

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE



PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021 ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE

Odgovorna oseba:
Direktorica
Štefka Zaviršek, dr. med.

KAZALO VSEBINE

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021 VSEBUJE:	4
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021	5
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	5
1.1. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	5
1.2. DOLGOROČNI IN STRATEŠKI CILJI ZAVODA	6
2. ZAKONSKE PODLAGE	8
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021	9
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2021	14
4.1. LETNI CILJI	14
4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	17
4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF	17
4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj	18
4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF	18
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	19
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	20
7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	23
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	23
7.1.1. Načrtovani prihodki	24
7.1.2. Načrtovani odhodki	26
7.1.3. Načrtovan poslovni izid	32
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	32
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	34
8 PLAN KADROV	37
8.1. ZAPOSLENOST	37
8.2. OSTALE OBLIKE DELA	39
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	40
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	40
9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2021	41
9.1. PLAN INVESTICIJ	41
9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	44
9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA	44
10 PRILOGE	45

KAZALO TABEL

Tabela 1: NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2021 V PRIMERJAVI Z	21
Tabela 2: NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI IN CELOTNI ODHODKI ZA LETO 2021 V	24
Tabela 3: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV ZA LETO 2021 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI V LETU 2020	25
Tabela 4: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV ZA LETO 2021 Z REALIZIRANIMI ODHODKI V LETU 2020	26
Tabela 5: PRIMERJAVA NAČRTA STROŠKOV DELA ZA LETO 2021 Z REALIZIRANIMI V LETU 2020	29
Tabela 6: NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2021 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIM V LETU 2020	32

Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2021.....	33
Tabela 8: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	34
Tabela 9: NAČRT INVESTICIJSKIH VLAGANJ ZA LETO 2021.....	42

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2021 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 in 80/19):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2021
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2021
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2021

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

1. Obrazec 1: Delovni program 2021

2. Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2021

3. Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2021, I. in II. del

4. Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2021

5. Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2021

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 2021

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: 01232-6030920259

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, njena namestnica pa ga. Sonja Gruden, dr. med., spec. druž. medicine.

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 uprave: Vlasta Zupančič, univ. dipl. org.
- Vodja službe splošne medicine: Denis Voga, dr. med., spec. druž. med.
- Vodja nujne medicinske pomoči: Denis Voga, dr. med., spec. druž. med.
- Vodja otroškega in šolskega varstva: Jana Bošnjak, dr. med., spec. pediatrije
- Vodja zobozdravstva: Marjanca Firm, dr. dent. med.
- Vodja specialističnih ambulant: Katarina Vukelič, dr. med., spec. interne medicine in pnevmologije
- Vodja patronažne službe in nege na domu: Branka Genorio, dipl. babica
- Vodja fizioterapije: Manca Grum, 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.

POSLANSTVO

Glavno poslanstvo Zdravstvenega doma Grosuplje je zagotavljanje kakovostne zdravstvene in zobozdravstvene oskrbe vsem pacientom – občanom občine Grosuplje, zagotavljanje znanja in aktivnosti pri izboljševanju kakovosti življenja in zdravja in 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, ustanovitelj, 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 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-UPB2, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19 in 82/20 in 152/20 – ZZUOOP),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C in 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ in 64/17 – ZZDej-K, 36/19),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF, 88/16 – ZdZPZD in 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18 in 66/19),
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2020 z aneksi in določila Splošnega dogovora za leto 2021,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2020 in 2021 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

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),
- 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, 104/11, 86/16 in 80/19),
- 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 in 79/19),
- 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),

- 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).

c) 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 opreми,
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 2021

Pri sestavi Programa dela in finančnega načrta za leto 2021 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- Dopisa Ministrstva za zdravje – Izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti javnih zdravstvenih zavodov, za leto 2021 št. 410-123/2020/1 z dne 11. 12. 2020 in končna izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, javnih zdravstvenih zavodov za leto 2021 št. 410-123/2020/14 z dne 28. 5. 2021.
- 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 2021 (Urad RS za makroekonomske analize in razvoj za leto 2021, v nadaljevanju UMAR),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 (ZIPRS2122) (Uradni list RS, št.: 174/20, 203/20 – ZIUPOP DVE, 15/21 – ZDUOP, 74/21),
- 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 in 83/18),

- Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 3/20),
- Kolektivno pogodbo za javni sektor s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 57/08 in naslednji),
- Dogovor o odpravi varčevalnih ukrepov v zvezi s povračili stroškov in drugimi prejemki javnih uslužbencev, zamiku izplačilnega dneva plače pri proračunskih uporabnikih ter regresu za letni dopust za leto 2021 (Uradni list RS, št. 88/21)
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS, (Uradni list RS, št. 3/21 in 88/21)
- 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),
- 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),
- Zakon o začasnih ukrepih za omejitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) – PKP 5 (Uradni list RS št. 152/20, 175/20 – ZIUOPDVE, 165/20, 203/20 – ZIUPOPDVE, 195/20, 12/21, 15/21 – ZDUOP, 43/21),
- Zakon o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUOPDVE) – PKP 6 (Uradni list RS št. 175/20, 203/20 – ZIUPOPDVE, 15/21 – ZDUOP in 51/21 – ZZVZZ-O),
- Zakon o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUPOPDVE) – PKP 7 (Uradni list RS št. 203/20, 15/21 - ZDUOP, 82/21 - ZNB-C, 112/21 - ZNUPZ),
- Ugotovitveni sklep ministra za javno upravo, v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja, o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/21).

