega poslovnega izida za leto 2018 z istovrstnimi finančnimi kategorijami, načrtovanimi in realiziranimi v letu 2017, je prikazana v naslednji Tabeli (5).

Tabela 5: **NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2018 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2017**

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	FN 2017	REALIZACIJA 2017	FN 2018	INDEKS		DELEŽ V CP		
	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)	7 (2)	8 (3)	9 (4)
76	CELOTNI PRIHODKI	2.243.000	2.224.409	2.384.300	106,30	107,19	100,00	100,00	100,00
46	CELOTNI ODHODKI	2.243.000	2.107.010	2.384.300	106,30	113,16	100,00	94,72	100,00
985	POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	0	117.399	0	–	0,00	0,00	5,28	0,00
80	DDPO	0	0	0	–	–	–	–	–
985	POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	0	117.399	0	–	0,00	0,00	5,28	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 2018 v skupnih prihodkih realizirano za 5,03% oziroma za 120.000 EUR prihodkov s prodajo blaga in storitev na trgu (v realiziranih prihodkih leta 2017 je ta delež znašal 4,88%) in za 94,97% oziroma za 2.264.300 EUR prihodkov iz naslova javne službe. Pri razmejevanju prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost upoštevamo Navodila MZ št. 012-11/2010-20 z dne 15.1.2010. Za razmejevanje načrtovanih celotnih odhodkov na odhodke javne službe in odhodke tržne 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. Za leto 2018 se v načrtu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti predvideva uravnotežen poslovni izid v obeh dejavnostih (Tabela 6).

Tabela 6: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2018

v EUR, brez centov

		OPIS KONTA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	2.264.300	120.000	2.384.300
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	2.264.200	120.000	2.384.200
1.1	del 760	PRIHODKI ZZZS	2.050.500	0	2.050.500
1.1.1	del 760	Obvezno zavarovanje	1.970.000	0	1.970.000
1.1.2	del 760	Socialno ogroženi	8.500	0	8.500
1.1.3	del 760	Konvencije	27.000	0	27.000
1.1.4	del 760	Refundacije stroškov za pripr. in spec.	20.000	0	20.000
1.1.5	del 761	Refundacije stroškov za vladni projekt PVP	25.000	0	25.000
1.2	del 760	PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	200.000	0	200.000
1.3	del 760	PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	4.700	0	4.700
1.4	del 760	PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	5.000	0	5.000
1.5	del 760	PRIHODKI za pokr.str.krož.spec. in pripr.	4.000	0	4.000
1.6	del 760	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	0	120.000	120.000
2	762	FINANČNI PRIHODKI	0	0	0
3	763	DRUGI PRIHODKI	0	0	0
4	764	PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	100	0	100
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			94,97	5,03	100,00
CELOTNI ODHODKI			2.264.300	120.000	2.384.300
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			0	0	0
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB			0	0	0
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			0	0	0

V okviru tržne dejavnosti za leto 2018 načrtujemo naslednje poslovne prihodke v višini 120.000 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 od zakupa sten ter zakupa prostora za avtomate za napitke in prehranske izdelke;

- provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje;
- storitve hišnika – vzdrževalca.

Preostali poslovni prihodki v višini 2.264.200 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 100 EUR so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

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 2018, v višini 2.436.000 EUR, so za 9,57% višji, načrtovani odhodki (izdatki) v višini 2.436.000 EUR pa za 13,44% višji od realiziranih v preteklem letu. Razlika med tako načrtovanimi prihodki in odhodki izkazuje uravnotežen poslovni izid. Povzetek Izkaza načrta prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka vsebuje Tabela 7.

Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2018 PO NAČELU DENARNEGA TOKA

v EUR, brez centov

	EKONOMSKA KATEGORIJA	REALIZACIJA 2017	FINANČNI NAČRT 2018	RAZLIKA EUR	INDEKS
	1	2	3	4(3-2)	5(3/2)
1	CELOTNI PRIHODKI	2.223.183	2.436.000	212.817	109,57
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.111.218	2.310.000	198.782	109,42
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	1.909.009	2.096.000	186.991	109,80
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	202.209	214.000	11.791	105,83
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	111.965	126.000	14.035	112,54
2	CELOTNI ODHODKI	2.147.478	2.436.000	288.522	113,44
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	2.043.482	2.317.241	273.759	113,40
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	103.996	118.759	14.763	114,20
3	POSLOVNI IZID	75.705	0	-75.705	0,00
	POSLOVNI IZID obračunski tok	117.399	0	-117.399	0,00

