



ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE



PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2023 ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE

Odgovorna oseba:
Direktorica
Štefka Zaviršek, dr. med.

KAZALO VSEBINE

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023 VSEBUJE:	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023	4
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	4
1.1. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	4
1.2. DOLGOROČNI IN STRATEŠKI CILJI ZAVODA	5
2. ZAKONSKE PODLAGE	7
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023	8
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2023	12
4.1. LETNI CILJI	12
4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	16
4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF	16
4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj	16
4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF	17
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	17
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	18
7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	21
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	21
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	31
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	33
8 PLAN KADROV	36
8.1. ZAPOSLENOST	36
8.2. OSTALE OBLIKE DELA	37
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	38
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	38
9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2023	39
9.1. PLAN INVESTICIJ	39
9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	40
9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA	40
10 PRILOGE	42

KAZALO TABEL

Tabela 1: NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2023 V PRIMERJAVI Z	19
Tabela 2: NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI IN CELOTNI ODHODKI ZA LETO 2023	22
Tabela 3: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV ZA LETO 2023 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI V LETU 2022	22
Tabela 4: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV ZA LETO 2023 Z REALIZIRANIMI ODHODKI V LETU 2022	24
Tabela 5: PRIMERJAVA NAČRTA STROŠKOV DELA ZA LETO 2023 Z REALIZIRANIMI	30

Tabela 6: NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2023 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIM V LETU 2022.....	33
Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2023.....	34
Tabela 8: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	35

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2023 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16,80/19 in 153/21):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2023
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2023
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2023

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

1. Obrazec 1: Delovni program 2023

2. Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2023

3. Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2023, I. in II. del

4. Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2023

5. Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2023

6. Priloga – AJPES bilančni izkazi:

- **Bilanca stanja,**
- **Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov,**
- **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti**
- **A. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po denarnem toku,**
- **B. Račun finančnih terjatev in naložb,**
- **C. Račun financiranja.**

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

1.1. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

IME: ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE

SEDEŽ: Pod gozdom cesta I/14, Grosuplje

MATIČNA ŠTEVILKA: 1192582000

DAVČNA ŠTEVILKA: 55156614

ŠIFRA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA: 92029

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: 01100-6008342314

TELEFON: 01/781 84 00

FAX: 01/786 09 29

SPLETNA STRAN: <http://sl.zd-grosuplje.si/>

USTANOVITELJ: Občina Grosuplje, Občina Dobropolje

DATUM USTANOVITVE: 1. maj 1997

DEJAVNOSTI:

- Osnovna zdravstvena dejavnost z laboratorijsko dejavnostjo (splošne ambulante, otroški šolski dispanzer, dispanzer za žene, dispanzer za mentalno zdravje, fizioterapija, patronaža in nega na domu, splošna ambulanta v socialno varstvenem zavodu);
- Specialistična ambulantna dejavnost – pulmologija z RTG, ultrazvok, diabetologija, medicina dela, prometa in športa;
- Zobozdravstvena dejavnost z zobno rentgensko diagnostiko in ortodontijo;
- izvajanje zdravstveno vzgojnih programov (za odraslo populacijo, program zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino, šola za starše).

ORGANI ZAVODA:

a) svet zavoda

Zavod upravlja svet zavoda, ki šteje 9 članov:

- 5 članov, ki jih imenujeta ustanoviteljici in sicer: 4 člani predstavnice občine Grosuplje
1 član predstavnice občine Dobropolje
- 1 član, ki ga imenuje ZZZS,
- 3 člani, ki jih izvolijo zaposleni izmed zaposlenimi

Predsednica sveta zavoda je ga. Vera Šparovec, njen namestnik pa g. Luka Vovk, dipl. ing. radiologije.

b) vodstvo zavoda

Direktorica Zdravstvenega doma Grosuplje: Štefka Zaviršek, dr. med.

Pomočnica direktorice za ekonomske in pravne zadeve: Vlasta Zupančič, univ. dipl. org.

Pomočnik direktorice za zdravstveno nego: Denis Malnar, mag. manag. in posl. prava, dipl. zdravstvenik

c) vodje služb

- Vodja MDPŠ: direktorica Štefka Zaviršek, dr. med.
- Vodja dispanzerja za mentalno zdravje: direktorica Štefka Zaviršek, dr. med.
- Vodja finančno računovodske službe in uprave: Vlasta Zupančič, univ. dipl. org.
- Vodja službe splošne/družinske medicine: Denis Voga, dr. med., spec. druž. med.
- Vodja nujne medicinske pomoči: Denis Voga, dr. med., spec. druž. med.
- Vodja sester splošnih ambulant: Barbara Šavli, sred. med. sestra,
- Vodja otroškega in šolskega varstva: Jana Bošnjak, dr. med., spec. pediatrije
- Vodja zobozdravstva: Marjanca Firm, dr. dent. med.
- Vodja zobozdravstvenih asistentk: Helena Hren, sred. med. sestra
- Vodja specialističnih ambulant: Katarina Vukelič, dr. med., spec. interne medicine in pnevmologije
- Vodja patronažne službe in nege na domu: Mateja Centa, dipl. med. sestra
- Vodja fizioterapije: Tanja Sadar Malnar, dipl. fizioterapevt
- Vodja zdravstveno vzgojnega centra: Anica Kozinc, dipl. med. sestra
- Vodja laboratorija: Branko Berk, dipl. ing. lab. biomed.
- Vodja informacij: Marko Šabec

1.2. DOLGOROČNI IN STRATEŠKI CILJI ZAVODA

V okviru dolgoročnih ciljev ZD Grosuplje opredeljujemo naše poslanstvo, vrednote in vizijo.

POS LANSTVO

Glavno poslanstvo Zdravstvenega doma Grosuplje je zagotavljanje kakovostne zdravstvene in zobozdravstvene oskrbe vsem pacientom ob sočasnem zagotavljanju znanja in aktivnosti pri izboljševanju kakovosti življenja in zdravja ter s tem preprečevanja nastanka bolezni.

Zdravje ljudi je za nas najpomembnejša vrednota. Zadovoljstvo pacientov in stalno izboljševanje kakovosti naših storitev pa oblikujeta našo dejavnost izvajanja zdravstvenih storitev. Kakovost postaja v našem zavodu pomemben element poslovne politike. Oceno oblikujejo pacienti, zaposleni, ustanovitelja, ZZZS kot najpomembnejša poslovna stranka ter vsi ostali poslovni partnerji.

VIZIJA

Želimo biti prepoznavni kot pomembna zdravstvena ustanova na primarnem nivoju za nudenje vseh vrst zdravstvene oskrbe. Uspešni preventivni socialno medicinski center za promocijo zdravja,

učna baza za srednješolski in visokošolski medicinski kader ter aktiven nosilec zdravstvene politike občine Grosuplje. Kot temeljni nosilec izvajanja zdravstvenega varstva bo ohranjal vlogo nosilca razvoja stroke ter spodbujal skrb za zdravje občanov.

VREDNOTE

V Zdravstvenem domu Grosuplje spodbujamo in gojimo vrednote zaposlenih:

- medsebojno zaupanje, zanesljivost,
- upoštevanje delovnega časa,
- stalen osebni razvoj zaposlenih,
- pozitivno komuniciranje z odjemalci storitev in sodelavci,
- realizacijo plana pogodbe z ZZZS in upoštevanje okvira načrtovanih stroškov.

Dolgoročna strategija delovanja zavoda je usmerjena na naslednja področja:

- **Na področju izvajanja zdravstvene oskrbe** izboljševati delovne postopke in s tem ponudbo zdravstvenih storitev, s pridobivanjem novih in s širitvijo obstoječih programov, vse v korist in zadovoljstvo uporabnikov. Ustrezno in učinkovito sodelovanje z vsemi deležniki v procesu diagnostike, zdravljenja in rehabilitacije (ostali zavodi, MZ, Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije in ZZZS). Obvladovati naraščajoče potrebe po zdravstvenih storitvah, ki so posledica demografskih in ostalih sprememb ter vzpostavljanje in uporaba sodobnih tehnoloških postopkov, medicinskih pripomočkov in doktrin. Ohranjati obstoječe stanje zagotavljanja neprekinjenega 24-urnega zdravstvenega varstva, postavljanje pacienta v središče naših aktivnosti (strokovnost, odnos, empatija, diskretnost, prijaznost).
- **Na področju kakovosti zdravstvenih storitev** nuditi nadstandardne storitve z namenom izboljševanja diagnostike, zdravljenja in zdravstvene nege uporabnikov storitev. Spremljanje mnenj uporabnikov storitev z namenom dviga kakovosti opravljenih storitev in s tem zadovoljstva uporabnikov. Ohraniti dobro ime in ugled zavoda ter delovati v skladu s smernicami standarda ISO 9001.
- **Na ekonomskem-finančnem področju** dosegati čim boljše poslovne rezultate; sledenje poslovni racionalnosti in gospodarnosti; optimizacija stroškov; pridobivanje finančnih sredstev iz naslova opravljanja tržne dejavnosti; financiranje s pomočjo donacij in prispevkov lokalnih skupnosti in ostalih donatorjev.
- **Na kadrovskem področju** zagotoviti pogoje za strokovno rast in razvoj zaposlenih. Zagotavljanje optimalne kadrovske zasedbe, medsebojno sodelovanje, prenos dobrih praks in znanja med zaposlenimi in izvajanje internih izobraževanj ter usposabljanj. Kontinuirano izpopolnjevanje in izobraževanje vseh zaposlenih v ZD Grosuplje. Skrb za zdravo in kakovostno delovno okolje in dobro počutje zaposlenih. Graditi na vzajemnem spoštovanju in zaupanju ter obvladovati in preprečevati vse vrste mobinga.
- **Na področju povezav in sodelovanj** voditi povezave z institucijami (Ministrstvo za zdravje, Združenje zdravstvenih zavodov, ZZZS) in si na ta način prizadevati za povečanje

koncesij v obsegu, da bo preskrbljenost prebivalcev občine Grosuplje zadovoljiva in primerljiva z ostalimi slovenskimi občinami. Pozitivno sodelovati z ustanoviteljicama.

- **Na področju prostorske ureditve in opreme** izboljševati infrastrukture zavoda, skrbeti za sprotno posodabljanje medicinske opreme, slediti razvoju informacijskih tehnologij, da bi ustvarili čim boljše pogoje za dobro in kakovostno delo.

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

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13, 55/15 – ZFisP, in 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 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 in 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, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 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 in 203/21),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 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 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 11/22),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. 024-17/2016/33 z dne 3. 2. 2020).

b) Interni akti zavoda:

1. Odlok o ustanovitvi Zdravstvenega doma Grosuplje,
2. Statut Zdravstvenega doma Grosuplje,
3. Pravilnik o računovodstvu,
4. Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
5. Pravilnik o notranji kontroli in notranji reviziji
6. Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
7. Pravilnik o finančno-računovodskem poslovanju,
8. Pravilnik o arhiviranju dokumentacije,
9. Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest,
10. Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
11. Pravilnik o prepovedi dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc,
12. Pravilnik o zagotavljanju varnosti osebnih podatkov,
13. Pravilnik o delovni obleki, obutvi in osebni varovalni opremi,
14. Pravilnik o mentorstvu v ZD in izplačilu dodatka za mentorsko delo,
15. Interni akt o sprejemanju daril,
16. Načrt promocije zdravja na delovnem mestu,
17. Načrt integritete.

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023

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

- Dopisa Ministrstva za zdravje – Končna izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2023 št. 410-48/2022/3 z dne 21. 12. 2022 ter Nova – dodatna končna izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2023, št. 410-48/2022/13 z dne 25. 1. 2023;
- Dopis Ministrstva za javno upravo – Začetek izplačevanja redne delovne uspešnosti v letu 2021, št. 0100-69/2021/12, z dne 16. 3. 2020.
- Posodobljeno napoved gospodarskih gibanj 2023 (Urad RS za makroekonomske analize in razvoj za leto 2023, v nadaljevanju UMAR),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (ZIPRS2324) (Uradni list RS, št. 150/22),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (ZUPPJS2021) (Uradni list RS, št. 75/19 in 139/20),
- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10, 92/15, 83/18 in 15/21 - ZDUOP),
- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema – ZNUZSZS (Uradni list RS št. 100/2022
- Zakon o nujnih ukrepih za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva – ZNUNBZ, (Uradni list RS št. 141/22),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – UPB13, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDODdv in 67/17, 84/18, 204/21 in 139/22),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 162/22),
- Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 136/22),
- Kolektivno pogodbo za javni sektor s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 57/08 in naslednji),
- Kolektivno pogodbo za zdravnike in zobozdravnike v RS z Aneksi (Uradni list RS, št. 14/94 in vsi naslednji),
- Kolektivno pogodbo za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije z Aneksi (Uradni list RS, št. 15/94 in vsi naslednji),
- Kolektivno pogodbo za zaposlene v zdravstveni negi z aneksi (Uradni list RS, št. 60/98 in vsi naslednji).

Temeljne ekonomske predpostavke, ki smo jih upoštevali pri pripravi Programa dela in finančnega načrta za leto 2023, so:

1. Makroekonomska izhodišča za leto 2023:

Skladno z 11. členom Zakona o interventnih ukrepih na javnofinančnem področju (Uradni list RS, št. 36/20) je Urad RS za makroekonomske analize in razvoj pripravil posodobljeno napoved gospodarskih gibanj za leto 2023. Napoved gospodarskih gibanj (UMAR), za leto 2023, predvideva

povprečno letno rast cen v višini **6,0 %** in nominalno rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini **7,6 %**.

2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela na podlagi Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2023 (v nadaljevanju Uredba) za leto 2023:

Ker Splošni dogovor za leto 2023 ni bil podpisan je vlada RS sprejela Uredbo. Za leto 2023 smo načrtovali na podlagi končnih izhodišč za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2023 št. 410-48/2022/3 z dne 21. 12. 2022 ter na podlagi novih – dodatnih končnih izhodišč za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2023, št. 410-48/2022/13 z dne 25. 1. 2023. Z ZZZS pogodba za pogodbeno leto 2023 še ni podpisana. Je pa podpisan Aneks št. 7 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2021. Spremembe se nanašajo na obdobje od 1. 1. 2023 dalje. Predmet Aneksa so spremembe sprejete z Aneksom št. 1 k Splošnem dogovoru za leto 2022.

Temeljna podlaga za načrtovanje prihodkov s strani ZZZS, za poslovno leto, je izpis dokumenta Finančni načrt – pregled izvajalca od 1. 1. 2023 dalje.

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

- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS), (Uradni list RS, št. 84/18), v 4. odstavku 16. člena določa, da javni uslužbenec oziroma funkcionar, ki napreduje v višji plačni razred, v naziv oziroma v višji naziv, pridobi pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom, pridobljenim nazivom ali višjim nazivom 1. decembra leta, v katerem je napredoval;
- Sklep o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 1/13):
 - S 1. januarjem 2013 so se uveljavile višine premij po premijskih razredih, kot so določene v omenjenem Sklepu, ob upoštevanju vsakoletne uskladitve minimalne premije v višini iz navedenega sklepa. Odbor Krovnega pokojninskega sklada javnih uslužbencev je v Uradnem listu RS, št. 204/20, z dne 31. 12. 2020, objavil Sklep o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence. Zneski usklajene premije in skupne premije so se začeli uporabljati z obračunom in plačilom premij za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbence za januar 2023, na sledeč način:
 - za javne uslužbence, ki so imeli na dan 1. 8. 2003, delovno dobo manjšo od enega leta, se plača minimalna premija v višini 35,12 €,
 - pri vseh ostalih javnih uslužbencih se ugotovi koliko let delovne dobe so imeli na dan 1. 8. 2003. V skladu z ugotovitvijo, se za javnega uslužbenca plača dodatno premijo na dopolnjena leta delovne dobe. Pri čemer vsako dodatno leto prinaša 0,69 € dodatka.
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (v nadaljevanju ZIPRS2324):

- 61. člen ZIPRS2324 določa, da morajo neposredni in posredni uporabniki proračuna izvajati politiko zaposlovanja, sistemiziranja delovnih mest in razporejanja zaposlenih na delovna mesta tako, da s prevzemanjem obveznosti, ki ne pomenijo izvrševanja obveznosti do zaposlenih, kot jih določajo predpisi in kolektivne pogodbe, ne ustvarjajo primanjkljajev sredstev za stroške dela, to je na postavkah, ki vsebujejo plačne konte (konti iz podskupine kontov 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim ter 401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost),
- deseti odstavek 62. člena ZIPRS2324 določa, da lahko posredni uporabniki proračuna 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 (prvi odstavek 65. člena ZIPRS2324),
- drugi odstavek 64. člena ZIPRS2324 določa, da morajo posredni uporabniki proračuna države in občin, ob sprejetju programa dela in finančnega načrta, sprejeti tudi kadrovske načrte, kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom, in pripraviti kadrovske načrte tako, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja v skladu s prvim odstavkom (64. člena ZIPRS2324),
- skladno s sedmim odstavkom 64. člena ZIPRS2324 zaradi utemeljenih razlogov, povezanih s povečanim obsegom dela in zagotavljanjem nemotenega izvajanja dejavnosti v kadrovskega načrta posrednega uporabnika proračuna države in tistega posrednega uporabnika občinskih proračunov, ki se pretežno financira iz državnega proračuna ali sredstev ZZZS, dovoljeno število zaposlenih v letih 2023 in 2024 poveča le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem pristojnega ministrstva,
- skladno z osmim odstavkom 64. člena ZIPRS2324 soglasje pristojnega ministrstva ni potrebno za posredne uporabnike in štirinajstega odstavka 62. 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 na področju socialnega varstva, ki se pretežno financirajo s prihodki od opravljenih storitev.
 - Uredba o načinu priprave kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS št. 162/22),
 - 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);
 - Zakon o nujnih ukrepih na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 112/21 in 189/21, v nadaljnjem besedilu: ZNUPZ) je določil: financiranje storitve iz naslova nacionalnega razpisa za izboljšanje dostopnosti do zdravstvenih storitev za leto 2021 in leto 2023 na podlagi 38., 39. in 40. člena ZNUPZ ter upravičenost do delovne uspešnosti največ v višini 50% osnovne plače iz naslova nacionalnega razpisa za izboljšanje dostopnosti do

zdravstvenih storitev iz proračuna Republike Slovenije. Zakon navaja tudi financiranje dodatka v višini 20% urne postavke osnovne plače specializanta za izbiro specializacije iz družinske medicine za zdravnike, ki jim je bila odobrena specializacija na podlagi razpisa,

- Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 136/22).