Temeljne ekonomske predpostavke, ki smo jih upoštevali pri pripravi Programa dela in finančnega načrta za leto 2021, so:

1. Makroekonomska izhodišča za leto 2021:

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 2021. Napoved gospodarskih gibanj (UMAR), za leto 2021, predvideva povprečno letno rast cen v višini **0,8 %** in nominalno rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini **-0,4 %**.

2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela na podlagi Splošnega dogovora (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2021:

Za leto 2021 smo načrtovali na podlagi prvih izhodišč MZ za pripravo finančnih načrtov in programov dela z dne 11. 12. 2020, končnih izhodišč MZ za pripravo finančnih načrtov in

programov dela z dne 28. 5. 2021, navodil MJU z dne 16. 3. 2020, št.: 0100-69-2021/12 o začetku izplačevanja redne delovne uspešnosti v letu 2020 ter na podlagi SD za pogodbeno leto 2021, ki je bilo javno objavljeno dne 7. 7. 2021. Spremembe, ki vplivajo na naš zavod so:

- v okviru financiranja zdravstvenih storitev so vkalkulirani dodatki za nočno, nedeljsko in praznično delo v skladu s Kolektivno pogodbo za javni sektor;
- priznana je višja premija za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbenke v skladu s Sklepom o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne službe (Uradni list RS, št. 204/2020);
- povišanje sredstev za regres za letni dopust na 1.050,00 € letno, na planiranega delavca iz delovnih ur, ki je vezan na minimalno plačo;
- Sklep o podaljšanju sklepa o posebnih programih na primarni ravni, ki smo ga prejeli s strani Ministrstva za zdravje, št.: 1001-251/2019/101 z dne 21. 7. 2020, s katerim se podaljša veljavnost Sklepa o posebnih programih na primarni ravni št.: 1001-251/2019/2 z dne 27. 7. 2019, pri čemer je dovoljeno sklepanje podjemnih pogodb z lastnimi zaposlenimi, za obdobje največ 12 mesecev, če tim presega 1.895 GK do republiškega povprečja in izpolnjuje ostale pogoje iz II. točke Sklepa;
- s 1. 7. 2020 se je ponovno uvedlo plačilo 2 % redne delovne uspešnosti za zaposlene v javnem sektorju.
- Pogodba z ZZZS za leto 2021 je podpisana. Tako so v finančnem načrtu že upoštevane dogovorjene spremembe. Upoštevano je novo razmerje med kurativo in preventivo v otroškem šolskem dispanzerju. Delež kurative se je zvišal iz 2,70 nosilca na 2,87, ob tem, da se je delež preventive znižal iz 0,98 na 0,76. Hkrati nam je priznano še 0,83 programa kurative, ki se izvaja v pavšalu. Upoštevano je tudi novo razmerje med splošno ambulanto v Domu starejših občanov Grosuplje (v nadaljevanju DSO) in splošnimi ambulantami v zavodu. Program splošne ambulante v DSO se je zvišal za 0,04 tima, torej iz 0,56 na 0,60 programa. Na račun tega se je za 0,04 zmanjšal program splošnih ambulant v zavodu iz 8,61 na 8,57 programa. Hkrati ima zavod priznan še 1 program splošne ambulante v pavšalu. Občina Grosuplje je, zaradi hude kadrovske stiske ZD Grosuplje, v preteklosti večkrat objavila razpis za prevzem koncesije splošne ambulante v DSO Grosuplje, kjer naši zaposleni storitve opravljajo z nadurami. Žal neuspešno. Pri načrtovanju smo se opirali na zgoraj omenjene dodatne kalkulacije.
- Temeljna podlaga za načrtovanje navedenih prihodkov iz naslova sklenjene pogodbe z ZZZS, za vsako posamezno poslovno leto, je izpis dokumenta Finančni načrt – letne vrednosti na osnovi stalnih cen za mesec marec tekočega leta, ki je priloga k pogodbi sklenjeni med zavodom in ZZZS.

3. Podlage za načrtovanje stroškov dela in zaposlovanja za leto 2021:

- 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 uslužbenke (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 2021, 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 32,18 €,
 - 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 2021 in 2022 (v nadaljevanju ZIPRS2122):
- ZIPRS2122 v 57. členu določa, da morajo neposredni in posredni uporabniki proračuna izvajati politiko zaposlovanja, sistemiziranja delovnih mest in razporejanja zaposlenih na delovna mesta tako, da s prevzemanjem obveznosti, ki ne pomenijo izvrševanja obveznosti do zaposlenih, kot jih določajo predpisi in kolektivne pogodbe, ne ustvarjajo primanjkljajev sredstev za stroške dela, to je na postavkah, ki vsebujejo plačne konte (konti iz podskupine kontov 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim ter 401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost);
 - deseti odstavek 58. člena ZIPRS2122 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 (drugi odstavek 61. člena ZIPRS2122);
 - drugi odstavek 60. člena ZIPRS2021 določa, da morajo posredni uporabniki proračuna države in občin, ob sprejetju programa dela in finančnega načrta, sprejeti tudi kadrovski načrt, kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom. V skladu s prvim odstavkom 60. člena ZIPRS2121 se kadrovski načrti pripravijo na način, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja. Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2021 ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz kadrovskega načrta za leto 2020. Ne glede na to, pa se zaradi izjemnih oziroma utemeljenih razlogov lahko določi višje dovoljeno število zaposlenih, vendar le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela (četrti odstavek 60. člena ZIPRS2021), kar se nanaša izključno na potrebe obvladovanja okužb z virusom SARS-CoV-2 ter za učinkovito črpanje in investiranje sredstev iz skladov EU, ne pa na pridobljeni dodatni obseg programa in nove programe, financirane s strani ZZSZ. Kar onemogoča širitev programov;
 - Uredba o plačah direktorjev v javnem sektorju (Uradni list RS, 68/17, 4/18, 30/18, 203/20 in 116/21), s katero se odpravljajo določene anomalije, tako glede metodologije določanja osnovnih plač direktorjem, kot tudi glede samih uvrstitev delovnih mest direktorjev v plačne razrede. Uredba se je začela uporabljati 1. januarja 2018;
 - Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS št. 3/21).