8 PLAN KADROV ZA LETO 2018

Priloga - obrazec 3: Spremljanje kadrov 2018

8.1 ZAPOSLENOST

8.1.1 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2018 – I. del

ZDŠ je konec leta 2017 zaposloval 55 delavcev, od tega so bili trije delavci zaposleni za določen čas, dva zaradi nadomeščanja porodniške odsotnosti in eden za čas opravljanja pripravništva. Dve daljši odsotnosti smo nadomeščali z notranjimi zaposlenimi. Dejansko število razpoložljivih delavcev na dan 31.12.2017 je znašalo 51 delavcev, od tega so bili trije delavci zaposleni za krajši delovni čas.

Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2018 je 55 delavcev, od tega dva za določen čas. Načrtovano število razpoložljivih delavcev na dan 31.12.2018 je 54 delavcev, od tega trije delavci za krajši delovni čas. Na novo načrtujemo zaposlitev specialista medicinske biokemije v okviru dopolnilnega dela (v 20,00% deležu zaposlitve), direktorja zavoda (v 50,00% deležu zaposlitve) in pripravnika, ki bo financiran iz drugih virov.

8.1.2 Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2018 – II. del

Na podlagi četrtega odstavka 2. člena Uredbe o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologije spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18) morajo posredni uporabniki proračuna pripraviti kadrovski načrt za leti 2018 in 2019 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 2017. Peti odstavek 2. člena uredbe pa določa, da se zaradi izjemnih oziroma utemeljenih razlogov v kadrovskem načrtu posrednega uporabnika proračuna lahko določi višje dovoljeno število zaposlenih, vendar le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela.

Realizirano število zaposlenih na dan 1.1.2018 je v skladu z metodologijo za spremljanje izvajanja kadrovskega načrta znašalo 51,73 delavcev, kar je za 3,22 delavca manj od dovoljenega števila zaposlenih na dan 1.1.2018 glede na sprejet finančni načrt za leto 2017.

Število načrtovanih delavcev na dan 1.1.2019 znaša 52,43 delavcev, kar je za 0,70 delavca več od realiziranega števila zaposlenih na dan 1.1.2018, zaradi načrtovane zaposlitve direktorja zavoda v obsegu 0,50 in specialista medicinske biokemije v obsegu 0,20.

8.1.3 Ostale kadrovske zadeve

V skladu z zakonodajo, ki ureja področje plač v javnem sektorju, bo z dnem 1.4.2018 predvidoma napredovalo 29 delavcev, pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom pa bodo pridobili s 1.12.2018.

8.2 OSTALE OBLIKE DELA

V prvi polovici leta 2018 načrtujemo pogodbeno delo na področju medicinske biokemije, in sicer izvajanje strokovnega nadzora, svetovanje ter zagotavljanje kakovosti v diagnostičnem laboratoriju do zaposlitve specialista medicinske biokemije. Načrtovana višina celotnega letnega stroška delodajalca znaša 4.000 EUR.

Dodatne, nepričakovane izpade na delovnih mestih (daljše bolniške odsotnosti) bomo izjemoma nadomeščali s pogodbenimi delavci, predvsem iz vrst upokojenih delavcev, ki ne potrebujejo dodatnega uvajanja in izobraževanja.

8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Dejavnosti, ki jih zagotavljamo z zunanjimi izvajalci so naslednje:

- čiščenje poslovnih prostorov: načrtovani letni strošek znaša 25.000 EUR;
- pranje delovnih oblek: načrtovani letni strošek znaša 2.200 EUR;
- tehnično in fizično varovanje: načrtovani letni strošek znaša 5.000 EUR;
- varnost in zdravje pri delu ter varstvo pred požarom: načrtovani letni strošek znaša 1.200 EUR;
- računovodske storitve: načrtovani letni strošek znaša 7.000 EUR.

8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

V ZDŠ posebno pozornost namenjamo izobraževanju in strokovnemu usposabljanju. Strokovno izobraževanje zaposlenih bomo, ob upoštevanju finančnih možnosti, izvajali v skladu s kolektivnimi pogodbami in internim pravilnikom o izobraževanju delavcev. Pri planiranju izobraževanja upoštevamo področje dela, razvoj stroke in kreditne točke, ki jih zaposleni potrebujejo za obnovo oziroma podaljšanje licenc za delo.