Tudi v letu 2023 bomo nadaljevali racionalizacijo stroškov dela z izboljšavami v organizaciji dela in z optimizacijo delovnih procesov.

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

- Na podlagi posodobljene napovedi gospodarskih gibanj 2023 načrtujemo 6,0 % povečanje nabavnih cen materiala in storitev iz naslova napovedi povprečne letne stopnje inflacije za leto 2023. Za tiste vrste materialov in storitev, za katere so za celotno leto 2023 v teku sklenjene pogodbe na osnovi izvedenih javnih naročil, navedenega povečanje cen ne načrtujemo.
- V skladu s priporočili MZ bomo pri opravljanju naše dejavnosti dali velik poudarek področju uporabe in nadaljnje implementacije storitev eZdravja, sprotne zagotavljanju točnih podatkov in terminov v sistemu eNaročanje 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 izdatkov za službena potovanja in izobraževanja zaposlenih, s prenosom stroškov storitev (stroški podjemnih pogodb) na stroške dela ter s selektivnim načrtovanjem investicij in vzdrževalnih del.
- Nadaljevali bomo z restriktivnim pristopom pri načrtovanju in realizaciji vseh odhodkov, na katere v zavodu lahko vplivamo.

4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2023

4.1. LETNI CILJI

Dolgoročna strategija vsakega zavoda se mora izvajati s številnimi aktivnostmi, ki se na letni ravni odražajo v opredeljenih letnih ciljih. Le-te pa je potrebno meriti in spremljati tako s kvalitativnimi kot kvantitativnimi kazalci, saj le tako lahko ugotavljamo učinkovitost našega opravljenega dela.

Program dela našega zavoda, za leto 2023, je opredeljen v točkah 6, 7, 8 in 9 tega dokumenta, nekatere **letne cilje** pa navajamo v nadaljevanju in sicer:

ZAGOTAVLJANJE ZDRAVSTVENEGA VARSTVA V OKVIRU PROGRAMA ZZZS

1. Izpolnitev obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2023.

Ukrep: dosledna in kvalitetna izvedba celotnega programa posamezne dejavnosti, kar bomo spremljali in merili mesečno ter ukrepali predvsem na tistih področjih, kjer se pojavlja večje preseganje.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: delež realizacije posameznega delovnega programa v odstotkih glede na postavljeni plan.

Ciljna vrednost kazalca: doseči 100 % realizacijo pogodbeno dogovorjenega plana v vseh dejavnostih.

2. Vzgoja prebivalstva za zdrav način življenja in promocija zdravja (zdravo hujšanje, zdrava prehrana, telesna dejavnost, opuščanje kajenja, dejavniki tveganja...) za vse starostne skupine.

Ukrep: izvedba vseh delavnic.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: delež realizacije posameznega delovnega programa v odstotkih glede na postavljeni plan.

Ciljna vrednost kazalca: 100 % realizacija pogodbeno dogovorjenega plana.

TRAJNO STABILNO FINANČNO POSLOVANJE

1. Obvladovanje stroškov in poslovno leto zaključiti s presežkom prihodkov nad odhodki.

Ukrep: Usmerjenost k zniževanju stroškov, predvsem na področju stroškov storitev in materiala (racionalna nabava), ob tem, da varčevalni ukrepi ne smejo posegati v pravice zavarovancev ter strokovnost dela. Gospodarna izraba delovnega časa.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: pozitivni poslovni izid, računovodski kazalniki.

Ciljna vrednost kazalca: ciljne vrednosti so opredeljene v točki 5 in 7 tega dokumenta.

2. Ohranitev oz. povečanje obsega prihodkov tržne dejavnosti.

Ukrep: povečevanje samoplačniških storitev v zobozdravstvu, ultrazvočni dejavnosti, laboratoriju in v dejavnosti medicine dela in športa, trženje prostorov za oglaševanje.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: indeks realizacije prihodkov iz naslova tržne dejavnosti v primerjavi z letom 2022.

Ciljna vrednost kazalca: ohranitev deleža prihodkov tržne dejavnosti iz leta 2022.

3. Financiranje dejavnosti s pomočjo donacij, prispevkov lokalnih skupnosti in ostalih donatorjev.

Ukrep: nenehno lobiranje pri ustanoviteljih in pri določenih poslovnih partnerjih.

Kazalec cilja: delež prihodkov iz naslova donacij in prispevkov lokalnih skupnosti ter ostalih donatorjev.

Ciljna vrednost kazalca: ohranitev deleža donacij iz preteklega leta.

ŠIRJENJE DEJAVNOSTI

1. Povečanje obsega programa v otroškem in šolskem dispanzerju.

Ukrep: izvedba ukrepa.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: število timov.

Ciljna vrednost kazalca: povečanje iz sedanjih 4,46 na 5 timov.

2. Povečanje obsega programa v dejavnosti patronaže.

Ukrep: izvedba ukrepa.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: število timov.

Ciljna vrednost kazalca: povečanje iz sedanjih 5,9 na 6 timov.

3. Povečanje obsega programa v dejavnosti Dežurna služba 1.

Ukrep: izvedba ukrepa.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: število timov.

Ciljna vrednost kazalca: 0,5 tima.

KREPITEV PREVENTIVNE DEJAVNOSTI IN PROMOCIJA ZDRAVEGA ŽIVLJENJA

1. Odkrivanje in obvladovanje kroničnih bolezni v okviru referenčnih ambulant.

Ukrep: priporočila s strani osebnega zdravnika za rizične skupine, napotitve glede na ugotovitve rizičnih dejavnikov.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: % odzivnih na vabilo, število obravnavanih pacientov in vsaj 95 % doseganje realizacije glede na pogodbeno dogovorjen plan z ZZZS.

2. Povečevati obseg dejavnosti za krepitev zdravja, ki jih ne financira ZZZS.

Ukrep: osveščanje pacientov oz. občanov o pomenu zgodnjega odkrivanja raka na črevesju, raka dojk, materničnega vratu, o boleznih srca in ožilja, sladkorne bolezni itd... preko predavanj, meritvah krvnega sladkorja in tlaka, medijske promocije na radiu, poučiti paciente o skrbi za ustno higijene, brezplačni pregledi ustne votline.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: izvedba naloge in število aktivnosti (predavanj, stojnic, delavnic).

Ciljna vrednost kazalca: vsaj 6 aktivnosti.

IZBOLJŠEVANJE INFRASTRUKTURE ZAVODA

1. Izboljšati delovne pogoje in posodobitev obstoječih prostorov.

Ukrep: Usmeriti aktivnosti v zvezi z dograditvijo prostorov.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: Konstituiranje delovne skupine.

2. Posodobiti in zamenjati iztrošena osnovna sredstva ter redno vzdrževanje prostorov in opreme.

Ukrep: Izpolnitev načrta investicij za leto 2023 in predvidenih vzdrževalnih del.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: realizacija planiranih investicij v odstotkih.

Ciljna vrednost kazalca: 80 % planiranih investicij.

USMERJENOST K ZAPOSLENIM, RAZVOJU KOMPETENTNOSTI IN ORGANIZACIJSKE KULTURE

1. Povečati zadovoljstvo uporabnikov storitev in zaposlenih.

Ukrep: izpeljati in izmeriti ankete o zadovoljstvu uporabnikov storitev in ankete o zadovoljstvu zaposlenih ter opraviti načrt ukrepov.

Kazalci cilja ali merilo ukrepa: kvantitativna ocena ankete, število ukrepov na podlagi ankete.

Ciljna vrednost kazalca: povprečna ocena vsaj 4.

2. Povečati kompetentnost zaposlenih.

Ukrep: izpeljati plan izobraževanj, ki jih pripravijo vodje služb v skladu s finančnimi omejitvami za leto 2023, usposabljanje za nadomeščanje sodelavcev, izvedba strokovnih internih izobraževanj znotraj ZD, usposabljanje na temo komuniciranja in odnosov.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: realizacija finančnega načrta v odstotkih in število izobraževalnih dni na zaposlenega, število internih usposabljanj.

Ciljna vrednost kazalca: 80 % vseh načrtovanih izobraževanj, vsaj 1 dan na zaposlenega, vsaj 3 interna usposabljanja.

3. Enakomerna obremenjenost:

Ukrep: Skrbeti za uravnoteženo obremenjenost s pravočasnim prerazporejanjem in po potrebi tudi zaposlovanjem.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: izvedba naloge.

USMERJENOST K UPORABNIKOM ZDRAVSTVENIH STORITEV

1. Povečati zadovoljstvo uporabnikov storitev.

Ukrep: izvedba merjenja stopnje zadovoljstva pacientov na podlagi ankete in izdelati načrt ukrepov na tej podlagi, odpraviti problem opredeljenosti pacientov splošnih ambulantah zaradi vse večjega števila pacientov, obiskov in posvetov na daljavo, ohranjanje števila upravičenih pritožb uporabnikov naših storitev na ravni leta 2022.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: kvantitativna ocena ankete, število ukrepov na podlagi ankete, širitev tima v splošni ambulanti.

Ciljna vrednost kazalca: ocena vsaj 4, opraviti vsaj 1 ukrep na podlagi izvedene ankete, pridobiti še enega zdravnika za izbiro.

ZAVEZANOST H KAKOVOSTI

1. Nadaljevati in nadgrajevati vzpostavljen sistem vodenja kakovosti v skladu s standardom ISO 9001:2015 ter delovanje notranjih kontrol.

Ukrep: opraviti notranjo presojo in revizijo, zunanjo presojo ter interni strokovni nadzor.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: število presoj in izvedenih nadzorov.

Ciljna vrednost kazalca: ena notranja revizija s strani zunanje revizijske hiše, ena notranja in ena zunanja presoja, dva notranja strokovna nadzora (en na zdravstvenem področju in en na finančnem poslovanju).

2. Izboljšati merjenje kakovosti.

Ukrep: Opredeliti dodatne kazalnike kakovosti.

Kazalec cilja ali merilo ukrepa: število kazalnikov.

Ciljna vrednost kazalca: vsaj 1 nov kvalitativni kazalnik.

4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF

- splošni poslovni cilji (zagotavljanje zakonitosti, gospodarnosti, preglednosti),
- poslovni cilji upravljanja s finančnimi sredstvi (zagotavljanje kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti, obvladovanje stroškov, preglednost poslovanja),
- poslovni cilji na področju nabave (izbor najugodnejših ponudnikov, ocenjevanje dobaviteljev, doseganje nadomestne kvote za invalide...),
- poslovni cilj vzdrževanja in investiranja (zagotavljanje ustreznih delovnih razmer, rednih servisov in vzdrževanja opreme...),
- poslovni cilj kadrovskega področja (aktivna kadrovska politika, razvoj kadrov in preprečevanje absentizma...),
- poslovni cilj zagotavljanja informacijske podpore (zagotavljanje celovite in varne informacijske podpore delovnim procesom v zavodu...).

Ob upoštevanju poslovnih ciljev na področju NNJF načrtujemo naslednje aktivnosti:

- posodobitev Poslovnika kakovosti,
- aktivnosti v zvezi z Načrtom integritete,
- posodobitev registra poslovnih in medicinskih tveganj,
- izvajanje internih strokovnih nadzorov,
- dosledno izvajanje postopkov nabav materiala in storitev,
- analiza stanja na področju varnosti in zdravja pri delu ter varstva pred požarom.

4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj

V letu 2023 bomo dograjevali in dopolnjevali register tveganj, katerega osnovni namen je upravljanje in obvladovanje tveganj.

Kljub navedenim izboljšavam ugotavljamo, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujemo v zadostni meri:

- **tveganje na področju kadrov:** kadrovska problematika oz. pomanjkanje kadra v dejavnosti ortodontije, ultrazvočni dejavnosti, MDPŠ in dispanzerja za žene;
ukrep: novačenje kadrov za zaposlovanje, neprestane objave razpisov za zaposlitev zdravnikov, dolgoročno načrtovanje kadra, iskati možnosti za zaposlitev specializanta ortodontije ter lastno financiranje specializanta iz tega področja;
- **splošna tveganja zdravstvene dejavnosti:** nedoseganje programov po pogodbi ZZZS in s tem nedoseganje prihodkov;
ukrep: ažurno spremljanje obsega dela. Tam kjer se bodo izkazovali odmiki od zastavljenih planov, bo sledilo takojšnje ukrepanje. Tekoče spremljanje porabe materiala in izboljšanje notranjih kontrol na področju porabe materiala, racionalne rabe, redni sestanki zaposlenih;
- **tveganje povezano z zunanjim okoljem:** tveganje, povezano z nezadostnim programom na posameznih področjih, krčenje dejavnosti, ki jih opravlja zavod;

- ukrep:** lobiranje pri zunanjih predstavnikih institucij za ohranjanje in pridobitev novih programov, aktivnejše trženje samoplačniških storitev medicine dela;
- **tveganje povezano z vodstvenimi procesi:** nezadostni notranji nadzori;
- ukrep:** dosledno izvajanje internih notranjih nadzorov tako na finančnem kot na medicinskem področju;
- **tveganje predolgih odsotnosti zaposlenih od dela:**
- ukrep:** okrepiti prizadevanja za zmanjšanje bolniških odsotnosti.

4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF

Vzpostavljen sistem notranjih kontrol in notranje revizije daje primerna zagotovila za doseganje ciljev:

- zastavljenih ciljev ZD Grosuplje,
- zagotavljanje smotrne uporabe sredstev,
- spoštovanje zakonov in drugih predpisov,
- spoštovanje sprejetega finančnega načrta zavoda,
- zagotavljanje celovitosti, točnosti in zanesljivosti informacij, obračunov in podatkov,
- odkrivanje, ocenjevanje in obvladovanje tveganj.

Do konca leta 2023 bomo izbrali področje in opravili revizijo poslovanja. 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 pomočjo najema notranje revizijskih storitev na trgu, to je s pooblaščenim zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja, saj zavod nima vzpostavljene svoje notranje revizijske službe.

Izvedbo notranjih kontrol v poslovnem letu 2023 načrtujemo v naslednjem obsegu:

- na zdravstvenem strokovnem področju – en redni notranji strokovni nadzor,
- pri finančnem poslovanju – en redni notranji nadzor.

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

Izpolnjevanje zastavljenih ciljev bomo spremljali 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 bomo spremljali 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 odhodki. Prihodke in odhodke vodimo po stroškovnih nosilcih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti našega zavoda.

Gospodarnost in učinkovitost poslovanja na ravni celotnega zavoda bomo ocenjevali z naslednjimi finančnimi kazalniki poslovanja:

- kazalnik gospodarnosti,
- delež amortizacije v celotnem prihodku,
- stopnja odpisanosti opreme,
- delež terjatev v celotnem prihodku,
- koeficient plačilne sposobnosti,
- koeficient zapadlih obveznosti,
- kazalnik zadolženosti,
- kazalnik pokrivanja kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi in
- kazalnik prihodkovnost sredstev.

Kazalci za izpolnjevanje letnih ciljev 2023, ki so opredeljeni v 4. točki tega dokumenta, so podani ob opisu posameznega letnega cilja.

6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Priloga – Obrazec 1: Delovni program 2023

Načrtovani delovni program 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.

V skladu z Aneksom št. 7 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2021 smo upoštevali:

- spremembo deleža kurative v obsegu 75 % v dejavnosti otroško šolskega dispanzerja, skladno s 26. členom Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2022,
- spremembo načina načrtovanja in spremljanja programa fizioterapije. Načrt programa je izražen v utežeh in ne več tudi v primerih, normativ uteži se spremeni tako, da letno znaša 3.400 uteži na tim, skladno z 16. in 21. členom Aneksa št. 1 k Dogovoru 2022,
- spremembo modela obračunavanja in plačevanja storitev dejavnosti pnevmologije, skladno s 1. in 18. členom Aneksa št. 1 k Dogovoru 2022 ter
- povečanje normativa točk v zobozdravstvu za odrasle iz naslova točk za RTG slikanje, skladno s 16. členom Aneksa št. 1 k Dogovoru 2022.