- 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 začasnih ukrepih za omejitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) – PKP 5 (Uradni list RS št. 152/20, 175/20 – ZIUOPDVE, 165/20, 203/20 – ZIUPOP DVE, 195/20, 12/21, 15/21 – ZDUOP, 43/21),
- Zakon o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUOPDVE) – PKP 6 (Uradni list RS št. 175/20, 203/20 – ZIUPOP DVE, 15/21 – ZDUOP in 51/21 – ZZVZZ-O),
- Zakon o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUPOP DVE) – PKP 7 (Uradni list RS št. 203/20, 15/21 - ZDUOP, 82/21 - ZNB-C, 112/21 - ZNUPZ),
- Ugotovitveni sklep ministra za javno upravo, v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja, o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/21), ki je od 1. januarja 2021 do 31. maja znašal 3,99 EUR,
- Dogovor o odpravi varčevalnih ukrepov v zvezi s povračili stroškov in drugimi prejemki javnih uslužbencev, zamiku izplačilnega dneva plače pri proračunskih uporabnikih ter regresu za letni dopust za leto 2021 (Uradni list RS, št. 88/21), ki med drugim določa višino regresa za prehrano med delom od 1. junija dalje, v višini 4,30 €.

Tudi v letu 2021 bomo nadaljevali racionalizacijo stroškov dela z izboljšavami v organizaciji dela in z optimizacijo delovnih procesov.

4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2021 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili MZ za leto 2021 ter druge sestavine in izhodišča za pripravo programov dela in finančnega načrta za leto 2021:

- Na podlagi posodobljene napovedi gospodarskih gibanj 2021 načrtujemo 0,80 % povečanje nabavnih cen materiala in storitev iz naslova napovedi povprečne letne stopnje inflacije za leto 2021. Za tiste vrste materialov in storitev, za katere so za celotno leto 2021 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 dvema področjema, in sicer področju uporabe in nadaljnje implementacije storitev eZdravja 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 2021

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 ugotovljamo učinkovitost našega opravljenega dela.

Program dela našega zavoda, za leto 2021, 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 2021.

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 2020.

Ciljna vrednost kazalca: glede na epidemiološko sliko zaradi Covid-19 in številnih neznank v drugi polovici leta smatramo kot uspeh ohranitev deleža prihodkov tržne dejavnosti iz leta 2020.

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: predvsem zaradi slabe epidemiološke slike in velike negotovosti v prihodnje, smatramo za uspeh 50 odstotno doseganje deleža donacij glede na delež v preteklem letu.

ŠIRJENJE DEJAVNOSTI

1. Povečanje programa v diabetologiji.
Ukrep: izvedba ukrepa.
Kazalec cilja ali merilo ukrepa: število timov.
Ciljna vrednost kazalca: povečanje za 0,3 tima.
2. Povečanje programa v zobozdravstveni vzgoji.
Ukrep: izvedba ukrepa.
Kazalec cilja ali merilo ukrepa: število timov.
Ciljna vrednost kazalca: povečanje za 0,25 tima.
3. 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.
4. Povečanje obsega programa v dispanzerju za žene.
Ukrep: izvedba ukrepa.
Kazalec cilja ali merilo ukrepa: število timov.
Ciljna vrednost kazalca: povečanje iz sedanjih 0,95 na 1 tim.
5. Pridobiti nov program dispanzer za mentalno zdravje - psiholog.
Ukrep: izvedba ukrepa.
Kazalec cilja ali merilo ukrepa: število timov.
Ciljna vrednost kazalca: 1 tim.
6. Pridobiti nov program - psihiater.
Ukrep: izvedba ukrepa.
Kazalec cilja ali merilo ukrepa: število timov.
Ciljna vrednost kazalca: 1 tim.

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 100 %

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, preko LCD zaslonov, medijske promocije na radiu, poučiti paciente o skrbi za ustno higijene, brezplačni pregledi ustne votline, izpeljati projekt ZDRAVČEK, če po epidemiološka slika to dopuščala.

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

Ciljna vrednost kazalca: vsaj 2 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 2021 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 2021, 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 2020.

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, 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 2021 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, dispanzerja za žene ter tudi v splošnih ambulantah;
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:** preseganje in nedoseganje programov po pogodbi ZZZS in s tem nedoseganje prihodkov in povzročanje nepredvidenih stroškov;
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 2021 bomo 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.