Vsak zaposleni naj bi se udeležil najmanj enega (v primeru potrebe delovnega procesa pa lahko več kot enega) strokovnega izpopolnjevanja s področja dela, ki ga opravlja. Zaposleni se bodo udeležili tudi vseh brezplačnih posvetov z njihovega področja dela, ki ga organizirajo strokovna združenja, ministrstva in druge institucije.

V ZDŠ se bodo izvajala tudi interna izobraževanja, ki so potrebna za nemoteno opravljanje dela in so pomembna za večjo kakovost in varnost dela ter boljšo organizacijo dela.

V letu 2018 načrtujemo pripravništvo omogočiti dvema pripravnikoma in sicer za delovno mesto laboratorijski tehnik in psiholog – delo z osebami s psihično motnjo. Omogočili bomo tudi opravljanje dela specializacije (kroženje) na področju klinične psihologije in dela pripravništva (kroženje) na področju psihologije ter opravljanje praktičnih vaj študentom medicine na dodiplomskem študiju iz predmeta družinska medicina. Na podlagi odločbe Ministrstva za zdravje je naša specialistka klinične psihologije imenovana za glavnega mentorja specializantki s področja dejavnosti klinične psihologije.

9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2018

9.1 PLAN INVESTICIJ

Priloga - obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2018

Za leto 2018 je načrtovanih za **285.000 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **130.000 EUR** v **nepremičnine** (adaptacije oziroma predelave za pridobitev dodatnih prostorov za izvajanje dejavnosti ter rekonstrukcijo in dograditev dvigala za invalide), za **8.400 EUR** v **neopredmetena sredstva** (programski paketi Plače, Kadrovska evidenca, Avtorski honorarji/podjemne pogodbe/sejnine in Osnovna sredstva ter 18 licenc Microsoft Office) in za **146.600 EUR** v **opredmetena osnovna sredstva**. Načrtovana vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema:** 119.250 EUR in
- **nemedicinska oprema:** 27.350 EUR.

Pretežni del finančnih sredstev je namenjen investicijskim vlaganjem v **poslovno stavbo**. Svet zavoda ZDŠ je v okviru obravnave in sprejema Letnega poročila ZDŠ za leto 2015 sprejel sklep, da se del sredstev neporabljenega poslovnega izida nameni za investicijska vlaganja v del poslovne stavbe, ki je v lasti Republike Slovenije in v upravljanju ZDŠ. Investicijska vlaganja bodo obsegala pridobitev nove uporabne površine z adaptacijo dela podstrešnih prostorov, adaptacijo dela prostorov v drugem nadstropju in preureditev ali zamenjavo ter dograditev dvigala za invalide za eno nadstropje, to je do drugega nadstropja. Sredstva neporabljenega poslovnega izida v višini 300.000 EUR se namenijo za navedeno adaptacijo v poslovno stavbo in za opremo novo pridobljenih prostorov. Za leto 2018 se navedena investicijska vlaganja načrtujejo v višini 130.000 EUR.

Preostala vrednost načrtovanih finančnih sredstev za investicijska vlaganja je v pretežnem delu namenjena nakupu **medicinske opreme**, kjer največji načrtovani investiciji predstavljata investiciji v medicinsko opremo za zobozdravstveno dejavnost in za diagnostični laboratorij, in sicer zobozdravstveni aparat v načrtovani vrednosti 32.000 EUR (glavnino sredstev, 26.352

EUR, bo prispeval ustanovitelj) in hematološki analizator v načrtovani vrednosti 55.000 EUR. Oba aparata je nujno potrebno zamenjati zaradi iztrošenosti in tehnične zastarelosti (stari zobozdravstveni aparat je bil nabavljen v letu 2001, stari hematološki aparat pa v letu 2007).

Preostanek načrtovanih vlaganj v medicinsko opremo, v znesku 32.250 EUR, se nanaša na nabave medicinskih aparatov/naprav za splošne, zobozdravstvene in ginekološke ordinacije ter za diagnostični laboratorij.

V okviru **nemedicinske opreme** načrtujemo za 12.100 EUR vlaganj v informacijsko tehnologijo (osem računalnikov in dva tiskalnika) in za 15.250 EUR vlaganj v ostalo opremo (kartotečne omare, pohištvo in terapijski stol za zobozdravstvene ordinacije ter pohištvo za splošne ordinacije in predavalnico).