Tabela 1: **NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2023 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2022**

ZD GROSUPLJE	Št.nosilcev 2022	Plan obsega dejavnosti programa za leto 2022 (pogodba ZZS)	Realizacija obsega programa storitev 2022	Plan obsega dejavnosti programa za leto 2023	indeks plan 23/real. 22
	1	4	3	4	5
	51,42	1.028.701	1.194.962	1.124.811	94,13
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	39,26	492.127	574.311	543.242	94,59
- Splošna ambulanta	9,87	259.487	322.705	281.428	87,21
- Referenčne ambulante	9,56	11.472	10.437	11.472	109,92
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	0,73	20.066	25.596	20.562	80,33
- Antikoagulantna ambulanta	0,29	15.093	13.796	15.093	109,40
- Dispanzer za žene	0,95	28.404	17.627	19.000	107,79
- od tega preventiva		1.230	1.132	1.230	108,66
- Otroški in šolski dispanzer - kurativa	3,35	87.267	98.021	93.196	95,08
- Otroški in šolski dispanzer - preventiva	1,11	36.257	51.637	52.954	102,55
- Fizioterapija	5,50	3.244	2.644	18.700	707,26
- novi primeri		1.573	1.134	-	-
- Patronaža in nega na domu	6,90	9.315	9.695	9.315	96,08
- Dispanzer za mentalno zdravje - logoped	1,00	21.522	22.153	21.522	97,15
- Delavnice:		99	58	99	
- delavnica "Zdrava prehrana"		3	3	3	100,00
- delavnica opuščanje kajenja - skupinsko		1	1	1	100,00
- indiv svetov. opuščanje kajenja		6	5	6	120,00
- indiv. svetov. TVALK		2	-	2	#DIV/0!
- krajša delavnica "Življenski slog"		9	8	9	112,50
- delavnica "Dejavniki tveganja"		8	8	8	100,00
- podpora pri spoprijemanju z depresijo		2	2	2	100,00
- podpora pri spoprijemanju s tesnobo		2	2	2	100,00
- podpora pri spoprijemanju s stresom		3	3	3	100,00
- tehnike sproščanja		6	6	6	100,00
- delavnica "Ali sem fit?"		8	8	8	100,00
- delavnica "Gibam se"		3	3	3	100,00
-sladkorna bolezen tipa 2		6	1	6	600,00
-s sladkorno boleznijo skozi življenje osn. str.		4	2	4	200,00
-zdravi odnosi		2	2	2	100,00
-skupaj za odg. odnos do pitja alk. - ind. svet.		15	-	15	#DIV/0!
-skupaj za odg. odnos do pitja alk. - ind. svet.		15	-	15	#DIV/0!
-zdravo hujšanje temeljni del		2	2	2	100,00
-zdravo hujšanje vzdrževalni del		2	2	2	100,00
2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST	1,16	66.340	65.581	33.721	51,42
- Pulmologija z RTG	0,60	37.179	33.276	4.560	13,70
- Ultrazvok	0,26	12.836	15.529	12.836	82,66
- Diabetologija	0,30	16.325	16.776	16.325	97,31
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	11,00	470.234	555.070	547.848	98,70
- Zobozdravstvo za odrasle	6,35	285.089	350.065	350.065	100,00
- Mladinsko zobozdravstvo	3,65	122.870	127.783	127.783	100,00
- Ortodontija	1,00	62.275	77.222	70.000	90,65

Določene programe, ki jih zavod opravlja v skladu s kriteriji področnega dogovora, bo ZZS plačeval v pavšalu in sicer:

- dežurno službo v zdravstveni dejavnosti z nujno medicinsko pomočjo,
- izvajanje zdravstvene vzgoje in
- izvajanje programa zobozdravstvene vzgoje.

Za leto 2023 je načrtovano ohranjanje obsega storitev in plačil, ki so dogovorjena z ZZS, na ravni leta 2022, razen v dejavnosti:

- splošnih ambulant, kjer načrtujemo povečanje obsega programa iz 9,57 na 9,87 programa,
- zobozdravstva za odrasle zaradi povečanje točk na tim v kalkulaciji,
- dejavnosti zobozdravstva za odrasle, kjer se plan vsako tromesečje spreminja na osnovi gibanja števila opredeljenih zavarovanih oseb. Spremenjeno metodologijo financiranja

dejavnosti zobozdravstva je določil 19. člen Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2009, na podlagi katerega se 30 % plana točk določa na podlagi opredeljenih zavarovanih oseb pri vsakem izvajalcu.

V letu 2023 načrtujemo doseganje oz. preseganje pogodbeno dogovorjenega plana. Reprezentativen kazalec s katerimi bomo potrdili, da so postavljeni cilji doseženi, je presežek prihodkov nad odhodki ob hkratni 100 % realizaciji dogovorjenega programa pri vseh treh dejavnostih. Tudi v letu 2023 bodo, s strani ZZZS, financirane vse opravljene storitve.

Zmanjšanje pogodbeno dogovorjenega plana, za leto 2023, ne predvidevamo.

Navkljub hudi prostorski stiski, se bodo tudi v letu 2023 in v prihodnje izvajale aktivnosti na ZZZS in Ministrstvu za zdravje v smeri **širitev** obstoječih kot tudi **pridobitev** novih programov dejavnosti in sicer:

- širitev v otroškem šolskem dispanzerju - za 0,54 nosilca,
- širitev v dejavnosti patronaže – za 0,10 tima,
- širitev dežurne službe 1 – za 0,50 tima,
- širitev programa splošnih ambulant – 0,30 tima.

Načrtujemo, da se bodo v celoti realizirali tudi vsi programi v dejavnostih, ki jih ZZZS plačuje v pavšalu v okviru pogodbeno priznanih timov in sicer:

- NMP in dežurna služba z 1,20 tima,
- zdravstvena vzgoja z 1,12 tima in
- zobozdravstvena vzgoja 1,15 tima.

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).

NAČRT IZVAJANJA SLUŽBE NMP

Ta dejavnost se plačuje v pavšalu. V letu 2023 načrtujemo iz te dejavnosti realizirati za 744.680 € prihodkov. Dejavnost deluje z obsegom 1,2 programa (0,2 tima kot NMP-dežurstvo in 1 tim NMP-A).

Nosilec dejavnosti je ZD Grosuplje, izvajata pa jo ZD Grosuplje in ZD Ivančna Gorica na lokaciji ZD Ivančna Gorica. Ekipa NMP, ki jo sestavljata en zdravnik in en zdravstvenik, pokriva področje treh občin: Grosuplje, Ivančne Gorice in Dobropolje, katere štejejo cca. 40.000 prebivalcev.

Vse prihodke iz te dejavnosti, ki jih plačuje ZZZS, bo prejemal ZD Grosuplje, ki jih bo, v razmerju 59 % : 41 %, mesečno odvajal ZD Ivančna Gorica. V enakem razmerju si bosta zdravstvena domova delila tudi stroške dela za izvajanje te službe in ostale dohodke, ki nastajajo v tej dejavnosti.

	POGODBENA sredstva za NMP za kumulativno obrač. obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2022	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obrač. obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2022	NAČRTOVANA sredstva za NMP za kumulativno obrač. obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2023
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	644.080	713.775	744.680
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	644.080	783.257	744.680
- Strošek dela	590.652	302.945	691.272
- Materialni stroški	42.020	26.717	42.020
- Stroški storitev	0	413.705	0
- Amortizacija	10.367	39.890	10.347
- Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	1.041		1.041
Drugi stroški (opis)			
PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)	0	-69.482	0

Izvajanje službe bomo pokrivali tako z lastnimi zaposlenimi zdravniki in sicer preko nadurnega dela, kot tudi z zdravniki po podjemnih pogodbah in pogodb o medsebojnem sodelovanju, saj nam zaradi deficitarnosti poklica in prenizkih prihodkov za pokrivanje vseh treh občin, še vedno ne uspe najti kadra za redno delovno razmerje. Reševalno vozilo z opremo in delo zdravstvenika zagotavljamo z zunanjim izvajalcem.

7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga – Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2023

Priloga – Obrazec AJPES: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Načrt izkaza prihodkov in odhodkov za obdobje od 1. januarja do 31. decembra 2023 je izdelan na podlagi realizacije leta 2022, ocene gibanja prihodkov in odhodkov v letu 2023, Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2023 ter glede na temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo Programa dela in finančnega načrta za leto 2023, ki jih posreduje Ministrstvo za zdravje.

V Tabeli 2 so prikazani celotni načrtovani prihodki in odhodki za leto 2023 po posameznih vrstah prihodkov in odhodkov ter njihova primerjava z realiziranimi v preteklem letu.

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

	plan 2023	real 2022	indeks plan 23/real. 22
I. CELOTNI PRIHODKI	8.251.993	7.901.616	104,43
1. POSLOVNI PRIHODKI	8.219.993	7.896.481	104,10
2. PRIHODKI OD FINANCIRANJA	20.000	5.130	389,86
3. DRUGI PRIHODKI	12.000	5	-
4. PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	-	-	-
II. CELOTNI ODHODKI	8.168.592	7.444.496	109,73
1. POSLOVNI ODHODKI	8.168.592	7.442.983	109,75
- materialni stroški	740.941	708.556	104,57
- strošek storitev	1.861.294	1.752.320	106,22
- strošek dela	5.256.534	4.694.731	111,97
- strošek amortizacije	294.936	276.200	106,78
- rezervacije	-	-	-
- drugi stroški	14.887	11.176	133,21
2. ODHODKI FINANCIRANJA	-	5	-
3. DRUGI ODHODKI	-	1.508	-
4. PREVREDN. POSL. ODHODKI	-	-	-
III. POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO - PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	83.401	457.120	18,24
DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	1.293	8.108	15,95
IV. POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI - PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	82.108	449.012	18,29

7.1.1. Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2023 znašajo **8.251.993 €** in bodo za 4,43 % oziroma za **350.377 €** višji od doseženih v letu 2022. Prikaz celotnih načrtovanih prihodkov za leto 2023, razčlenjenih po posameznih vrstah prihodkov je prikazan v Tabeli 3.

Tabela 3: **PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV ZA LETO 2023 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI V LETU 2022**

	plan 2023	real 2022	indeks plan 23/real. 22
I. CELOTNI PRIHODKI	8.251.993	7.901.616	104,43
1. POSLOVNI PRIHODKI	8.219.993	7.896.481	104,10
- prihodki ZZS - obvezno zavarovanje	6.150.748	5.804.400	105,97
- prihodki ZZS - refundacije delovne uspešnosti	-	92.054	-
- prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja	1.230.915	1.193.302	103,15
- prihodki od doplačil, samoplačnikov nadstand. storitev, MDPŠ,...	571.330	557.307	102,52
- prihodki od refundacij iz naslova pripravnikov in specializacij	221.000	195.700	112,93
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanc. od občine, mrtiški ogledi...)	34.700	29.463	117,77
- prihodki od najemnin in obratovanja (povrač. obrat. in drugih str.)	10.300	10.214	100,84
- prihodki od nezdravstvenih storitev (klinično usp., rabat...)	1.000	1.831	54,61
- prih. od donacij, namenjenih pokr. str. proizvodov in stor. J	-	-	-
- prihodki iz sredstev javnih financ zaradi COVID-19	-	12.210	-
2. PRIHODKI OD FINANCIRANJA	20.000	5.130	389,86
3. DRUGI PRIHODKI	12.000	5	240000,00
4. PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	-	-	-

Načrtovani poslovni prihodki

Načrtovani poslovni prihodki za leto 2023 znašajo 8.219.993 € in bodo za 4,10 % oziroma za 323.512 € višji od doseženih v letu 2022.

Prihodke iz **obveznega zdravstvenega zavarovanja (OZZ)** načrtujemo v višini 6.150.748 €, kar je za 5,97 % oz. 346.348 € več kot so bili realizirani prihodki OZZ v letu 2022. Načrtovani delež v celotnih prihodkih je 74,54 %, kar je za 1,08 o.t. višje od lanskega leta. Pri načrtovanju prihodkov iz naslova OZZ smo izhajali iz naslednjih predpostavk:

- referenčne ambulante, antikoagulantna ambulanta, otroški in šolski dispanzer, dispanzer za žene, fizioterapija, ZVC delavnice, zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja, pnevmologija, diabetologija ter ultrazvok bodo izvedeni v obsegu 100 % realizacije pogodbeno dogovorjenega plana,
- višji prihodki, v višini 47.284 €, v dejavnosti splošnih ambulant zaradi širitve programa v obsegu 0,30 tima,
- v dejavnosti preostalih ambulant družinske medicine, zobozdravstvu za odrasle in zobozdravstvu za mladino načrtujemo realizacijo programov na ravni iz leta 2022, saj predstavlja visoka realizacija od 1. 9. 2022 dalje višje nagrajevanje zaposlenih,
- v dejavnosti ortodontije načrtujemo nižjo realizacijo v primerjavi z letom 2022, ki pa bo še vedno nad pogodbeno dogovorjenim planom. Nižja realizacija ima negativen vpliv na prihodke v načrtovani višini 21.200 €,
- dvig cen zdravstvenih storitev za 6 %, kar pomeni za 320.264 € višje prihodke.

V letu 2023 se v skladu z Uredbo za leto 2023, sredstva za regres vračunajo v vrednost programov oziroma cene zdravstvenih storitev v višini minimalne plače v tekočem letu na planiranega delavca oziroma v višini sredstev za regres, dogovorjen za javni sektor. Sredstva za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja se vračunajo v vrednost programov oziroma cene zdravstvenih storitev v višini, dogovorjeni v preteklem letu, povečani za koeficient rasti povprečne plače, kot izhaja iz zadnjega veljavnega Sklepa o uskladitvi minimalne premije dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke. Vse navedeno je upoštevano pri pripravi finančnega načrta.

Iz **prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (PZZ - Vzajemna, Generali, Triglav)** načrtujemo 1.230.915 € prihodkov, kar je za 3,15 % več kot v letu 2022. Načrtovani delež PZZ v celotnih prihodkih je 14,92 %. Višji prihodki se načrtujejo iz enakih predpostavk iz katerih smo izhajali pri načrtovanju višjih prihodkov iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja.

Za leto 2023 predvidevamo prihodke iz naslova opravljanja **tržne dejavnosti** v višini 571.340 €, kar je za 2,52 % oz. 14.023 € višje kot leta 2022. Dvig načrtujemo zaradi dejavnosti zobozdravstva za odrasle, kjer se načrtuje, da bodo 68-% delež (leta 2022 pa 64-% delež) vseh opravljenih zobozdravstvenih storitev za odrasle predstavljale protetične storitve, ki so samoplačniške.

Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov in specializacij so planirani v višini 221.000 €, kar je za 25.300 € oz. 12,93 % več kot v preteklem letu. V letu 2023 bodo dve specializantki na

porodniškem dopustu. Na presečni datum 31. 12. 2023 bo imel zavod zaposlenih skupaj 7 specializantov in sicer 6 specializantov družinske medicine in eno specializantko pediatrije. Pretežni del **drugih poslovnih prihodkov** predstavljajo prejeta sredstva ustanovitelja **Občine Grosuplje**, v višini **14.000 €**, sledijo donacije, ki so načrtovane na ravni leta 2022, v višini 12.500 € in mrliški ogledi, ki so načrtovani v višini 8.200 €.

Načrtovani finančni prihodki predstavljajo prejete obresti od vezanih depozitov pri banki v višini 10 € in prejete obresti za stanje na enotnem zakladniškem podračunu, v višini 19.990 €.

Drugi prihodki predstavljajo dodatke za posebne obremenitve, ki jih delno dobimo povrnjene s strani Ministrstva za zdravje.

Prevrednotovalnih prihodkov od prodaje osnovnih sredstev in drugih prevrednotovalnih prihodkov, ne načrtujemo.

7.1.2. Načrtovani odhodki

Načrtovani celotni odhodki za leto 2023 znašajo 8.168.592 € in bodo za 724.096 € oz. 9,73 % višji od doseženih v letu 2022. Njihov prikaz oz. razčlenitev po posameznih vrstah stroškov je prikazan v Tabeli 4.

Tabela 4: **PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV ZA LETO 2023 Z REALIZIRANIMI ODHODKI V LETU 2022**

	plan 2023	real 2022	indeks plan 23/real. 22
II. CELOTNI ODHODKI	8.168.592	7.444.496	109,73
A. POSLOVNI ODHODKI (1+2+3+4+5+6)	8.168.592	7.442.983	109,75
1. Odhodki - stroški materiala	740.941	708.556	104,57
2. Odhodki - stroški storitev	1.861.294	1.752.320	106,22
3. Odhodki - stroški dela	5.256.534	4.694.731	111,97
4. Odhodki - stroški amortizacije	294.936	276.200	106,78
5. Odhodki - rezervacije	-	-	-
6. Odhodki - drugi stroški	14.887	11.176	133,21
B. ODHODKI FINACIRANJA	-	5	-
C. DRUGI ODHODKI	-	1.508	-
D. PREVREDNOTOVALNI ODHODKI	-	-	-
III. POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO - PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	83.401	457.120	18,24
DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	1.293	8.108	15,95
IV. POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	82.108	449.012	18,29

Načrtovani stroški materiala in storitev

Načrtovani stroški materiala in storitev v celotnem zavodu, za leto 2023, znašajo 2.602.235 € in bodo za 5,74 % oz. za 141.359 € višji od stroškov preteklega leta. Njihov delež, glede na celotne načrtovane odhodke zavoda, znaša 31,86 %, kar je 1,20 odstotne točke nižje kot v letu 2022. Pri

načrtovanju pretežnega dela teh stroškov smo izhajali iz izhodišč Ministrstva za zdravje, z upoštevanjem realizacije celotnega načrtovanega obsega storitev za leto 2022, veljavnih pogodb ter specifičnih okoliščin poslovanja v letu 2023.