V letu 2020 smo izvedli revizijo na področju **Pregled pravilnosti določanja in izračunavanja osnove za nadomestila ter obračun nadomestil, ki se izplačajo v breme delodajalca.**

Revizor je, na podlagi pregleda področja, podal mnenje, da je stanje sistema notranjih kontrol in njihovega delovanja na področju izračunavanja osnove za nadomestila in izplačila nadomestil plač v breme delodajalca delno zadovoljivo, kljub dejstvu, da so bila pri pregledu ugotovljena določena odstopanja oziroma neskladnosti. Področje izračunavanja osnove za nadomestila v panogi zdravstva je namreč tako kompleksno, predvsem pa nejasno urejeno, da že iz samega normativnega sistema izhaja vgrajena visoka stopnja tveganja pri zagotavljanju skladnosti delovanja.

Zavod bo priporočila, ki so bila izdana s strani revizijske hiše izvedel v letu 2021.

Izvedbo notranjih kontrol v poslovnem letu 2021 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 2021, ki so opredeljeni v 4. točki tega dokumenta, so podani ob opisu posameznega letnega cilja.

6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Priloga – Obrazec 1: Delovni program 2021

Načrtovani delovni program, opredeljen in usklajen s pogodbo z ZZZS za leto 2021, 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.

Pogodba z ZZZS za leto 2021 je podpisana. Tako smo lahko upoštevali novo razmerje med preventivo in kurativo v otroškem šolskem dispanzerju, ter novo razmerje med splošnimi ambulantami in splošni ambulantami v Domu starejših občanov Grosuplje. V letu 2021 ni predvidenih širitev.

Tabela 1: **NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2021 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2020**

ZD GROSUPLJE	Št.nosilcev 2021	Plan obsega dejavnosti programa za leto 2021 (pogodba ZZS)	Realizacija obsega programa storitev 2020	Plan obsega dejavnosti programa za leto 2020 (pogodba ZZS)	Indeks plan 21/real. 20
	1	2	3	4	5
	48,71	990.835	926.272	1.028.181	106,97
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	37,00	456.215	457.247	488.598	99,77
- Splošna ambulanta	8,57	235.572	263.853	259.878	89,28
- Referenčne ambulante	9,56	11.472	5.698	10.512	201,33
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	0,60	16.493	25.398	18.715	64,94
- Antikoagulantna ambulanta	0,29	15.093	13.748	15.093	109,78
- Dispanzer za žene	0,95	27.734	17.284	28.930	160,46
- od tega preventiva		1.230	1.280	1.256	96,09
- Otroški in šolski dispanzer - kurativa	2,87	79.513	64.092	74.637	124,06
- Otroški in šolski dispanzer - preventiva	0,76	36.257	36.225	46.752	100,09
- Fizioterapija	5,50	3.244	2.163	3.244	149,98
- število primerov		1.573	948	1.573	165,93
- Patronaža in nega na domu	6,90	9.315	9.326	9.315	99,88
- Dispanzer za mentalno zdravje - logoped	1,00	21.522	19.460	21.522	110,60
- Delavnice:		55	33	55	
- delavnica "Zdrava prehrana"		3	1	3	300,00
- delavnica opuščanje kajenja - skupinsko		1	-	1	#DIV/0!
- indiv svetov. opuščanje kajenja		6	3	6	200,00
- indiv. svetov. TVALK		2	1	2	200,00
- krajša delavnica "Življenski slog"		9	5	9	180,00
- delavnica "Dejavniki tveganja"		8	4	8	200,00
- podpora pri spoprijemanju z depresijo		2	1	2	200,00
- podpora pri spoprijemanju s tesnobo		2	1	2	200,00
- podpora pri spoprijemanju s stresom		3	3	3	100,00
- tehnike sproščanja		6	4	6	150,00
- posodobljena delavnica "Zdravo hujšanje"		2	1	2	200,00
- delavnica "Ali sem fit?"		8	8	8	100,00
- delavnica "Gibam se"		3	1	3	300,00
2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST	1,16	66.340	69.715	66.340	95,16
- Pulmologija z RTG	0,60	37.179	35.423	37.179	104,96
- število prvih pregledov		701	699	691	100,29
- Ultrazvok	0,26	12.836	15.567	12.836	82,46
- Diabetologija	0,30	16.325	18.725	16.325	87,18
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	10,55	468.280	399.310	473.243	117,27
- Zobozdravstvo za odrasle	5,90	283.135	232.909	288.098	121,56
- Mladinsko zobozdravstvo	3,65	122.870	104.117	122.870	118,01
- Ortodontija	1,00	62.275	62.284	62.275	99,99

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,
- izvajanje programa zobozdravstvene vzgoje,
- izvajanja enega programa splošne ambulante in
- izvajanj enega programa v otroško šolskem dispanzerju.

Za leto 2021 je načrtovano ohranjanje obsega storitev in plačil, ki so dogovorjena z ZZS, na ravni leta 2020, razen:

- v dejavnosti splošnih ambulant, kjer se je obseg programa zmanjšal za 0,04 tima na račun povečanja programa splošne ambulante v DSO, tako znaša obseg programa splošnih ambulant 8,57 ter 1 tim, ki se plačuje v pavšalu. Skupaj 9,57 programa;
- program v DSO se je povečal iz 0,56 na 0,60 tima;
- v otroško šolskem dispanzerju se je spremenilo razmerje med preventivo in kurativo in sicer je program kurative sestavljen in 2,87 tima in 0,83 tima, ki se plačuje v pavšalu. Preventiva bo v letu 2021 delovala v obsegu 0,76 tima ter
- 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.