Viri financiranja za pokrivanje načrtovanih investicij so sredstva ustanovitelja, sredstva amortizacije in sredstva neporabljenega (prenesenega) poslovnega izida.

Podrobnejši seznam vseh načrtovanih investicij za leto 2018 po posameznih službah in vrstah investicij, z opredelitvijo virov financiranja za leto 2018, je prikazan v Tabeli 8.

Tabela 8: **NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2018**

v EUR, brez centov

NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2018		FINANČNI NAČRT
Finančni viri za investicije		
	Neporabljena sredstva amortizacije iz preteklih let (konto 98001)	159.553
	Tekoča amortizacijska sredstva 2018 (amortizacija, priznana v ceni storitev)	78.000
1	Skupaj sredstva amortizacije	237.553
2	Sredstva ustanovitelja	26.352
3	Sredstva prenesenega poslovnega izida iz preteklih let	300.000
	SKUPAJ RAZPOLOŽLJIVA SREDSTVA	563.905
I. INVESTICIJE V OPREMO - SKUPAJ		155.000
1	Splošna in družinska medicina	24.900
1.1	Elektronski merilec krvnega tlaka (3x)	900
1.2	EKG aparat z elektrodami	6.000
1.3	Avtoklav za sterilizacijo instrumentov	5.000
1.4	Otoskop	350
1.5	Kartotečna omara (5x)	1.250
1.6	Pohištvo za splošne ordinacije in predavalnico	5.000
1.7	Inhalator	300
1.8	Računalnik (3x)	2.700
1.9	Licenca Microsoft Office (10x)	3.000
1.10	Tiskalnik (2x)	400
2	Zobozdravstvo	59.700
2.1	Zobozdravstveni aparat (vir sredstev: sredstva ustanovitelja)	26.352
	Zobozdravstveni aparat (vir sredstev: sredstva amortizacije)	5.648
2.2	Nasadni inštrumenti (3x)	2.400
2.3	Terapijski stol za ordinacijo	1.000
2.4	Laserski aparat	4.000
2.5	Set za nadgradnjo implantatov	1.500
2.6	Pohištvo za zobozdravstvene ordinacije	8.000
2.7	Računalnik all in one (vključno z monitorjem za RTG slike) (5x)	9.000
2.8	Licenca Microsoft Office (6x)	1.800

NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2018		FINANČNI NAČRT
3	Ginekologija in porodništvo	1.400
3.1	Fetal Dopplex Huntleigh	800
3.2	Licenca Microsoft Office (2x)	600
4	Diagnostični laboratorij	66.000
4.1	Hematološki analizator	55.000
4.2	Aparat za sedimentacijo (ESR)	5.000
4.3	Aparat za merjenje CRP	1.000
4.4	Aparat za hitro določanje troponina in D-dimer	5.000
5	Uprava	3.000
5.1	Programski paketi: Plače, Kadrovska evidenca, Osnovna sredstva, Avtorski honorarji/podjemne pogodbe/sejnine	3.000
II. INVESTICIJE V ZGRADBO - SKUPAJ		130.000
1	Adaptacije/predelave za pridobitev dodatnih prostorov za izvajanje zdr. dejavnosti	130.000
III. NAČRT INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA - SKUPAJ		20.000
1	Zamenjava strešnih žlebov (preostali del stavbe)	4.000
2	Postopna menjava notr. zvokotesnih vrat v ordinacijah	4.000
3	Adaptacije-preureditve v zobozdravstvenih ordinacijah	6.000
4	Adaptacije-preureditve v splošnih ordinacijah	3.000
5	Popravilo jaškov kanalizacije	2.000
6	Posodobitev dvigala za invalide	1.000
SPECIFIKACIJA NAČRTA INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA		
	INVESTICIJE - SREDSTVA AMORTIZACIJE	128.648
	INVESTICIJE - SREDSTVA USTANOVITELJA	26.352
	INVESTICIJE - SREDSTVA PRENESENEGA POSLOVNEGA IZIDA	130.000
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ	285.000
	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	20.000

9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2018

V okviru **investicijskega vzdrževanja** se za leto 2018 načrtuje za **20.000 EUR** vlaganj. Specifikacija investicijsko vzdrževalnih del je navedena v Tabeli 8 (točka III).

9.3 PLAN ZADOLŽEVANJA

Za leto 2018 ne načrtujemo zadolževanja.

Datum: 16.2.2018

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