Načrtovani stroški materiala

Načrtovani stroški materiala (konto 460) v celotnem zavodu, za leto 2023, znašajo 740.941 € in bodo za 4,57 % oz. za 32.385 € višji od doseženih v letu 2022. Njihov delež, glede na celotne načrtovane odhodke zavoda, znaša 9,07 %, kar je za 0,75 o.t. nižje kot v letu 2022.

	plan 2023	real 2022	indeks plan 23/real. 22
1. Odhodki - stroški materiala	740.941	708.556	104,57
- zdravstveni material	501.716	479.906	104,54
- stroški energije (kurivo, električna energija, gorivo)	148.650	132.331	112,33
- odpis DI	1.000	781	128,04
- pisarniški material	18.500	17.465	105,93
- material za čiščenje in vzdrž. OS	53.585	50.150	106,85
- časopisi in strokovna literatura	8.990	8.481	106,00
- delovna obleka in obutev	5.000	16.763	29,83
- drug material (ključ, voda, mehč. za vodo)	3.500	2.679	130,65

Največji delež v celotnih stroških materiala (67,71 %) predstavlja **zdravstveni material**, kamor sodijo razkužila, obvezilni in sanitetni material, obvezna varovalna oprema, medicinsko potrošni material, zobozdravstveni in laboratorijski materiali. Njihov dvig je, v primerjavi z letom 2022, ocenjen na 4,54 % oz. za 21.810 €, kar je posledica:

- povišanja stroškov za laboratorijske reagente in teste zaradi povečanja programa splošne/družinske medicine ter zaradi načrtovane 100 % realizacije programa referenčnih ambulant. V primerjavi s preteklim letom so načrtovani stroški višji za 15.000 € in
- povišanja stroškov zobozdravstvenega materiala zaradi dviga cen ter zaradi višjega načrtovanega deleža protetičnih storitev. Načrtovani stroški bodo za 3.810 € višji kot v preteklem letu.
- povišanja stroškov drugega medicinskega materiala, v skladu z načrtovano realizacijo zdravstvenih dejavnosti in večjim številom zaposlenih. Načrtovani strošek bo višji za 3.000 €.

Zaradi dviga cen in večjega števila zaposlenih načrtujemo dvig materialnih stroškov na vseh postavkah razen pri stroških delovne obleke in obutve, kjer načrtujemo nižje stroške za 70,17 %. V letu 2022 smo izvedli nakup delovnih oblek in obutve za skoraj zaposlene. Tako načrtujemo, da bodo stroški nastali pri tistih zaposlenih, ki izjemoma v letu 2022, niso prejeli nove obleke oz. obutve ter zaradi novih zaposlitev.

Pri ostalem nezdravstvenem materialu smo načrtovali stroške na ravni preteklega leta. Dvig stroškov je predviden pri stroških porabljene energije, predvsem elektrike in goriva zaradi načrtovanega nakupa dodatnega vozila za patronažo.

Zvišanje stroškov materiala temelji na predpostavki, da bodo vse zdravstvene storitve opravljene v skladu z načrtovanim programom dela za leto 2023.

Načrtovani stroški storitev

Načrtovani stroški storitev (konto 461) v celotnem zavodu, za leto 2023, znašajo 1.861.294 € in bodo za 6,22 % oz. za 108.974 € višji od doseženih v letu 2022. Njihov delež, glede na celotne načrtovane odhodke zavoda, znaša 22,79 %, kar je za 0,75 o.t. manj kot v letu 2022.

	plan 2023	real 2022	indeks plan 23/real. 22
2. Odhodki - stroški storitev	1.861.294	1.752.320	106,22
- zdravstvene storitve	320.357	266.870	120,04
- zdr. storitev zobne tehnike	528.000	498.371	105,95
- zdr. storitev - reševalec in dež. služba	385.000	364.872	105,52
- izobraževanje delavcev skupaj s povračili stroškov	64.915	64.118	101,24
- specializacije in stroški za strokovne izpite	6.500	7.045	92,26
- zavarovalne premije	20.500	19.053	107,59
- pranje, čiščenje	44.500	42.189	105,48
- komunalne storitve	40.954	38.625	106,03
- PTT storitve (telefon, poština, el. pošta,...)	60.000	57.849	103,72
- storitve vzdr. OS in inv. vzdrževanje	118.900	107.359	110,75
- storitve AOP	69.300	60.152	115,21
- pogodbe o delu, sejnine, avtorske pogodbe	104.558	153.492	68,12
- storitve študent. servis	24.000	23.819	100,76
- druge storitve (posveti, odvetniš. stor., naročnina RTV, pregled aparatov, varovanje, druge storitve)	68.000	43.068	157,89
- str.reklame, reprezentance	2.600	2.410	107,88
- str. plačilnega prometa	3.210	3.028	106,01

Zdravstvene storitve so sestavljene iz laboratorijskih storitev zunanjih laboratorijev, ki opravljajo zahtevnejše preiskave, ki jih zavod sam ne zagotavlja ter iz ostalih zdravstvenih storitev. Pri tej postavki je načrtovan dvig stroškov za 53.487 € oz. za 20,04 %. Višji stroški so načrtovani predvsem zaradi načrtovane 100 % realizacije referenčnih ambulant, ki so v letu 2022, dosegle 91,15-% realizacijo, zaradi povečanja programa splošnih ambulant v obsegu 0,30 tima in delovanja dodatne ambulante s prihodom specialistke s porodniškega dopusta ter zaradi zaposlitve specialistke v dispanzerju za žene, v obsegu 0,40 tima, zaradi česar je v tej dejavnosti načrtovana višja realizacija storitev. Ambulanto smo zadnje leto pokrivali z zunanjimi izvajalci, ki delujejo v ambulanti 1x do 2x na teden. Posledično je tudi realizacija opravljenih storitev nižja vendar še vedno dovolj visoka, da smo prejeli plačilo za polni program.

Pri postavki zdravstvene storitev zobne tehnike, ki je hkrati tudi najvišja postavka med storitvami, se prav tako načrtuje zvišanje stroškov, v primerjavi z letom 2022, v višini 29.629 € oz. 5,95 %. Načrtujemo, da bodo zobozdravstvene ambulante za odrasle dosegle enako oz. višjo realizacijo programa, kot v letu 2022. Prav tako načrtujemo povečanje deleža protetičnih storitev glede na celotne opravljene storitve ambulant zobozdravstva za odrasle. Prav tako načrtujemo presežanje 100 % realizacije v dejavnosti ortodontije. Obe dejavnosti vplivata na stroške storitev zobne tehnike.

Pri postavki, zdravstvene storitve dežurne službe načrtujemo višje stroške za 20.128 € oz. 5,52 %. Višje stroške načrtujemo predvsem zaradi načrtovanih zvišanj cen storitev. V letu 2023 poteče evidenčno javno naročilo, ki smo ga izvedli pred štirimi leti. Ob napovedih visoke inflacije načrtujemo podražitev storitev dežurne službe. Poleg tega nameravamo reorganizirati delo naše dežurne službe na način, da bo tudi ob sobotah dopoldan prisoten reševalec z rešilcem. Do sedaj se je pridružil NMP ekipi v soboto ob 14. uri. Dodatna prisotnost vpliva na dvig stroškov teh storitev.

Med nezdravstvene storitve, katerih stroški so načrtovani na ravni preteklega leta, spadajo stroški izobraževanj in stroški študentskega servisa.

Malenkosten dvig stroškov smo načrtovali pri stroških zavarovalnih premij, predvsem zaradi nakupa novega vozila, stroških pranja, čiščenja, komunalnih storitvah kamor spadajo tudi stroški dezinfekcije in odvoza infektivnih odpadkov, PTT ter računalniških storitev in pri stroških reklame, reprezentance in plačilnega prometa. Z višjim številom zaposlenih se povečujejo tudi ti stroški.

Pri postavki pogodbe o delu, sejnine in avtorske pogodbe načrtujemo znižanje stroškov in sicer za 48.934 € oz. za 31,88 %, v primerjavi s preteklim letom. Pogodbeno zaposlovanje zunanjih sodelavcev (podjemne pogodbe) – zdravnikov specialistov je prisotno predvsem v dejavnosti dežurne službe, v antikoagulantni ambulanti zaradi upokojitve zdravnika 4. 9. 2018, v dispanzerju za žene zaradi upokojitve ginekologa 31. 1. 2022, za opravljanje ultrazvočne dejavnosti, za izvajanje delavnic kjer je za izvedbo določenih delavnic potreben psiholog in za občasno izvajanje službe na informacijah. Podjemnih pogodb se poslužujemo tudi za sprejemanje naročil za recepte, kar naj bi vsaj delno razbremenilo splošne ambulante, za pomoč v laboratoriju in drugo. Te dejavnosti so manjšega obsega, zato ne dopuščajo možnosti redne zaposlitve delavcev. Znižanje stroškov podjemnih pogodb načrtujemo predvsem, ker je z letom 2023 specialistka MDPŠ prekinila podjemno pogodbo ter z zavodom sklenila pogodb o medsebojnem sodelovanju z zunanjim izvajalcem na podlagi 53c. člena ZZDej, ki omogoča sodelovanje z izvajalci zdravstvenih storitev preko s.p. oziroma d.o.o., kar bistveno zmanjša stroške zavoda, hkrati pa ohranja prihodke zunanjih izvajalcev na isti ravni. Tovrstnega načina smo se do sedaj, zaradi pomanjkanja kadra, poslužili v MDPŠ, ortodontiji in dispanzerju za žene.

Višje stroške načrtujemo na postavki druge storitve. Stroški so načrtovani za 57,89 % oz. za 24.932 € višje v primerjavi z letom 2022 in sicer zaradi kadrovske stiske na upravi zaradi daljše bolniške odsotnosti zaposlene, ki je ob velikem obsegu dela, ni možno več mesecev nadomeščati. Za obračun plač se bomo poslužili storitev računovodskega servisa, kar zvišuje tako stroške te postavke kot celotne odhodke.

Načrtovani stroški dela

Načrtovani stroški dela (konto 464), v celotnem zavodu, za leto 2023, znašajo 5.256.534 € in bodo za 11,97 % oz. za 561.803 € višji od doseženih v letu 2022. Njihov delež glede na celotne načrtovane skupne odhodke zavoda znaša 64,35 %, kar je za 1,29 o.t. več kot v preteklem letu. Načrt stroškov dela za leto 2023, v primerjavi z realiziranimi stroški dela 2022, je izkazan v spodnji tabeli.

Tabela 5: **PRIMERJAVA NAČRTA STROŠKOV DELA ZA LETO 2023 Z REALIZIRANIMI V LETU 2022**

	plan 2023	real 2022	indeks plan 23/real. 22
3. Odhodki - stroški dela	5.256.534	4.694.731	111,97
- bruto plače in nadomestila	4.077.415	3.599.456	113,28
- regres, jub. nagrade, solid. pomoči, odpravnine	194.319	192.679	100,85
- prevoz, prehrana	272.000	258.598	105,18
- davki in prispevki iz BOD	652.800	587.105	111,19
- drugi stroški dela (dodat. pok. zavarovanje)	60.000	56.893	105,46
- zamudne obresti od izplačil	-	-	-

Razlogi za višje načrtovane stroške dela so predvsem v:

- vrnitev specialistke s porodniškega dopusta. V letu 2022 smo zaposlili našo specializantko po uspešno opravljenem specialističnem izpitu. Takoj po zaposlitvi je odšla na porodniški dopust. Nadomeščanja zavod ni imel, saj gre za dodatno zaposlitev, na podlagi katere bomo prosili za širitev programa splošnih/družinskih ambulant;
- večjem številu zaposlenih. V letu 2023 se načrtujejo dodatni odhodki za plače za eno specialistko družinske medicine, 0,40 specialistke v dispanzerju za žene, dve srednji medicinski sestri, laboranta ter dodatne zaposlitve na upravi, zaradi predvidene invalidske upokojitve delavke, v obsegu 4 ure na dan. V zadnjem tromesečju leta se, ob upokojitvi trenutne direktorice zavoda, načrtuje tudi zaposlitev pediaterinje in direktorja zdravstvenega doma. Ocenjeni stroški so načrtovani skupaj za 171.134 €;
- stroških plač specializantov in pripravnikov, ki so načrtovani v obsegu 221.000 € in bodo za 25.300 € oz. za 12,93 % višji v primerjavi s preteklim letom. Le te dobimo povrnjene s strani ZZZS in so sestavni del prihodkov zavoda;
- dvigu stroškov dela zaradi spremembe tarifnega dela Aneksov h kolektivnim pogodbam za zdravnike in zobozdravnike, za zaposlene v zdravstveni negi ter za dejavnost zdravstva in socialnega varstva. V skladu z Aneksi se s 1. 1. 2023 poveča izhodiščni plačni razred 14 zaposlenim, s 1. 4. 2023 pa se bodo izhodiščni plačni razredi povišali še 51 zaposlenim in sicer skupaj za en do pet plačnih razredov. Dvig osnovnih plač je načrtovan najmanj v obsegu 25 % v masi plač;
- Vlada RS je dne 9. 12. 2021 sprejela Posebni vladni projekt za nagrajevanje timov ambulant družinske medicine in otroškega in šolskega dispanzerja (v nadaljevanju PVP) s ciljem, da se ohrani/poveča dostopnost do zdravstvenih storitev in storitev zdravstvenega varstva na primarni ravni zdravstvene dejavnosti. Na podlagi PVP se je zaposlenim izplačeval dodatek, v kolikor je ambulanta presegla 1.895 glavarinskih količnikov. S 1. 9. 2022 dalje se je začela uporabljati Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (Ur. l. RS, št. 142/22), ki je določila izplačilo nagrad zaposlenim v dejavnosti splošnih ambulant, otroškega in šolskega dispanzerja, dispanzerja za žene ter zobozdravstvu za odrasle in mladino. Višina nagrade je v splošnih ambulantah, otroškem in šolskem dispanzerju ter dispanzerju za žene odvisna od preseganja 1.895 glavarinskih količnikov in preseganja realiziranih storitev, ki je določena v Uredbi. V zobozdravstvu za odrasle in mladino pa je višina nagrade odvisna le od količine opravljenih točk. Za leto 2022 je bilo izplačano skupaj 148.475 € (46.558 € dodatkov in 101.917 € uspešnosti), iz naslova PVP. V letu 2023 načrtujemo za 400.000 € izplačane uspešnosti, kar pomeni dodatnih 251.525 €;

- zaradi višjih izplačil bruto plač in nadomestil, se načrtuje tudi povečanje obveznosti za davke in prispevke in sicer za 11,19 % oz. 65.695 €.

Razlogi, ki vplivajo na stroške dela so še:

- regres za letni dopust, ki je v letu 2023 za 10,61 % oz. za 18.556 € nižji v primerjavi s preteklim letom. Regres za letni dopust se bo, skladno s 131. členom ZDR-1, izplačal v višini minimalne plače, ki v letu 2023 znaša 1.203 €. Regres bo izplačan junija pri plači za maj 2023;
- upokožitev treh zaposlenih, za katere odpravnine načrtujemo skupaj v višini 27.062 €;
- 14 jubilejnih nagrad, v skupni višini 6.014 € in sicer 7 jubilejnih nagrad za 10 let delovne dobe v višini 334,11 €, 6 jubilejnih nagrad za 30 let delovne dobe, v višini 501,15 € ter 1 jubilejne nagrade za 40 let delovne dobe v višini 668,21 €.
- z julijem 2020 so javni uslužbenci znova upravičeni do izplačila redne delovne uspešnosti. Za leto 2023 načrtujemo izplačilo redne delovne uspešnosti v višini 63.702 € bruto;
- z julijem 2020 so javni uslužbenci, v plačni skupini B, znova upravičeni do izplačila redne delovne uspešnosti. V finančnem načrtu smo načrtovali 5-% redno delovno uspešnost, izračunano na osnovi osnovnih plač za dvanajst mesecev, za obdobje od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, kar znaša 2.298 € bruto. V skladu s 7. členom Uredbe o plačah direktorjev v javnem sektorju se del plače za redno delovno uspešnost v okvirih, ki jih določa zakon, izplačuje enkrat letno na podlagi poslovnega poročila, in sicer za redno delovno uspešnost v preteklem letu;
- višji regres za prehrano in stroški prevoza. V začetku leta 2022 je znesek prehrane znašal 4,47 €, s 1. julijem se je povišal na 4,94 €, s 1. septembrom pa, na podlagi Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Ur. l. RS št. 136/22), na 6,15. € Regres za prehrano znaša s 1. januarjem 6,60 €. Zaradi večjega števila zaposlenih načrtujemo tudi dvig stroškov prevoza. V primerjavi s preteklim letom načrtujemo na tej postavki dvig stroškov za 5,18 % oz. 13.402 €;
- s 1. oktobrom se je dvignila vrednost plačnih razredov za 4,5 % za vse zaposlene v javnem sektorju.