Leto 2021 bo zahtevalo veliko aktivnosti in motiviranosti usmeriti v doseganje pogodbeno dogovorjenega plana v osnovni zdravstveni dejavnosti, ki v duhu preprečevanja okužb s COVID-19 delujejo v spremenjenem obsegu. Reprezentativen kazalec s katerimi bomo potrdili, da so postavljeni cilji doseženi, je presežek prihodkov nad odhodki ob hkratni vsaj 90 % realizaciji dogovorjenega programa pri vseh treh dejavnostih.

Zmanjšanje pogodbeno dogovorjenega plana, za leto 2021, ne predvidevamo.

Navkljub hudi prostorski stiski, se bodo tudi v letu 2021 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 diabetologiji - za 0,30 tima,
- širitev v zobozdravstveni vzgoji – za 0,25 tima.
- širitev v zobozdravstvu za mladino – za 0,35 tima,
- širitev v zobozdravstvu za odrasle – za 0,44 tima,
- širitev v otroškem šolskem dispanzerju - za 0,54 nosilca,
- širitev v dejavnosti dispanzer za žene - za 0,05 tima in
- pridobitev novih programov - psihiatrija in psihologija.

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,
- zobozdravstvena vzgoja 1,15 tima,
- splošna ambulanta v obsegu 1 tima in
- otroško šolska ambulanta v obsegu 0,83.

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 2021 načrtujemo iz te dejavnosti realizirati za 644.080 € 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 Dobrepolje, 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.

Izvajanje službe bomo pokrivali tako z lastnimi zaposlenimi zdravniki in sicer preko nadurnega dela, kot tudi z zdravniki po podjemnih pogodbah, 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.

	POGODBENA sredstva za NMP za kumulativno obrač. obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2020	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obrač. obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2020	POGODBENA sredstva za NMP za kumulativno obrač. obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2021
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZZS za NMP	643.073	638.343	644.080
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	643.073	599.224	644.080
- Strošek dela	594.707	172.539	595.327
- Materialni stroški	38.054	24.648	38.358
- Stroški storitev		397.293	
- Amortizacija	9.370	4.744	9.445
- Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	942	0	950
PRESEŽEK PRIHODKOV (+)/PRESEŽEK ODHODKOV (-)	0	39.119	0

7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Načrt izkaza prihodkov in odhodkov za obdobje od 1. januarja do 31. decembra 2021 je izdelan na podlagi realizacije za leto 2020, ocene gibanja prihodkov in odhodkov v letu 2021, Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2021 ter glede na temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo finančnih načrtov za leto 2021, ki jih posreduje Ministrstvo za zdravje.

Priloga – Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2021

Priloga – Obrazec AJPES: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

V Tabeli 2 so prikazani celotni načrtovani prihodki in odhodki za leto 2021 po posameznih vrstah prihodkov in odhodkov ter njihova primerjava z realiziranimi v preteklem letu.

Tabela 2: **NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI IN CELOTNI ODHODKI ZA LETO 2021 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2020**

	plan 2021	realizacija 2020	indeks plan21/real20
I. CELOTNI PRIHODKI	7.453.307	6.965.050	107,01
1. POSLOVNI PRIHODKI	7.452.776	6.963.896	107,02
2. PRIHODKI OD FINANCIRANJA	531	581	91,39
3. DRUGI PRIHODKI	-	-	-
4. PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	-	574	-
II. CELOTNI ODHODKI	7.452.807	6.783.299	109,87
1. POSLOVNI ODHODKI	7.452.807	6.783.071	109,87
- materialni stroški	732.995	621.758	117,89
- strošek storitev	1.478.452	1.389.909	106,37
- strošek dela	5.132.400	4.663.524	110,05
- strošek amortizacije	104.442	100.148	104,29
- rezervacije	-	-	-
- drugi stroški	4.518	7.732	58,43
2. ODHODKI FINANCIRANJA	-	20	-
3. DRUGI ODHODKI	-	208	-
4. PREVREDN. POSL. ODHODKI	-	-	-
III. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	500	181.751	0,28
DAVEK OD DOHODKA	-	2.570	-
IV. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	500	179.181	0

7.1.1. Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2021 znašajo **7.453.307 €** in bodo za 7,01 % oziroma za **488.257 €** višji od doseženih v letu 2020. Prikaz celotnih načrtovanih prihodkov za leto 2021, razčlenjenih po posameznih vrstah prihodkov je prikazan v Tabeli 3.

Tabela 3: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV ZA LETO 2021 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI V LETU 2020

	plan 2021	real 2020	indeks plan 21/real.20
I. CELOTNI PRIHODEK	7.453.307	6.965.050	107,01
1. POSLOVNI PRIHODKI	7.452.776	6.963.896	107,02
- prihodki ZZZS - obvezno zavarovanje	5.246.299	4.653.283	112,74
- prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja	820.500	760.340	107,91
- prihodki od doplačil, samoplačnikov nadstand. storitev, MDPŠ,...	334.816	316.763	105,70
- prihodki od refundacij iz naslova pripravnikov in specializacij	178.000	233.286	76,30
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanc. od občine, mrliški ogledi...)	19.350	22.264	86,91
- prihodki od najemnin in obratovanja (povrač. obrat. in drugih str.)	6.000	8.053	74,51
- prihodki od nezdravstvenh storitev (klinično usposabljanje štud.) J	1.300	1.490	87,25
- prih. od donacij, namenjenih pokr. str. proizvodov in stor. J	-	-	-
- prihodki iz sredstev javnih financ zaradi COVID-19	846.511	968.417	87,41
2. PRIHODKI OD FINANCIRANJA	531	581	91,39
3. DRUGI PRIHODKI	-	0	-
4. PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	-	574	0,00

Načrtovani poslovni prihodki

Načrtovani poslovni prihodki za leto 2021 znašajo 7.452.776 € in bodo za 7,02 % oziroma za 488.880 € višji od doseženih v letu 2020.

Prihodke iz **obveznega zdravstvenega zavarovanja (OZZ)** načrtujemo v višini 5.246.299 €, kar je za 12,74 % oz. 593.016 € več kot so bili realizirani prihodki OZZ v letu 2020. Načrtovani delež v celotnih prihodkih je 70,39 %, kar je za 3,57 o.t. višje od lanskega leta. Pri načrtovanju prihodkov iz naslova OZZ smo izhajali iz predpostavke, da bodo vsi programi 100 % realizirani v pogodbeno dogovorjenem obsegu.

V letu 2021 se je, s Splošnim dogovorom za leto 2021, upoštevala višja premija za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje ter višja sredstva za regres za letni dopust v višini 1.050 € letno na planiranega delavca iz delovnih ur, ki je vezan na minimalno plačo. V skladu z določili šestega odstavka 14. člena Splošnega dogovora, bo izvedena valorizacija materialnih stroškov, vkalkuliranih v cene zdravstvenih storitev. Vse navedeno je upoštevano pri pripravi finančnega načrta.

Iz **prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (PZZ - Vzajemna, Generali, Triglav)** načrtujemo 820.500 € prihodkov, kar je za 7,91 % več kot v letu 2020. Načrtovani delež PZZ v celotnih prihodkih je 11,00 %.

Za leto 2021 predvidevamo prihodke iz naslova opravljanja **tržne dejavnosti** v višini 334.816 €, kar je za 5,70 % oz. za 18.053 € več, v primerjavi z letom 2020. Zaradi izboljševanja epidemiološke slike pričakujemo rahel porast prihodkov v tej dejavnosti.

Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov in specializacij so planirani v višini 178.000 €, kar je za 23,70 % oz. 55.286 € manj kot v preteklem letu. Temu gre pripisati tudi to, da načrtujemo, da bodo v letu 2021 kar dve specializantke splošne medicine opravile specialistični izpit.

Pretežni del **ostalih poslovnih prihodkov** predstavljajo prejeta sredstva ustanovitelja **Občine Grosuplje**, v višini **12.000 €**, mrliški pregledi, ki so načrtovani v višini 6.600 € ter prihodki iz javnih sredstev zaradi COVID-19 za izplačilo dodatkov v skladu s KPK-ji v skupni višini 846.511 €.

Načrtovani finančni prihodki predstavljajo prejete obresti od vezanih depozitov. Za leto 2021 načrtujemo 531 € finančnih prihodkov, saj smo zaradi visoko zaračunanih ležarin večinski del depozitov odpoklicali.

Drugih prihodkov, ki predstavljajo prihodke od prejetih odškodnin, ne načrtujemo.

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

7.1.2. Načrtovani odhodki

Načrtovani celotni odhodki za leto 2021 znašajo 7.452.807 € in bodo za 9,87 % višji od doseženih v letu 2020. Njihov prikaz oz. razčlenitev po posameznih vrstah stroškov je prikazan v Tabeli 4.

Tabela 4: **PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV ZA LETO 2021 Z REALIZIRANIMI ODHODKI V LETU 2020**

	plan 2021	real 2020	indeks plan 21/real.20
II. CELOTNI ODHODKI	7.452.807	6.783.299	109,87
A. POSLOVNI ODHODKI (1+2+3+4+5+6)	7.452.807	6.783.071	109,87
1. Odhodki - stroški materiala	732.995	621.758	117,89
2. Odhodki - stroški storitev	1.478.452	1.389.909	106,37
3. Odhodki - stroški dela	5.132.400	4.663.524	110,05
4. Odhodki - stroški amortizacije	104.442	100.148	104,29
5. Odhodki - rezervacije	0	0	0,00
6. Odhodki - drugi stroški	4.518	7.732	58,43
B. ODHODKI FINACIRANJA	0	20	0,00
C. DRUGI ODHODKI	0	208	0,00
D. PREVREDNOTOVALNI ODHODKI	0	0	0,00
III. POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO - PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	500	181.751	0,28
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	0	2.570	0,00
IV. POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	500	179.181	0,28

Načrtovani stroški materiala in storitev

Načrtovani stroški materiala in storitev v celotnem zavodu, za leto 2021, znašajo 2.211.447 € in bodo za 9,93 % oz. za 199.780 € višji od stroškov preteklega leta. Njihov delež, glede na celotne načrtovane odhodke zavoda, znaša 29,67 %, kar je 0,01 odstotne točke več kot v letu 2020. Pri načrtovanju pretežnega dela teh stroškov smo izhajali iz realizacije prvega polletja leta 2021, z upoštevanjem realizacije celotnega načrtovanega obsega storitev za leto 2021, veljavnih pogodb ter specifičnih okoliščin poslovanja v letu 2021.