V letu 2023 si bomo prizadevali čim bolj obvladovati stroške dela, saj predstavljajo najvišji delež stroškov v skupnih stroških. Načrtovani delež znaša 64,35 %. Pri čemer načrtujemo, da bodo sredstva za dvig plač ustrezno pokrita v višji ceni zdravstvenih storitev.

Podrobnejša analiza načrtovanih stroškov dela v smislu zniževanja stroškov je podana v točki 7.3., kjer se pojasnjujejo prihodki in odhodki po načelu denarnega toka.

Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovani stroški amortizacije (konto 462), za leto 2023, znašajo 294.936 € in bodo za 6,78 % višji od doseženih v letu 2022. Njihov delež, glede na celotne načrtovane odhodke zavoda, znaša 3,61 %.

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah, za leto 2023, znaša 325.000 € in jo sestavlja:

- del amortizacije vračunan v ceno, ki znaša 294.936 € (kto 462),
- del amortizacije knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva, ki znaša 5.906 € (kto 922).
- del amortizacije knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, ki znaša 24.158 € (kto 980).

Načrtovani drugi stroški

	plan 2023	real 2022	indeks plan 23/real. 22
6. Odhodki - drugi stroški	14.887	11.176	133,21
- sodne takse, nagrade dijakom, članarine	4.100	4.054	101,13
- stavbno zemljišče	679	353	192,35
- prisp. za spodbujanje zaposl. invalidov	10.108	6.769	149,33

Drugi stroški so predvideni v znesku 14.887 € in so za 33,21 % oz. za 3.711 € višji v primerjavi s preteklim letom. Osnova za načrtovanje prvih dveh postavk izhaja iz stroškov za leto 2022. To so odhodki iz naslova članarin Združenju zdravstvenih zavodov, sodnih taks, nagrad študentom na praksi in prispevkov za stavbno zemljišče. Prispevki za spodbujanje zaposlovanja invalidov so načrtovani za 3.339 oz. 49,33 % višje kot v preteklem letu. V zavodu zaposluje 7 invalidov, zaposlovati pa bi jih morali 8, če bi želeli, da se prispevek ne plačuje. V letu 2023 je načrtovana tudi upokojitev enega izmed invalidov, torej bi morali v letu 2023 zaposliti 2 invalida.

Odhodkov financiranja v letu 2023 nismo načrtovali.

Drugi odhodki, ki zajemajo odškodnino za škodo oz. pogodbeno kazen s strani ZZZS, pri finančnih pregledih načina beleženja v naključnih ambulant ter parske izravnave, za leto 2023 nismo načrtovali.

Prevrednotovalni odhodki – za leto 2023 niso predvideni.

7.1.3. Načrtovan poslovni izid

Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb – ZDDPO-2, v 9. členu ureja pravico do oprostitve plačila davka za zavezance, ki so ustanovljeni za opravljanje nepridobitne dejavnosti. Plačevanje davka so oproščeni zavezanci, ki so po posebnem zakonu ustanovljeni za opravljanje nepridobitne dejavnosti, ob pogoju, da tudi dejansko poslujejo skladno z namenom ustanovitve in delovanja. Navedena oprostitve velja le za opravljanje nepridobitne dejavnosti, v vsakem primeru pa so tudi ti zavezanci dolžni plačevati davek od opravljanja pridobitne dejavnosti, kar je izrecno določeno v drugem odstavku 9. člena ZDDPO-2.

Nepridobitno oziroma pridobitno dejavnost za namene uveljavljanja oprostitve plačila davka po 9. členu ZDDPO-2 podrobneje opredeljuje Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti.

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu, za leto 2023, izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 83.401 €. Vendar pa je zavod ustanovljen z namenom opravljanja nepridobitne dejavnosti. Pridobitno dejavnost opravlja v manjšem obsegu. Za leto 2023 načrtujemo presežek prihodkov nad odhodki v pridobitni dejavnosti v višini 18.394 € in obveznost za plačilo davka v višini 1.293 €. Po obračunanem davku, znaša načrtovani presežek prihodkov nad odhodki 82.108 €. Načrtovani presežek je v primerjavi z letom 2022 nižji za 81,71 % oz. za 366.904 €.

Primerjava celotnih načrtovanih prihodkov, celotnih načrtovanih odhodkov in načrtovanega poslovnega izida, za leto 2023, z istovrstnimi finančnimi kategorijami realiziranimi v letu 2022, je prikazana v naslednji Tabeli (6).

Tabela 6: **NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2023 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIM V LETU 2022**

	plan 2023	real 2022	indeks plan 23/real. 22
III. POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO - PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	83.401	457.120	18,24
DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	1.293	8.108	15,95
IV. POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	82.108	449.012	18,29

7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

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

V letu 2023 se načrtuje, da bo v skupnih prihodkih realizirano za 6,92 % oziroma za 571.340 € prihodkov s prodajo blaga in storitev na trgu (v letu 2022 je ta delež znašal 7,05 %) in za 93,08 % oziroma za 7.680.653 € prihodkov iz naslova javne službe. Pri razmejevanju prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost smo upoštevali Navodila MZ št. 024-17/2016/11 z dne 20. 12. 2018. Za razmejevanje načrtovanih celotnih odhodkov na odhodke javne službe in odhodke tržne dejavnosti smo kot sodilo uporabili razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki, ki bodo doseženi pri prodaji blaga in storitev na trgu, v skladu z MZ št. 012-11/2010-20 z dne 15.1.2010 in 28. členom Odloka o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda »Zdravstveni dom Grosuplje«. V prihodnje bo potrebno vpeljati ustrežnejši način razmejevanja odhodkov po dejavnostih s pomočjo ključev in sodil.

Za leto 2023 se v načrtu prihodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti predvideva presežek prihodkov nad odhodki v obeh dejavnostih. Planirani poslovni izid, kot presežek prihodkov nad odhodki, po obračunanem davku od dohodkov pravnih oseb v višini 1.293 €, se bo izkazal v višini 82.108 €.

Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2023

	PLAN 2023			REALIZACIJA 2022		
	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
I. CELOTNI PRIHODKI	7.680.653	571.340	8.251.993	7.344.299	557.317	7.901.616
760 1. poslovni prihodki	7.648.663	571.330	8.219.993	7.339.174	557.307	7.896.481
- prihodki ZZS - obvezno zavarovanje	6.150.748	-	6.150.748	5.804.400	-	5.804.400
- prihodki ZZS - refundacije delovne uspešnosti	-	-	-	92.054	-	92.054
- prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja	1.230.915	-	1.230.915	1.193.302	-	1.193.302
- prihodki od doplačil, samoplač., nadstand. storitev, MDPŠ...)	-	571.330	571.330	-	557.307	557.307
- prihodek od refund. plač specializ. in pripravnikov	221.000	-	221.000	195.700	-	195.700
- drugi javni prihodki (donacije, sofin. od občine, mriški ogledi..)	34.700	-	34.700	29.463	-	29.463
- prihodki od najemnin in obrat. (povrač. obrat. in drugih str.)	10.300	-	10.300	10.214	-	10.214
- prihodki od nezdravs. stor. (klinično usposabljanje štud.)	1.000	-	1.000	1.831	-	1.831
- prihodki od odprave dolg. rezervac. za rizike	-	-	-	-	-	-
- prihodki iz sredstev javnih financ zaradi COVID-19	-	-	-	12.210	-	12.210
762 2. prihodki od financiranja	19.990	10	20.000	5.120	10	5.130
763 3. drugi prihodki	12.000	-	12.000	5	-	5
764 4. prevrednotovalni prihodki	-	-	-	-	-	-
razmerje med javno službo in tržno dejavnostjo	93,0763%	6,9237%	100%	92,9468%	7,0532%	100%
II. CELOTNI ODHODKI	7.603.023	565.569	8.168.592	6.919.415	525.076	7.444.496
460 1. Stroški materiala	689.640	51.301	740.941	658.580	49.976	708.556
461 2. Stroški storitev	1.732.424	128.870	1.861.294	1.628.725	123.595	1.752.320
464 3. Stroški dela	4.892.587	363.947	5.256.534	4.363.602	331.129	4.694.731
- plače in nadomestila plač	3.795.107	282.308	4.077.415	3.345.579	253.877	3.599.456
- prispevki za socialno varnost	607.602	45.198	652.800	545.695	41.410	587.105
- drugi stroški dela	489.878	36.441	526.319	472.328	35.842	508.170
462 4. Amortizacija	274.516	20.420	294.936	256.719	19.481	276.200
463 5. Rezervacije	-	-	-	-	-	-
465 6. Drugi stroški	13.856	1.031	14.887	10.388	788	11.176
467 7. Finančni odhodki	-	-	-	-	-	5
468 8. Drugi odhodki	-	-	-	1.402	106	1.508
469 9. Prevrednotovalni poslovni odhodki	-	-	-	-	-	-
III. PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	77.630	5.771	83.401	424.884	32.241	457.120
10. Davek od dohodkov pravnih oseb	1.203	90	1.293	7.536	572	8.108
IV. PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	76.426	5.682	82.108	417.348	31.669	449.012

V okviru prihodkov tržne dejavnosti, za leto 2023, ki so načrtovani v višini 571.340 € sodijo:

- prihodki iz medicine dela, prometa in športa,
- prihodki od samoplačniških ultrazvočnih preiskav,
- prihodki od nadstandardnih zobozdravstvenih storitev,
- prihodki od laboratorijskih storitev za zunanje naročnike in samoplačnike ter zdravstvene storitve v ostalih ambulantah,
- prihodki od zaračunanih drugih storitev:
 - provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje,
 - zaračunane storitve kurirja in
- prihodki od financiranja v višini 10 €, ki predstavljajo obresti od prostih denarnih sredstev, ki so vezani kot depozit pri banki in jih obravnavamo kot prihodek na trgu.

Preostali poslovni prihodki v višini 7.648.663 € se nanašajo na javno službo.

Prihodki od financiranja, v višini 19.990 €, so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe in predstavljajo prihodek od obresti za stanje na enotnem zakladniškem podračunu in so načrtovani višje kot v preteklem letu, ker so se začele obresti na zakladniškem podračunu obračunavati šele s 1. 9. 2022.

Drugi prihodki, v višini 12.000 €, so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe in predstavljajo prihodek od Ministrstva za zdravje, za delno pokrivanje stroškov posebnega vladnega projekta.

Drugi prihodki predstavljajo načrtovane prihodke iz naslova dodatkov za posebne obremenitve, ki jih delno dobimo povrnjene s strani Ministrstva za zdravje.

Prevrednotovalnih prihodkov ne načrtujemo.

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

Celotne prihodke po načelu denarnega toka za leto 2023 načrtujemo v višini 8.057.141 € in bodo za 5,16 % višji od prihodkov v preteklem letu. Načrtovani **celotni odhodki** so izkazani v višini 7.825.502 € in bodo za 6,99 % višji kot v letu 2022.

Podroben prikaz načrta prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka vsebuje Tabela 8.

Tabela 8: **NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA**

	PLAN 2023	REALIZACIJA 2022	plan 23/real 22
I. SKUPAJ PRIHODKI	8.057.141	7.661.827	105,16
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	7.489.832	7.106.566	105,39
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	6.218.064	5.942.407	104,64
B. Drugi prih. za izvajanje dejavnosti javne službe	1.271.768	1.164.159	109,24
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	567.309	555.261	102,17
II. SKUPAJ ODHODKI	7.830.503	7.314.338	107,06
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	4.455.650	4.047.310	110,09
_ plače in dodatki	3.300.579	3.188.086	103,53
_ regres za letni dopust	162.855	174.946	93,09
_ povračila in nadomestila	305.915	256.162	119,42
_ sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega	14.232	61.230	23,24
_ sredstva za redno delovno uspešnost	65.898	62.937	104,70
_ sredstva za povečan obseg zaradi posebnih obremenitev	356.546	79.225	450,04
_ sredstva za nadurno delo	216.549	206.991	104,62
_ drugi izdatki zaposlenim	33.076	17.733	186,52
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	693.137	642.208	107,93
_ prispevek za PIZ	346.523	320.804	108,02
_ prispevek za zdravstveno zavarovanje	280.620	259.216	108,26
_ prispevek za zaposlovanje	2.800	1.984	141,11
_ prispevek za starševsko varstvo	3.951	3.649	108,28
_ premije kolektivnega dodatn.pokojninskega zavarovanja	59.243	56.555	104,75
C. Izdatki za blago in storitve	2.514.046	2.493.424	100,83
J. Investicijski odhodki	167.670	131.396	127,61
III/1. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	226.638	347.489	65,22
III/2. PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	-	-	-

PRIHODKI

Prilivi od realiziranih prihodkov so načrtovani v skladu s predvidenimi gibanji prihodkov, kot so načrtovani v Tabeli 2.

Prihodke za izvajanje javne službe načrtujemo za 5,39 % višje od lanskih prihodkov, načrtovani prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu pa bodo višji za 2,17 %. Njihov delež bo dosegel 7,04 % vseh prihodkov. V letu 2022 je delež znašal 7,25 %.

S strani občinskih proračunov (**občine Grosuplje**) načrtujemo prejeta sredstva v višini **5.000 €** za stroške investicijskega vzdrževanja in **9.000 €** za sofinanciranje preventivnih dejavnosti.

ODHODKI

Odhodki za plače in drugi izdatki ter prispevki delodajalcev za socialno varnost

Načrtovani odhodki za plače in druge izdatke zaposlenim, skupaj s prispevki za socialno varnost, znašajo 5.148.787 € in bodo za 9,79 % oz. za 459.269 € višji od doseženih v letu 2022.

Pri načrtovanju teh izdatkov smo upoštevali:

- zakonske podlage, navedene v točki 3. Finančnega načrta,
- kadrovski načrt našega zavoda za leto 2023, kar je zavedeno v točki 8.1. Finančnega načrta in
- ostale specifične okoliščine tega področja v našem zavodu.

	PLAN 2023	REALIZACIJA 2022	plan 23/real 22
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	4.455.650	4.047.310	110,09
_ plače in dodatki	3.300.579	3.188.086	103,53
_ regres za letni dopust	162.855	174.946	93,09
_ povračila in nadomestila	305.915	256.162	119,42
_ sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega	14.232	61.230	23,24
_ sredstva za redno delovno uspešnost	65.898	62.937	104,70
_ sredstva za povečan obseg zaradi posebnih obremenitev	356.546	79.225	450,04
_ sredstva za nadurno delo	216.549	206.991	104,62
_ drugi izdatki zaposlenim	33.076	17.733	186,52
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	693.137	642.208	107,93
_ prispevek za PIZ	346.523	320.804	108,02
_ prispevek za zdravstveno zavarovanje	280.620	259.216	108,26
_ prispevek za zaposlovanje	2.800	1.984	141,11
_ prispevek za starševsko varstvo	3.951	3.649	108,28
_ premije kolektivnega dodatn.pokojninskega zavarovanja	59.243	56.555	104,75
Skupaj PLAČE in PRISPEVKI (A + B)	5.148.787	4.689.518	109,79

Zvišanje izdatkov za **bruto plače in prispevke delodajalcev** v skupni višini 459.269 €, načrtujemo predvsem zaradi:

- **sprostitve napredovanj** določenim zaposlenim na podlagi spremembe tarifnega dela Aneksov h kolektivnim pogodbam za zdravnike in zobozdravnike, za zaposlene v zdravstveni negi ter za dejavnost zdravstva in socialnega varstva. V skladu z Aneksi se s 1. 1. 2023 poveča

izhodiščni plačni razred 14 zaposlenim, s 1. 4. 2023 pa se bodo izhodiščni plačni razredi povišali še 51 zaposlenim in sicer skupaj za en do pet plačnih razredov. Dvig osnovnih plač je načrtovan najmanj v obsegu 25 % v masi plač;