Načrtovani stroški materiala

Načrtovani stroški materiala (konto 460) v celotnem zavodu, za leto 2021, znašajo 732.995 € in bodo za 17,89 % oz. za 111.237 € višji od doseženih v letu 2020. Njihov delež, glede na celotne načrtovane odhodke zavoda, znaša 9,25 %, kar je za 0,28 o.t. višje kot v letu 2020.

	plan 2021	real 2020	indeks plan 21/real.20
1. Odhodki - stroški materiala	732.995	621.758	117,89
- zdravstveni material	545.400	460.462	118,45
- stroški energije (kurivo, el., gorivo)	83.500	80.340	103,93
- odpis DI	1.000	734	136,24
- pisarniški material	15.500	13.762	112,63
- material za čiščenje in vzdrž. OS	49.305	48.970	100,68
- časopisi in strokovna literatura	8.080	8.080	100,00
- delovna obleka in obutev	23.500	6.001	391,60
- drug material (ključič, voda, mehč. za vodo)	6.710	3.409	196,83

Največji delež v celotnih stroških materiala (74,41 %) predstavlja **zdravstveni material**, kamor sodijo razkužila, obvezilni in sanitetni material, obvezna varovalna oprema, medicinsko potrošni material, zobozdravstveni in laboratorijski materiali. Njihova rast je, v primerjavi z letom 2020, ocenjena na 18,45 % oz. za 84.938 € več, kar je posledica večje porabe drugega medicinskega materiala, saj je moral zdravstveni dom kupiti veliko količino razkužil, različni vrst mask, zaščitnih predpasnikov in druge zaščitne opreme. Na dvig cen vpliva tudi dražitev omenjenega materiala. Pri postavki laboratorijski material se konec leta ocenjujejo za 55.386 € višji stroški v primerjavi s preteklim letom, kar predstavlja tudi največje povečanje stroškov materiala.

Zalo velik delež povečanja stroškov predstavlja postavka delovna obleka in obutev, v skupni višini 23.500 €, kar znaša 391,60 % oz. 17.499 €. V letu 2021 je nujno potrebno izvesti nakup delovnih oblek in obutve, saj so večinoma že stare in v zelo slabem stanju. V času epidemije pa je pranje delovnih oblek še pogostejše, kar vpliva na hitrejšo uničenje tkanin.

Načrtovani stroški storitev

Načrtovani stroški storitev (konto 461) v celotnem zavodu, za leto 2021, znašajo 1.478.452 € in bodo za 6,37 % oz. za 88.543 € višji od doseženih v letu 2020. Njihov delež, glede na celotne načrtovane odhodke zavoda, znaša 19,84 %, kar je za 0,65 o.t. nižje kot v letu 2020.

	plan 2021	real 2020	indeks plan 21/real.20
2. Odhodki - stroški storitev	1.478.452	1.389.909	106,37
- zdravstvene storitve	230.015	183.772	125,16
- zdr. storitev zobne tehnike	276.000	232.407	118,76
- zdr. storitev - reševalec in dež. služba	346.000	344.598	100,41
- izobraževanje delavcev skupaj s povračili stroškov	14.826	17.002	87,20
- specializacije in stroški za strokovne izpite	7.561	7.673	98,54
- zavarovalne premije	11.417	11.442	99,78
- pranje, čiščenje	37.545	35.766	104,97
- komunalne storitve	40.030	34.360	116,50
- PTT storitve (telefon, poštnina, el. pošta,...)	49.450	33.557	147,36
- storitve vzdr. OS in inv. vzdrževanje	97.950	105.373	92,96
- storitve AOP	55.405	49.074	112,90
- pogodbe o delu, sejnine, avtorske pogodbe	176.964	257.660	68,68
- storitve študent. servis	85.000	31.286	271,69
- druge storitve (posveti, odvetniš. stor., naročnina RTV, pregled aparatov, varovanje, druge storitve)	48.289	43.758	110,35
- str.reklame, reprezentance	600	880	68,18
- str. plačilnega prometa	1.400	1.302	107,53

Na postavko zdravstvene storitve, pri kateri načrtujemo dvig stroškov za 46.243 € oz. za 25,16 %, vpliva predvsem dvig načrtovanih ostalih zdravstvenih storitev in preiskav, kjer se načrtuje za 76.482 € oz. 242,91 % povečanje stroškov, v primerjavi z letom 2020.

Pri postavki zasebnih storitev zobne tehnike se prav tako pričakuje povečanje stroškov, v primerjavi z letom 2020, v višini 43.593 € oz. 18,76 %. Med tem, ko so bile zobozdravstvene ambulante v prvem valu 2020 tri mesece povsem zaprte, načrtujemo v letu 2021 neprestano delovanje, kar vpliva tudi na stroške storitev zobne tehnike.

Pri postavki, zdravstvene storitve dežurne službe, ki je hkrati tudi najvišja postavka, načrtujemo stroške na ravni preteklega leta.

Pri komunalnih storitvah pričakujemo povečanje stroškov za 5.670 € oz. 16,50 %, predvsem na račun višjih stroškov dezinfekcije in odvoza infektivnih odpadkov.