- **Regresa za letni dopust**, za leto 2023, bo skladno s 131. členom ZDR-1, izplačan v višini minimalne plače, ki v letu 2023 znaša **1.203,36 €**. Načrtovana skupna višina regresa za letni dopust, za leto 2023, znaša 162.855 €, kar je za 6,91 % oziroma za 12.091 € manj kot v letu 2022. Kljub novim zaposlitvam je načrtovan nižji strošek regresa, saj se je v letu 2022, poleg regresa za dopust v višini 1.074,43 € izplačal še dodatek k regresu na naslednji način:
 - regres za letni dopust za leto 2022 je za javne uslužbence, ki so na dan 31. maja 2022 prejeli osnovno plačo, znašal:
 - do vključno 24. plačnega razreda, 1.374,43 eurov neto,
 - od 25. do vključno 30. plačnega razreda 1.324,43 eurov neto,
 - od 31. do vključno 35. plačnega razreda 1.274,43 eurov neto,
 - od 36. do vključno 40. plačnega razreda 1.224,43 eurov neto,
 - od 41. do vključno 50. plačnega razreda 1.174,43 eurov neto,
 - za 51. in višji plačni razred regres za letni dopust, v višini 1.074,43 €;
- Izdatki za **prehrano in prevoz** se bodo zvišali za 19,42 % oz. za 49.753 €. Porast stroškov načrtujemo zaradi višjega regresa za prehrano, ta od 1. 1. dalje znaša 6,60 €. Zvišanje izdatkov pa se načrtuje tudi zaradi novih zaposlitev, ter potencialnega dviga cene bencina kar vpliva na višje stroške kilometrine;
- Izdatki za **redno delovno uspešnost** iz naslova povečanega obsega dela, so načrtovani v višini 14.232 €, torej se bodo zmanjšali za 46.998 € oz. za 76,76 %. Vlada RS je dne 9. 12. 2021 sprejela Posebni vladni projekt za nagrajevanje timov ambulant družinske medicine in otroškega in šolskega dispanzerja (v nadaljevanju PVP) s ciljem, da se ohrani/poveča dostopnost do zdravstvenih storitev in storitev zdravstvenega varstva na primarni ravni zdravstvene dejavnosti. Na podlagi PVP se je zaposlenim izplačeval dodatek, v kolikor je ambulanta presegla 1.895 glavarinskih količnikov. Dodatki za PVP iz naslova povečanega obsega dela so se izplačevali do 31. 8. 2022;
- Izdatke za **povečan obseg dela zaradi posebnih obremenitev** načrtujemo v višini 356.546 € in bodo v primerjavi z letom 2022 višji za 277.321 € oz. 350 %. S 1. 9. 2022 dalje se je začela uporabljati Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (Ur. l. RS, št. 142/22), ki je določila izplačilo nagrad zaposlenim v dejavnosti splošnih ambulant, otroškega in šolskega dispanzerja, dispanzerja za žene ter zobozdravstvu za odrasle in mladino. Višina nagrade je v splošnih ambulantah, otroškem in šolskem dispanzerju ter dispanzerju za žene odvisna od preseganja 1.895 glavarinskih količnikov in preseganja realiziranih storitev, ki je določena v Uredbi. V zobozdravstvu za odrasle in mladino pa je višina nagrade odvisna le od količine opravljenih točk;
- **Drugi izdatki zaposlenim** predstavljajo izplačila **odpravnin**, v višini 27.062 €, zaradi upokojitve treh uslužbencev in izplačila 14 **jubilejnih nagrad**, v skupni višini 6.014 €. Ti izdatki bodo v primerjavi s preteklim letom višji za 86,52 % oz. za 15.343 €;

- **Prispevki delodajalcev za socialno varnost** se zaradi višjih izplačil bruto plač, nadomestil in dodatkov načrtujejo za 50.929 € oz. 7,93 % višje v primerjavi s preteklim letom;
- **Izdatki za blago in storitve** so načrtovani na ravni preteklega leta, v višini 2.514.046 €;
- **Investicijske odhodke** načrtujemo v znesku 167.670 € in bodo v primerjavi z letom 2022 višji za 27,61 % oz. za 36.274 €. V teh odhodkih so zajeta tudi **sredstva Očine Grosuplje**, v višini **5.000 €**, za investicijsko vzdrževanje. Odhodki so ustrezno načrtovani v prihodkih. Investicijski odhodki v letu 2023 bodo povezani z nakupi novih osnovnih sredstev zaradi iztrošenosti medicinskih naprav in druge dotrajane opreme.

Načrtovani **poslovni izid** v izkazu prihodkov in odhodkov, po načelu denarnega toka, znaša 226.638 € presežka prihodkov nad odhodki.

8 PLAN KADROV

[Priloga - obrazec 3: Spremljanje kadrov 2023 - I. del](#)

[Priloga - obrazec 3: Spremljanje kadrov 2023 - II. del](#)

8.1. ZAPOSLENOST

Spodnja preglednica prikazuje dejansko število zaposlenih od leta 2019 dalje in predvideno število – plan zaposlenih za leto 2023.

Kadrovska sestava zaposlenih po poklicnih profilih:	2019	2020	2021	2022	Plan 2023
višji zdravnik specialist	7	7	12	13	14
zdravnik specialist	8	9	6	4	5
višji zdravnik brez specializacije z licenco	1	1	1	1	0
specializant	6	7	5	7	7
višji zobozdravnik brez specializacije z licenco	6	6	6	7	7
zobozdravnik brez specializacije z licenco	5	4	5	3	3
logoped	1	1	1	1	2
diplomirana medicinska sestra	31	33	35	32	32
diplomirani fizioterapevt	8	6	6	7	7
diplomirani ing. labor. biomedicine	2	2	2	2	2
radiološki inženir	1	1	1	1	1
laborant	4	4	4	4	4
medicinski biokemik specialist	1	1	1	1	1
medicinski tehnik	29	29	32	31	33
negovalec	1	1	1	1	1
pripravniki	1	2	0	2	0
NEZDRAVSTVENI DELAVCI	16	16	18	16	18
SKUPAJ	128	130	136	133	137

V zavodu, v letu 2023, načrtujemo 3 zaposlitve zaradi **nadomeščanja porodniških odsotnosti**. Prav tako načrtujemo zaposlitev za nadomeščanje treh zaposlenih, ki se bodo v letu 2023 upokojili. Med njimi tudi sedanja direktorica zdravstvenega doma, ki je tudi pediaterinja. V tem primeru načrtujemo zaposlitev dveh kandidatov in sicer 1 pediaterinje in 1 direktorja. Poleg tega načrtujemo še zaposlitev specialistke v dispanzerju za žene, v obsegu 0,40 tima.

Kadrovska struktura in število zaposlenih v zavodu je v skladu z načrtovano po pogodbi z ZZZS, razen v dejavnostih MDPŠ, ortodontije, antikoagulantne ambulante ter s 1. 2. 2022 zaradi upokojitve ginekologa tudi v dispanzerju za žene, kjer kljub prizadevanjih, ne uspemo v celoti zaposliti ustreznega zdravstvenega kadra za nedoločen čas. Zato bomo tudi v letu 2023 objavljali razpise za zasedbo delovnih mest in v kolikor nam to uspe, bomo za to ustrezno znižali del stroškov iz naslova podjemnih pogodb.

V kolikor nam bodo, v letu 2023, odobreni še kakšni novi programi oz. dopolnitve do polnih programov, za katere vloge smo že naslovili na Ministrstvo za zdravje in ZZZS oz. se nameravamo prijaviti na razpis ZZZS (otroški in šolski dispanzer, patronaža, dežurna služba 1, splošne ambulante,...), bomo temu ustrezno zaposlili tudi dodaten kader, ki pa še ni upoštevan v finančnem načrtu za leto 2023.

V letu 2023 bomo omogočili zaposlitev sekundarijem, pripravnikom in specializantom. Njihovo število po stanju na dan 31. 12. 2023 naj bi bilo sledeče: 6 specializantov družinske medicine in 1 specializantka pediatrije. Od teh bosta 2 specializantki na porodniškem dopustu do oktobra oziroma decembra 2023. Pripravniki in specializanti so dobrodošla pomoč timom pri delu v splošnih ambulantah, fizioterapiji ter drugih oddelkih. Stroški za njihove plače pa so refundirani s strani ZZZS.

V zavodu načrtujemo nadaljevanje sodelovanja z izobraževalnimi ustanovami glede omogočanja praks in usposabljanj študentov in dijakov zdravstvenih šol.

V letu 2023 načrtujemo na presečni datum 31. 12. 2023, tri odsotnosti zaradi porodniškega dopusta.

V obravnavanem obdobju, do 31. 12. 2023, so predvidene tri upokojitve. V primeru, da bi prišlo do še kakšne, nameravamo upokojene zaposlene nadomestiti z novimi zaposlitvami.

8.2. OSTALE OBLIKE DELA

Zavod si bo tudi v letu 2023, pri opravljanju svoje dejavnosti (zaradi premajhnega obsega določenih dejavnosti), posluževal ostalih oblik dela.

Pogodbeno zaposlovanje zunanjih sodelavcev (podjemne pogodbe) – zdravnikov specialistov je prisotno predvsem v dejavnosti dežurne službe, v antikoagulantni ambulanti zaradi upokojitve zdravnika 4. 9. 2018, v dispanzerju za žene zaradi upokojitve ginekologa 31. 1. 2023, za opravljanje ultrazvočne dejavnosti, za izvajanje delavnic kjer je za izvedbo določenih delavnic potreben psiholog in za občasno izvajanje službe na informacijah. V zadnjem obdobju se pogodb poslužujemo tudi za sprejemane naročil za recepte, kar naj bi vsaj delno razbremenilo splošne

ambulante ter za pomoč v laboratoriju. Te dejavnosti so manjšega obsega, zato ne dopuščajo možnosti redne zaposlitve delavcev.

Strošek dela vseh pogodbeno zaposlenih zunanjih sodelavcev, v letu 2023, se načrtuje v višini 103.097 € in bo za 32,34 % oz. za 49.275 € nižji kot v letu 2022. Znižanje stroškov pogodb o delu načrtujemo, ker se bodo storitve specialistke MDPŠ, ki so se do 31. 12. 2022 plačevale po podjemni pogodbi, v letu 2023 plačevale na podlagi pogodbe o medsebojnem sodelovanju z zunanjim izvajalcem, na podlagi 53c. člena ZZDej, ki omogoča sodelovanje z izvajalci zdravstvenih storitev preko s.p. oziroma d.o.o., kar bistveno zmanjša stroške zavoda, hkrati pa ohranja prihodke zunanjih izvajalcev na isti ravni. Tovrstnega načina smo se do sedaj, zaradi pomanjkanja kadra, poslužili v MDPŠ, ortodontiji in dispanzerju za žene.

Pogodbeno zaposlovanje z lastnimi zaposlenimi je bilo v letu 2018 sproščeno. Sklepanje avtorskih pogodb v letu 2023 za enkrat ne načrtujemo, saj so bile sklenjene z lastnimi zaposlenimi v sklopu projekta Zdravček, ki ga izvajamo prostovoljno in ni financiran v okviru pogodbeno dogovorjenega programa ZZS, temveč nam stroške povrne **Občina Grosuplje**. Trenutno izvedbe projekta Zdravček v letu 2023 ne načrtujemo, saj se izvajajo številne delavnice preko ZVC.

Dela preko študentskega servisa, za leto 2023, načrtujemo na ravni preteklega leta in sicer v višini 24.000 €. Študentskega dela se nameravamo posluževati predvsem pri izvajanju množičnih testiranj in na informacijah v času bolniških odsotnosti.

8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Gre za storitve, ki so v celoti dane v izvajanje drugim pravnim osebam, saj jih zavod s svojimi zaposlenimi ne zagotavlja. Tako nameravamo tudi v letu 2023 še naprej oddajati zunanjim izvajalcem: storitve pranja perila, varovanja premoženja, storitve zobne tehnike, zahtevnejše laboratorijske storitve in druge preiskave, računalniške storitve, tekoče in investicijsko vzdrževanje osnovnih sredstev itd., do nove zaposlitve pa tudi izvajanje ortodontskih storitev, storitev MDPŠ in z upokojitvijo ginekologa s koncem januarja tudi izvajanje storitev dispanzerja za žene v deležu 0,60 programa. Za 0,40 programa nameravamo, v letu 2023, zaposliti specialistko.

8.4. IZOBRAŽEVANJA, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

Na področju **izobraževanja** bomo tudi v letu 2023 nadaljevali z udeležbami vseh naših zaposlenih na seminarjih, kongresih, konferencah in delavnicah. Kar nekaj dogodkov se še vedno odvija preko zooma, veliko pa se jih izvaja tudi na lokaciji izvedbe izobraževanja. V letu 2023 načrtujemo, da bodo izobraževanja potekala na način kot v letu 2022, zato načrtujemo stroške izobraževanja na ravni iz preteklega leta. Vsebine izobraževanj bomo načrtovali glede na ugotovljena manjkajoča znanja in stopnjo kompetentnosti, ki jo dosegajo posamezni zaposleni. Velik poudarek bo tudi na internem izobraževanju. Nadaljevali bomo z internim izobraževanjem Zdravi odnosi. Pri ocenjevanju obsega izobraževanj bomo upoštevali razpoložljiva sredstva in poskušali slediti določilom kolektivnih pogodb za našo dejavnost. Sledili bomo cilju, da bomo na enega zaposlenega realizirali najmanj 1 dan strokovnega izpopolnjevanja.

Za izobraževanja (kotizacije, dnevnice, nočnine in potni stroški), planiramo skupaj 64.915 € stroškov, kar je za 797 € več od realiziranih stroškov v letu 2022. Povprečni strošek na redno zaposlenega uslužbenca iz ur bo tako znašal 503 €, v letu 2022 pa je bil 513 €. Planirani stroški se bodo financirali tudi iz prejetih donacij, katere načrtujemo na ravni 2022, v višini 12.500 €.

Načrtovani stroški izobraževanj, za leto 2023, po posameznih nosilcih dejavnosti so sledeča:

Področje dejavnosti	Načrtovani stroški v €
ZOBOZDRAVSTVO	14.275
ZVC	9.300
REFERENČNE AMBULANTE	300
OTROŠKA IN ŠOLSKA DEJAVNOST	5.460
SPLOŠNA MEDICINA IN SLUŽBA NMP	11.900
LABORATORIJ	10.150
FIZIOTERAPIJA	1.900
SPECIAL. DEJAVNOST ATD, DIABETOLOGIJE IN RTG	2.000
GINEKOLOŠKA DEJAVNOST	850
DEJAVNOST NEGE IN PATRONAŽE	3.350
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE - LOGOPED	1.700
MEDICINA DELA, PROMETA IN ŠPORTA	650
UPRAVA (vsi nezdravstveni delavci)	3.080
Skupaj	64.915

V skladu z Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva (Uradni list RS, št. 181/21 z dne 19. 11. 2021), je zavod na podlagi 38. člena ZZDej-K srednjo medicinsko sestro premestil na delovno mesto diplomirane medicinske sestre, pod pogojem, da v petih letih uspešno zaključi visokošolski študij za diplomirano medicinsko sestro. Stroški šolnine in drugih stroškov v zvezi z izobraževanjem gredo v breme zdravstvenega doma. Te v letu 2023 načrtujemo v višini 3.000 €.

Za stroške izobraževanje in strokovnih izpitov specializantov ter pripravnikov načrtujemo v višini 3.500 €. Stroški skupaj za izobraževanja zaposlenih, specializantov in pripravnikov ter šolnino znašajo 71.415 €.

9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2023

9.1. PLAN INVESTICIJ

Priloga - obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2023

Zdravstveni dom Grosuplje, v letu 2023, načrtuje investicije v višini 399.670 €, kar je za 214,14 % oz. za 272.443 € več kot v letu 2022.

Načrtovana povečana vlaganja v letu 2023 v opredmetena in neopredmetena sredstva so naslednja:

- **neopredmetena sredstva:** 2.453 €,
- **nepremičnine:** 237.000 €,
- **medicinska oprema:** 124.092 € in
- **nemedicinska oprema:** 36.125 €.

Predvideni viri financiranja investicij:

- **priznana amortizacija** v ceni storitev za leto 2023, v višini **162.670 €**, za vlaganja v neopredmetena sredstva, medicinsko ter nemedicinsko opremo kjer gre v večini za zamenjavo iztrošene opreme. Prioritetni vrstni red investicijskih vlaganj v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva v letu 2023, se bo spreminjal sproti, na podlagi razpoložljivih finančnih sredstev in ocenjene nujnosti potreb, kot jih bo opredelila direktorica zavoda;
- sredstva **ustanoviteljice Občine Grosuplje**, v višini **237.000 €**, za ureditev nujno potrebnih prostorov za izvajanje dejavnosti Fizioterapije ter ureditev arhivskih prostorov.

9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2023

V letu 2023 načrtujemo za skupaj 118.900 € stroškov investicijskega in tekočega vzdrževanja opreme, objektov in naprav. Načrtovani stroški bodo za 10,75 % višji od stroškov preteklega leta. Pomemben del vzdrževalnih stroškov predstavljajo storitve za redno vzdrževanje službenih vozil, zobozdravstvenih stolov, ostale medicinske in nemedicinske opreme, vzdrževanje alarmnih naprav, drobna popravila, stroški tekočega vzdrževanja objektov in naprav ter stroški investicijskega vzdrževanja, ki jih bo, v višini **5.000 €**, sofinancirala ustanoviteljica **Občina Grosuplje**. Stroške, v višini 113.900 €, bo zavod kril iz lastnih sredstev iz naslova materialnih stroškov.

9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA

Za leto 2023 ne načrtujemo zadolževanja.

ZAKLJUČNI DEL

Kraj in datum nastanka finančnega načrta:

Grosuplje, marec 2023

Vodja finančno računovodske službe:

Vlasta Zupančič, univ. dipl. org.

Podpis odgovorne osebe

Direktorica:

Štefka Zaviršek, dr. med.

10 PRILOGE

- 1. Obrazec 1: Delovni program 2023**
- 2. Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2023**
- 3. Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2023 - I. del in II. del**
- 4. Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2023**
- 5. Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2023**
- 6. Obrazci AJPES:**
 - **Bilanca stanja,**
 - **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov,**
 - **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti,**
 - **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,**
 - **Račun finančnih terjatev in naložb,**
 - **Račun financiranja.**

	Financični načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Financični načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Indeks	
	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	FN 2023 / FN 2022	FN 2023 / Ocena real. 2022
Q86.210 SPLOŠNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST					
- 302 001 Ambulantna družinske medicine/ splošne ambulante, hišni obiski in zdravljenje na domu (število K-jev)	259.487	322.705	281.428	108,46	87,21
- od tega: preventiva (prvi pregled):				#DIV/0!	#DIV/0!
- od tega: preventiva (ponovni pregled):				#DIV/0!	#DIV/0!
- 302 001 Ambulantna družinske medicine -dodatek za referenčno ambulanto (storitve)	11.472	10.437	11.472	100,00	109,92
- 302 002 Splošna ambulanta v socialnovarstvenem zavodu (število K-jev)	20.066	25.596	23.000	114,62	69,86
- 302 003 Centri za prepreč in zdravl. odvisnosti od droge (točke)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 302 004 Antikoagulantna ambulanta (število točk)	15.093	13.796	15.093	100,00	109,40
- 302 004 Splošna amb. - za boljše dostopnost do IOZ					
- 306 007 Dispanser za ženske (število K-jev)	28.404	16.331	19.000	66,89	116,34
- od tega preventiva - odvzem brisa (samo 0153)	1.230	1.132	1.230	100,00	108,66
- 327 009 Otroški in šolski dispanser - kurativa (število K-jev)	87.267	98.021	93.196	106,79	95,08
- 327 011 Otroški in šolski dispanser - preventiva (število K-jev)	36.257	51.637	52.954	144,05	102,55
- 327 061 Razvojnna ambulanta (število obravnav oz. obiskov) - do 31.12.2022					
- 327 061 Razvojnna ambulanta (točke) - od 1.1.2023					
- 346 025 Zdravstvena vzgoja (št. ur)	627	512	628	100,16	122,66
- šola za starše (št. delavnic ali št. ur)	12	12	12	100,00	100,00
- delavnica "Ziviljski slog / zdravo življenje" (št. delavnic)	9	8	9	100,00	112,53
- delavnica "Ali sem fit?" (št. delavnic)	8	8	8	100,00	100,00
- delavnica "Dejavniki boganja" (št. delavnic)	8	8	8	100,00	100,00
- delavnica "Zvišan krvni tlak" (št. delavnic)				#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Zvišane maščobe v krvi" (št. delavnic)				#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Zvišan krvni sladkor" (št. delavnic)				#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Sladkorna bolezen tipa 2" (št. delavnic)	6	2	6	100,00	300,00
- delavnica "S sladkorno boleznijo skozi življenje" (št. delavnic)	4	2	4	100,00	200,00
- delavnica "Testiranje telesne pripravljenosti" (št. delavnic)				#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Zdravo hujšanje" (št. delavnic)				#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Zdravo jem - osnovna oblika" (št. delavnic)	3	3	3	100,00	100,00
- delavnica "Zdravo jem - modificirana oblika" (št. delavnic)				#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Gibam se" (št. delavnic)	3	3	3	100,00	100,00
- delavnica "Gibam se - modificirana oblika" (št. delavnic)				#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Opuščanje kalerja - skupinsko" (št. delavnic)	1	1	1	100,00	100,00
- delavnica "Opuščanje kalerja - individualno" (št. delavnic)	6	5	6	100,00	120,00
- ind. svetovanje za tvegano pitje alkohola (št. delavnic)	2	0	2	100,00	#DIV/0!
- delavnica "Podpora pri spoprijemanju z depresijo" (št. delavnic)	2	2	2	100,00	100,00
- delavnica "Tehnike sproščanja" (št. delavnic)	6	6	6	100,00	100,00
- delavnica "Podpora pri spoprijemanju s tesnobo" (št. delavnic)	2	2	2	100,00	100,00
- delavnica "Spoprijemanje s stresom - osnovna oblika" (št. delavnic)	3	3	3	100,00	100,00
- delavnica "Spoprijemanje s stresom - modificirana oblika" (št. delavnic)				#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Družinska obravnava debelosti" (št. delavnic)				#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Zdravi odnosi" (št. delavnic)	2	2	2	100,00	100,00
- delavnica "Indiv. svetov. skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola - temeljni del" (št. delavnic)	15	0	15	100,00	#DIV/0!
- delavnica "Indiv. svetov. skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola - vzdrževalni del" (št. delavnic)	16	0	16	100,00	#DIV/0!
- delavnica "Zdravo hujšanje - temeljni del" (število delavnic)	2	2	2	100,00	100,00
- delavnica "Zdravo hujšanje - vzdrževalni del" (število delavnic)	2	2	2	100,00	100,00
- 301 258 Medicina dela (število točk)				#DIV/0!	#DIV/0!
	Število enot	Število enot	Število enot		
- 302 001 Farmacevti svetovalec				#DIV/0!	#DIV/0!
Q86.909 DRUGE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	FN 2022 / FN 2021	FN 2022 / Ocena real. 2021
- 506 027 Delovna terapija (število točk)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 507 028 Fizioterapija (število uteži)	3.244	2.644	18.700	576,45	707,26
- 507 026 Specialna fizioterapija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 509 035 Logopedija (število točk)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 510 029 Patronska služba (število primerov)		8.478	7.965	100,00	93,95
- 512 032 Dispanser za mentalno zdravje (število točk)	7.965	22.153	21.522	100,00	97,15
- 549 033 Klinična psihologija (število točk)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 511 031 Izvajanje programa ODRA (št. primerov)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 544 034 Nega na domu (število primerov)	1.350	1.217	1.350	100,00	110,93
- 512 057 Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov (število točk)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 512 058 Ambulantna obravnava v okviru centrov za duševno zdravje odraslih (število točk)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 512 059 Skupnostna psihiatrična obravnava v okviru centrov za duševno zdravje odraslih (število točk)				#DIV/0!	#DIV/0!
Q86.220 SPECIALISTIČNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	Število točk	Število točk	Število točk	FN 2022 / FN 2021	FN 2022 / Ocena real. 2021
- 204 205 Rehabilitacija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 204 207 Fizioterapija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 206 209 Ginekologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 206 263 Porodništvo				#DIV/0!	#DIV/0!
- 206 210 Obravnava boleznih dojke				#DIV/0!	#DIV/0!
- 209 215 Internistika				#DIV/0!	#DIV/0!
- 209 240 Alergologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 210 219 Onkologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 211 220 Kardiologija in vaskularna medicina				#DIV/0!	#DIV/0!
- 215 224 Maksilofacialna kirurgija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 218 227 Nevrologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 220 229 Okulistika				#DIV/0!	#DIV/0!
- 222 231 Ortopedija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 224 242 Pedopsihiatrija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 225 234 Otroška nevrologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 227 237 Pediatrija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 227 259 Specialistično ambulantna obravnava invalidne mladine				#DIV/0!	#DIV/0!
- 229 239 Pulmologija (do 31. 12. 2022)	37.179	33.276			
- 230 241 Psihiatrija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 231 211 Izvajanje mamografije				#DIV/0!	#DIV/0!
- 231 246 Izvajanje ultrazvoka - UZ	12.836	16.776	12.836	100,00	76,51
- 231 247 Izvajanje rentgena - RTG				#DIV/0!	#DIV/0!
- 234 251 Splošna kirurgija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 237 254 Travmatologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 239 257 Urologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 242 233 Oralna kirurgija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 249 216 Diabetologija	16.325	15.529	16.325	100,00	105,13
- 249 265 Endokrinologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 249 217 Tirologija				#DIV/0!	#DIV/0!
	Število storitev	Število storitev	Število storitev		
- 203 206 Dermatologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 223 232 Otorinolaringologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 229 239 Pnevmologija (od 1. 1. 2023 dalje)*			4.560		
- 232 249 Revmatologija				#DIV/0!	#DIV/0!
	Število preiskav	Število preiskav	Število preiskav		
- 231 244 Magnetna resonanca				#DIV/0!	#DIV/0!
- 231 245 Računalniška tomografija - CT				#DIV/0!	#DIV/0!
Q86.230 ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	Število točk	Število točk	Število točk	FN 2022 / FN 2021	FN 2022 / Ocena real. 2021
- 404 101, 404 102 Zobozdravstvena dejavnost za odrasle	285.089	350.065	350.065	122,79	100,00
- 404 103, 404 104 Zobozdravstvena dejavnost za mladino	122.870	127.783	127.783	104,00	100,00
- 404 105, 404 106 Zobozdravstvena dejavnost za študente				#DIV/0!	#DIV/0!
- 401 110 Ortodontija	62.275	77.222	70.000	112,40	90,65
- 402 111 Pedontologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 403 112 Parodontologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 405 113 Stomatološko-protetična dejavnost				#DIV/0!	#DIV/0!
- 406 114 Parodontologija/zobne bolezni in endodontija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 442 116 Oralna in maksilofacialna kirurgija				#DIV/0!	#DIV/0!
	Število ur	Število ur	Število ur		
- 446 125 Zobozdravstvena vzgoja	644	440	644	100,00	146,36
Q86.909 Reševalni prevozi (513)	Št. km	Št. km	Št. km	FN 2022 / FN 2021	FN 2022 / Ocena real. 2021
- 513 150 Nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem (km)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 513 151 Sanitetni prevozi na/z dialize (km)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 513 153 Ostali sanitetni prevozi pacientov (km)				#DIV/0!	#DIV/0!

* v dejavnosti Pnevmologija (prej Pulmologija) je spremenjen način obračuna in sta podatka o realizaciji v točkah in planu ne primerljiva

Opombe:

Konto	Zap. št.	Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Indeksi	
						FN 2023 / FN 2022	FN 2023 / Ocena real. 2022
760	1	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (2 + 3 + 4 + 5 + 6)	7.036.510	7.896.481	8.219.993	116,82	104,10
	2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZS)	5.428.000	5.804.400	6.150.748	113,32	105,97
	3	Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	180.000	195.700	221.000	122,78	112,93
	4	Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	940.000	1.193.302	1.230.915	130,95	103,15
	5	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	429.800	557.307	571.330	132,93	102,52
	6	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	58.710	145.772	46.000	78,35	31,56
762	7	Finančni prihodki	10	5.130	20.000	200.000,00	389,86
761, 763, 764	8	Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	0	5	12.000	#DIV/0!	240.000,00
76	9	PRIHODKI (1 + 7 + 8)	7.036.520	7.901.616	8.251.993	117,27	104,43
460	10	Stroški materiala (11 + 23)	737.885	708.556	740.941	100,41	104,57
	11	PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12+ 13 + 19)	581.800	479.906	501.716	86,24	104,54
	12	ZDRAVILA	82.000	78.257	78.257	95,44	100,00
	13	MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 14 do 18)	219.800	185.789	192.599	87,62	103,67
	14	Razkužila	18.800	13.504	13.504	71,83	100,00
	15	Obvezilni in sanitetni material	24.000	18.612	18.612	77,55	100,00
	16	RTG material	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	17	Medicinski potrošni material	105.000	68.810	71.810	68,39	104,36
	18	Zobozdravstveni material	72.000	84.863	88.673	123,16	104,49
	19	OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 20 do 22)	280.000	215.860	230.860	82,45	106,95
	20	Laboratorijski testi in reagenti	155.000	135.263	150.263	96,94	111,09
	21	Laboratorijski material	125.000	80.597	80.597	64,48	100,00
	22	Drugi zdravstveni material				#DIV/0!	#DIV/0!
	23	PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 24 do 27)	156.085	228.650	239.225	153,27	104,62
	24	Stroški porabljene energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva)	93.000	132.331	148.650	159,84	112,33
	25	Voda	285	347	350	122,81	100,86
	26	Pisarniški material	13.800	17.465	18.500	134,06	105,93
	27	Ostali nezdravstveni material	49.000	78.507	71.725	146,38	91,36
461	28	Stroški storitev (29 + 32)	1.498.729	1.752.320	1.861.294	124,19	106,22
	29	ZDRAVSTVENE STORITVE (30 + 31)	925.140	1.130.113	1.233.357	133,32	109,14
	30	Laboratorijske storitve	95.140	89.901	98.500	103,53	109,57
	31	Ostale zdravstvene storitve	830.000	1.040.212	1.134.857	136,73	109,10
	32	NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 33 do 35)	573.589	622.207	627.937	109,48	100,92
	33	Storitve vzdrževanja	102.900	135.956	118.900	115,55	87,45
	34	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	33.035	44.397	71.415	216,18	160,85
	35	Ostale nezdravstvene storitve	437.654	441.854	437.622	99,99	99,04
462	36	Amortizacija	88.000	276.200	294.936	335,15	106,78
464	37	Stroški dela (od 38 do 40)	4.706.274	4.694.731	5.256.534	111,69	111,97
	38	Plače zaposlenih	3.668.108	3.599.456	4.077.415	111,16	113,28
	39	Dajatve na plače	600.000	587.105	652.800	108,80	111,19
	40	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	438.166	508.170	526.319	120,12	103,57
467	41	Finančni odhodki	0	5	0	#DIV/0!	0,00
465, 466, 468, 469	42	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	4.641	12.684	14.887	320,77	117,37
46	43	ODHODKI (10 + 28 + 36 + 37 + 41 + 42)	7.035.529	7.444.497	8.168.592	116,10	109,73
	44	PRESEŽEK PRIHODKOV (+) ali PRESEŽEK ODHODKOV (-) (9 - 43)	991	457.119	83.401		
	45	Davek od dohodka pravnih oseb	0	8.108	1.293	#DIV/0!	15,95
	46	Presežek prihodkov ali odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (44 - 45)	991	449.011	82.108		

Opombe:

Izpolnil: Vlasta Zupančič, univ. dipl. org.

Podpis odgovorne osebe: Štefka Zaviršek, dr. med.

Tel. št.: 01/781 84 49

Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2022	Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2023						Indeks
	SKUPAJ	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo ¹	SKUPAJ	Od skupaj (stolpec 4) kader, ki je financiran iz drugih virov ²	Od skupaj (stolpec 4) nadomeščanja ³	2023 / 2022
	0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7=4/0
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	94	100	2	0	102	7	1	108,51
A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	32	34	2	0	36	7	0	112,50
1 Zdravniki (skupaj)	22	24	2	0	26	7	0	118,18
1.1. Višji zdravnik specialist	13	12	2		14			107,69
1.2. Specialist	4	5			5			125,00
1.3. Višji zdravnik brez specializacije z licenco	1				0			0,00
1.4. Zdravnik brez specializacije z licenco					0			#DIV/0!
1.5. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu					0			#DIV/0!
1.6. Specializant	4	7			7	7		175,00
1.7. Pripravnik / sekundarij					0			#DIV/0!
2 Zobozdravniki skupaj	10	10	0	0	10	0	0	100,00
2.1. Višji zobozdravnik specialist					0			#DIV/0!
2.2. Specialist					0			#DIV/0!
2.3. Zobozdravnik					0			#DIV/0!
2.4. Višji zobozdravnik brez specializacije z licenco	7	7			7			100,00
2.5. Zobozdravnik brez specializacije z licenco	3	3			3			100,00
2.6. Specializant					0			#DIV/0!
2.7. Pripravnik					0			#DIV/0!
3 Zdravniki svetovalci skupaj (višji svetnik, svetnik, primarij)					0			#DIV/0!
B E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	62	66	0	0	66	0	1	106,45
1 Medicinska sestra - VII./2 TR					0			#DIV/0!
2 Profesor zdravstvene vzgoje					0			#DIV/0!
3 Diplomirana medicinska sestra	31	32			32			103,23
4 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III					0			#DIV/0!
5 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)	31	34			34		1	109,68
6 Srednja medicinska sestra / babica					0			#DIV/0!
7 Bolničar					0			#DIV/0!
8 Pripravnik zdravstvene nege					0			#DIV/0!
II. E2 - Farmaceutski delavci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
1 Farmacevt specialist / Farmacevt specialist s specialnimi znanji					0			#DIV/0!
2 Farmacevt / Farmacevt s specialnimi znanji					0			#DIV/0!
3 Inženir farmacije					0			#DIV/0!
4 Farmaceutski tehnik / Farmaceutski tehnik s specialnimi znanji					0			#DIV/0!
5 Pripravnik					0			#DIV/0!
6 Ostali / Farmacevt začetnik					0			#DIV/0!
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	17	16	1	0	17	0	2	100,00
1 Konzultant (različna področja)					0			#DIV/0!
2 Analitik (različna področja)					0			#DIV/0!
3 Medicinski biokemik specialist	1		1		1			100,00
4 Klinični psiholog specialist					0			#DIV/0!
5 Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)					0			#DIV/0!
6 Socialni delavec					0			#DIV/0!
7 Sanitarni inženir					0			#DIV/0!
8 Radiološki inženir	1	1			1			100,00
9 Psiholog					0			#DIV/0!
10 Pedagog / Specialni pedagog					0			#DIV/0!
11 Logoped	1	2			2		1	200,00
12 Fizioterapevt	7	7			7		1	100,00
13 Delovni terapevt					0			#DIV/0!
14 Analitik v laboratorijski medicini					0			#DIV/0!
15 Inženir laboratorijske biomedicine	2	2			2			100,00
16 Sanitarni tehnik					0			#DIV/0!
17 Zobotehnik					0			#DIV/0!
18 Laboratorijski tehnik	3	4			4			133,33
19 Voznik reševalec					0			#DIV/0!
20 Pripravnik	2				0			0,00
21 Ostali					0			#DIV/0!
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin ⁴		1			1			#DIV/0!
V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj ⁵	16	15	2	0	17	0	0	106,25
1 Administracija (J2)	3	3			3			100,00
2 Področje informatike	1	1			1			100,00
3 Ekonomsko področje	3	3			3			100,00
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje	1	2			2			200,00
5 Področje nabave					0			#DIV/0!
6 Področje tehničnega vzdrževanja	1	1			1			100,00
7 Področje prehrane					0			#DIV/0!
8 Oskrbovalne službe	7	5	2		7			100,00
9 Ostalo					0			#DIV/0!
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	127	132	5	0	137	7	3	107,87
VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	6				0			0,00
VIII. Zaposleni preko javnih del					0			#DIV/0!
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	133	132	5	0	137	7	3	103,01

Opombe:

Izpolnil: Vlasta Zupančič, univ. dipl. org.

Podpis odgovorne osebe: Štefka Zaviršek, dr. med.

Tel. št.: 01/781 84 49

Vir financiranja	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2023 (glede na sprejet FN oz. RFN 2022)	Realizacija števila zaposlenih na dan 1. 1. 2023	Plan števila zaposlenih na dan 1. 1. 2024	Rast plan 1. 1. 2024 / Dovoljeno 1. 1. 2023	Rast plan 1. 1. 2024 / Realizacija 1. 1. 2023
1. Državni proračun				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Proračun občin				#DIV/0!	#DIV/0!
3. ZZS in ZPIZ	99,71	93,60	95,59	-4,13	2,13
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek)				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	7,23	8,70	8,62	19,23	-0,92
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	17,26	17,70	18,18	5,33	2,71
7. Sredstva prejetih donacij				#DIV/0!	#DIV/0!
8. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna				#DIV/0!	#DIV/0!
9. sredstva proračuna za zaposlene iz prvega, drugega in tretjega odstavka 25. člena Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18 in 66/19) in iz tretjega odstavka 34. člena ZZDej;	6,00	9,00	7,00	16,67	-22,22
10. Sredstva iz sistema javnih del				#DIV/0!	#DIV/0!
11. sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstev za projekte in programe, namenjenih za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti				#DIV/0!	#DIV/0!
12. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 11. točke)	130,20	129,00	129,39	-0,62	0,30
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 4	99,71	93,60	95,59	-4,13	2,13
14. Skupno število zaposlenih pod točkami 5, 6, 7, 8, 9, 10 in 11	30,49	35,40	33,80	10,86	-4,52

Opombe:

Izpolnil: Vlasta Zupančič, univ. dipl. org.

Podpis odgovorne osebe: Štefka Zaviršek, dr. med.

Tel. št.:

VRSTE INVESTICIJ ¹	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Indeks	
				FN 2023 / FN 2022	FN 2023 / Ocena real. 2022
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	5.000	11.306	2.453	49,06	21,70
1 Programska oprema (licence, rač. programi)	5.000	11.306	2.453	49,06	21,70
2 Ostalo				#DIV/0!	#DIV/0!
II. NEPREMIČNINE	237.000	9.809	237.000	100,00	2.416,15
1 Zemljišča				#DIV/0!	#DIV/0!
2 Zgradbe	237.000	9.809	237.000	100,00	2.416,15
III. OPREMA (A + B)	83.000	106.112	160.217	193,03	150,99
A Medicinska oprema	65.920	62.856	124.092	188,25	197,42
1 Ultrazvok				#DIV/0!	#DIV/0!
2 Drugo ²	65.920	62.856	124.092	188,25	197,42
B Nemedicinska oprema	17.080	43.256	36.125	211,50	83,51
1 Informacijska tehnologija	8.100	25.935	12.079	149,12	46,57
2 Drugo	8.980	17.321	24.046	267,77	138,83
IV. INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)	325.000	127.227	399.670	122,98	314,14

Opomba: Prikazana so vsa sredstva razreda 0 - Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, vključno s sredstvi v pridobivanju.

VIRI FINANCIRANJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	FN 2023 / FN 2022	FN 2023 / Ocena real. 2022
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	5.000	11.306	2.453	49,06	21,70
1 Amortizacija	5.000	11.306	2.453	49,06	21,70
2 Lastni viri (del presežka)				#DIV/0!	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
II. NEPREMIČNINE	237.000	9.809	237.000	100,00	2.416,15
1 Amortizacija				#DIV/0!	#DIV/0!
2 Lastni viri (del presežka)				#DIV/0!	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja	237.000	9.809	237.000	100,00	2.416,15
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
III. NABAVA OPREME (A + B)	83.000	106.112	160.217	193,03	150,99
A Medicinska oprema	65.920	62.856	124.092	188,25	197,42
1 Amortizacija	65.920	49.192	124.092	188,25	252,26
2 Lastni viri (del presežka)				#DIV/0!	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja		13.664		#DIV/0!	0,00
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
B Nemedicinska oprema	17.080	43.256	36.125	211,50	83,51
1 Amortizacija	17.080	43.256	36.125	211,50	83,51
2 Lastni viri (del presežka)				#DIV/0!	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
IV. VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)	325.000	127.227	399.670	122,98	314,14
1 Amortizacija	88.000	103.754	162.670	184,85	156,78
2 Lastni viri (del presežka)	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja	237.000	23.473	237.000	100,00	1.009,67
4 Leasing	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!

AMORTIZACIJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	FN 2023 / FN 2022	FN 2023 / Ocena real. 2022
I. Priznana amortizacija v ceni storitev ³	88.000	276.200	294.936	335,15	106,78
II. Obračunana amortizacija	335.230	304.187	325.000	96,95	106,84
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	-247.230	-27.987	-30.064	12,16	107,42
IV. Porabljena amortizacija	88.000	103.754	162.670	184,85	156,78

Opombe:

Izpolnil: Vlasta Zupančič, univ. dipl. org.

Podpis odgovorne osebe: Štefka Zaviršek, dr. med.

Tel. št.: 01/781 84 49

Namen	Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2022	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Načrtovana so naslednja vlaganja:	1 = 2 + 3	2	3
SKUPAJ:	118.900	118.900	0
1 Gradbena dela	4.000	4.000	
2 Beljenje	3.800	3.800	
3 Vzdrževanje klima naprav	8.000	8.000	
4 Vzdrževaje elektro in strojnih instalacij	6.500	6.500	
5 Vzdrževanje zobozdravniških stolov	20.000	20.000	
6 Vzdrževanje dvigal	3.800	3.800	
7 Vzdrževanje stavbe	9.800	9.800	
8 Vzdrževanje alarmnih naprav	12.500	12.500	
9 Mizarska dela	1.000	1.000	
10 Kalibracija medicinske opreme	5.000	5.000	
11 Vzdrževanje medicinske opreme	24.500	24.500	
12 Vzdrževanje nemedicinske opreme	3.000	3.000	
13 Ostala drobna popravila in storitve	6.000	6.000	
14 Vzdrževanje službenih vozil	11.000	11.000	
15	0		
16	0		
17	0		
18	0		
19	0		
20	0		
21	0		
22	0		
23	0		
24	0		
25	0		
26	0		
27	0		
28	0		
29	0		
30	0		
31	0		
32	0		
33	0		
34	0		
35	0		
36	0		
37	0		
38	0		
39	0		
40	0		
41	0		
42	0		
43	0		
44	0		
45	0		
46	0		
47	0		
48	0		
49	0		
50	0		
Ocena realizacije vrednosti vzdrževalnih del v letu 2022	0		
Indeks FN 2023 / Ocena real. 2022	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Opombe:

Izpolnil: Vlasta Zupančič, univ. dipl. org.

Podpis odgovorne osebe: Štefka Zaviršek, dr. med.

Tel. št.: 01/781 84 49

BILANCA STANJA

na dan 31. 12.

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			2022	FN 2023
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	3.842.854	3.914.977
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	155.398	157.851
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	136.310	145.910
02	NEPREMIČNINE	004	5.057.173	5.294.173
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	1.497.889	1.667.889
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	2.360.431	2.473.101
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	2.095.949	2.196.349
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	3.473.940	3.441.738
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	231	250
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	2.941.507	3.069.488
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	198.196	80.000
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	208.440	170.000
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	100.000	100.000
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	25.146	12.000
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	420	10.000
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	0	0
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	7.316.794	7.356.715
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	111.415	115.500
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	668.462	656.339
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	355.217	385.500
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	172.645	140.000
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	74.490	80.839
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	66.110	50.000
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0	0
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	6.648.332	6.700.376
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	28.769	22.863
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	4.728.185	4.704.027
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	1.891.378	1.973.486
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	7.316.794	7.356.715
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	111.415	115.500

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK			Indeks		Razlika
			Plan	Ocena realizacije	Plan	Plan 2023 / Plan 2022	Plan 2023 / Ocena realizacije 2022	Plan 2023 - Ocena realizacije 2022
			2022	2022	2023			
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	7.036.510	7.896.481	8.219.993	116,82	104,10	323.512
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	7.036.510	7.896.481	8.219.993	116,82	104,10	323.512
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	10	5.130	20.000	200.000,00	389,86	14.870
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	0	5	12.000	#DIV/0!	240.000,00	11.995
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	7.036.520	7.901.616	8.251.993	117,27	104,43	350.377
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	2.236.614	2.460.876	2.602.235	116,35	105,74	141.359
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	737.885	708.566	740.941	100,41	104,57	32.385
461	STROŠKI STORITEV	874	1.498.729	1.752.320	1.861.294	124,19	106,22	108.974
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	4.706.274	4.694.731	5.256.534	111,69	111,97	561.803
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	3.722.050	3.599.456	4.077.415	109,55	113,28	477.959
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	600.000	587.105	652.800	108,80	111,19	65.695
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	384.224	508.170	526.319	136,98	103,57	18.149
462	G) AMORTIZACIJA	879	88.000	276.200	294.936	335,15	106,78	18.736
463	H) REZERVACIJE	880	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	4.641	11.176	14.887	320,77	133,21	3.711
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	0	5	0	#DIV/0!	0,00	-5
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	1.508	0	#DIV/0!	0,00	-1.508
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)	884	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	7.035.529	7.444.496	8.168.592	116,10	109,73	724.096
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	991	457.120	83.401	8.415,84	18,24	-373.719
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	8.108	1.293	#DIV/0!	15,95	-6.815
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	991	449.012	82.108	8.285,37	18,29	-366.904
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	130	125	129	99,23	103,20	4
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00	100,00	0

IME UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE

SEDEŽ UPORABNIKA: POD GOZDOM CESTA I/14, 1290 GROSUPLJE

**IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV
PO VRSTAH DEJAVNOSTI**

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK					
			Plan 2022		Ocena realizacije 2022		Plan 2023	
			JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	6.626.510	410.000	7.339.174	557.307	7.648.663	571.330
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	6.626.510	410.000	7.339.174	557.307	7.648.663	571.330
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0	0	0	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0	0	0	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0	0	0	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	10	0	5.120	10	19.990	10
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	0	0	5	0	12.000	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	0	0	0	0	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0	0	0	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0	0	0	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	6.626.520	410.000	7.344.299	557.317	7.680.653	571.340
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	2.106.291	130.323	2.287.305	173.571	2.422.064	180.171
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0	0	0	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	694.890	42.995	658.580	49.976	689.640	51.301
461	STROŠKI STORITEV	674	1.411.401	87.328	1.628.725	123.595	1.732.424	128.870
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	4.432.049	274.225	4.363.601	331.130	4.892.587	363.947
del 464	PLAČ IN NADOMESTILA PLAČ	676	3.505.174	216.876	3.345.578	253.878	3.795.107	282.308
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	565.039	34.961	545.695	41.410	607.602	45.198
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	361.836	22.388	472.328	35.842	489.878	36.441
462	G) AMORTIZACIJA	679	82.872	5.128	256.719	19.481	274.516	20.420
463	H) REZERVACIJE	680	0	0	0	0	0	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	681	4.371	270	10.388	788	13.856	1.031
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	0	0	0	0	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	0	0	1.402	106	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	0	0	0	0	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0	0	0	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	0	0	0	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	6.625.583	409.946	6.919.415	525.076	7.603.023	565.569
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	937	54	424.884	32.241	77.630	5.771
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689	0	0				
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0	7.536	572	1.203	90
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	937	54	417.348	31.669	76.426	5.682
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	0	0	0	0	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokriritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0	0	0	0	0

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO DENARNEM TOKU
RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB
RAČUN FINANCIRANJA

A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023	Indeks FN 2023 / Real. 2022
			(1)	(2)	(3)
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	7.661.827	8.057.141	105,16
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	7.106.566	7.489.832	105,39
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	5.942.407	6.218.064	104,64
					#DIV/0!
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	199.089	261.564	131,38
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	199.089	261.564	131,38
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0	#DIV/0!
7401	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	32.473	14.000	43,11
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	9.000	14.000	155,56
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	23.473	0	0,00
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	5.710.845	5.942.500	104,06
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	5.710.845	5.942.500	104,06
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0	#DIV/0!
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0	#DIV/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0	#DIV/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0	#DIV/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0	#DIV/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0	#DIV/0!
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0	#DIV/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0	#DIV/0!
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+ 430)	420	1.164.159	1.271.768	109,24
del 7102	Prejete obresti	422	1.000	48.916	4.891,60
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0	#DIV/0!
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	487	10.440	13.524	129,54
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	1.140.204	1.196.828	104,97
72	Kapitalski prihodki	425	0	0	#DIV/0!
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	12.515	12.500	99,88
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0	#DIV/0!
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0	#DIV/0!
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488	0	0	#DIV/0!
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489	0	0	#DIV/0!
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490	0	0	#DIV/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0	#DIV/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430	0	0	#DIV/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)	431	555.261	567.309	102,17
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	551.131	567.309	102,94
del 7102	Prejete obresti	433	4.130	0	0,00
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	7.314.338	7.830.503	107,06
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	6.793.575	7.291.039	107,32
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	3.753.880	4.141.972	110,34
del 4000	Plače in dodatki	440	2.956.950	3.068.218	103,76
del 4001	Regres za letni dopust	441	162.263	151.390	93,30
del 4002	Povračila in nadomestila	442	237.590	284.379	119,69
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	188.646	405.934	215,18
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	191.984	201.304	104,85
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	#DIV/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	16.447	30.747	186,95
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	595.648	644.340	108,17
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	297.546	322.128	108,26

del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	240.423	260.864	108,50
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.840	2.603	141,47
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	3.384	3.673	108,54
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ŽKDPZJU	452	52.455	55.072	104,99
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	2.312.651	2.337.057	101,06

del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	185.066	173.835	93,93
del 4021	Posebni material in storitve	455	1.528.190	1.616.916	105,81
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	179.621	176.624	98,33
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	26.390	27.888	105,68
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	2.911	6.507	223,53
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	124.532	130.144	104,51
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	327	631	192,97
del 4027	Kazni in odškodnine	461	1.218	0	0,00
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	#DIV/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	264.396	204.512	77,35
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0	#DIV/0!
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0	#DIV/0!
410	F. Subvencije	466	0	0	#DIV/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0	#DIV/0!
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0	#DIV/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0	#DIV/0!
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	131.396	167.670	127,61
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	#DIV/0!
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	13.000	#DIV/0!
4202	Nakup opreme	473	118.101	147.217	124,65
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0	#DIV/0!
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0	#DIV/0!
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	13.295	5.000	37,61
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	#DIV/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	2.453	#DIV/0!
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0	#DIV/0!
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	#DIV/0!
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	520.763	539.464	103,59
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	293.430	313.678	106,90
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	46.560	48.797	104,80
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	180.773	176.989	97,91
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.) (401+437 ali 437-401)	485 oz. 486	347.489	226.638	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023	Indeks FN 2023 / Real. 2022
			(1)	(2)	(3)
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)		0	0	#DIV/0!
750	Prejeta vračila danih posojil	500	0	0	#DIV/0!
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0	#DIV/0!
752	Kupnine iz naslova privatizacije		0	0	#DIV/0!
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)		0	0	#DIV/0!
440	Dana posojila	512	0	0	#DIV/0!
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	523	0	0	#DIV/0!
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije		0	0	#DIV/0!
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti		0	0	#DIV/0!
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)		0	0	

C. RAČUN FINANCIRANJA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023	Indeks FN 2023 / Real. 2022
			(1)	(2)	(3)
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	550	0	0	#DIV/0!
500	Domače zadolževanje	551	0	0	#DIV/0!
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0	#DIV/0!
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)	560	0	0	#DIV/0!
550	Odplačila domačega dolga	561	0	0	#DIV/0!
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0	#DIV/0!
	IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	570	0	0	
	X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	572 oz. 573	347.489	226.638	
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)		-347.489	-226.638	