Prav tako načrtujemo bistveno povečanje stroškov za telefonske storitve, ptt storitve in mobilno telefonijo. Skupaj v višini 47,36 % oz. za 15.893 €. Povišanje stroškov se izključno pripisuje aktivnemu klicanju in obveščanju pacientov o možnostih in terminih cepljenja proti COVID-19 ter pogostem prenaročanju. S tem so povezane tudi številne računalniško podprte težave, ki jih je potrebno nemudoma reševati. Še posebej, ker je zdravstveni dom deloval na večih lokacijah pri testiranju posameznikov. Hkrati je potrebno informacijsko tehnologijo nenehno posodablјati in popravljati tudi zaradi navodil pristojnih inštitucij. Zato na tej postavki načrtujemo povišanje stroškov za 6.331 € oz. za 12,90 %.

Pri postavki pogodbe o delu, sejnin in avtorskih pogodb načrtujemo znižanje stroškov in sicer za 80.696 € oz. kar za 31,32 %, 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, 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 pa se podjemnih pogodb poslužujemo tudi za korona telefon, izdajanje potrdil o prebolewnosti in izvidih o HAGT, sprejemanju naročil za recepte in drugo. Te dejavnosti so manjšega obsega, zato ne dopuščajo možnosti redne zaposlitve delavcev. Znižanje omenjenih stroškov predstavlja uspeh, saj je Ministrstvo za zdravje s Sklepom o podaljšanju sklepa o posebnih programih na primarni ravni, podaljšal veljavnost Sklepa št. 1001-251/2019/2 z dne 25. 7. 2019 do preklica. Kar pomeni, da so v stroških podjemnih pogodb prikazani tudi stroški za izplačilo podjemnih pogodb, vezanih na nagrajevanje timov v splošni ambulanti in otroškem in šolskem dispanzerju. Ti so sicer refundirani s strani ZZS.

Bistveno povečanje stroškov storitev predstavlja postavka storitve študentskega servisa. Tu smo načrtovali stroške v višini 85.000 €, kar v primerjavi s preteklim letom predstavlja 53.714 € oz. 271,69 % dvig stroškov. Ko se je v letu 2020 izkazalo, da ni potrebna prisotnost varnostnika na vhodnih vratih zdravstvenega doma, v času epidemije, hkrati pa so bili lastni zaposleni vpeti v številne obvezne aktivnosti v delovanju preprečevanja COVID-19, smo se začeli posluževati številnih študentov za opravljanje novih nujno potrebnih nalog, s katerimi smo se tudi lahko držali nenehnih dnevnih zahtev pristojnih inštitucij in poskušali optimalno organizirati delovni proces.

Delo, ki ga je za preprečitev širjenja bolezni potrebno opraviti, v skladu z navodili NIJZ, Ministrstvu in drugimi pristojnimi organi, je nemogoče opraviti z obstoječim kadrom. Navodila se nenehno spreminjajo, hitro reagiranje na vse novosti predstavlja velik izziv.

Tako so v tem času storitve študentov nujne za nemoteno opravljanje množičnih testiranj, obveznih testiranj povezanih z določenimi poklici in testiranj zaposlenih. Sodelujejo v cepilnih ambulantah, podajajo informacije po telefonih, na dveh vhodih zavoda preverjajo vsakega obiskovalca ali ima izpolnjen potreben obrazec, drugače razdelijo vprašalnike in tistim, ki so tega potrebni tudi pomagajo izpolniti. Študentje obiskovalce sprašujejo kam so namenjeni, ali so naročeni, ali imajo znake prehlada, ali jih čakajo dokumenti na informacijah, po telefonu komunicirajo z zaposlenimi glede že prisotnih pacientov, pomagajo pri usmerjanju pacientov do ordinacij. Vsakemu je potrebno izmeriti temperaturo. Po vsem tem času so postali nekateri pacienti neučakani in ne pripravljeni na delovanje v skladu z navodili, kar predstavlja dodatno težavo. Prav tako priskočijo na pomoč, kadar je nekdo od zaposlenih odsoten zaradi bolezni.

Načrtovani stroški dela

Načrtovani stroški dela (konto 464), v celotnem zavodu, za leto 2021, znašajo 5.132.400 € in bodo za 10,05 % oziroma za 468.876 € višji od doseženih v letu 2020. Njihov delež glede na celotne načrtovane skupne odhodke zavoda znaša 68,87 %, kar je za 0,12 o.t. več kot v preteklem letu. Načrt stroškov dela za leto 2021, v primerjavi z realiziranimi stroški dela 2020, je izkazan v spodnji tabeli.

Tabela 5: **PRIMERJAVA NAČRTA STROŠKOV DELA ZA LETO 2021 Z REALIZIRANIMI V LETU 2020**

	plan 2021	real 2020	indeks plan 21/real.20
3. Odhodki - stroški dela	5.132.400	4.663.524	110,05
- bruto plače in nadomestila	4.056.877	3.707.608	109,42
- regres, jub. nagrade, solid. pomoči, odpravnine	146.806	126.031	116,48
- prevoz, prehrana	213.160	184.421	115,58
- davki in prispevki iz BOD	662.200	594.765	111,34
- drugi stroški dela (dodat. pok. zavarovanje)	53.194	50.329	105,69
- zamudne obresti od izplačil	163	370	44,05

Razlogi za tako povečanja stroškov dela za 10,05 % oz. za 468.876 € so predvsem zaradi:

- 5 novih zaposlitev izključno z namenom optimalne organizacije spopadanja z epidemijo;
- Izplačil nadur, ki so v primerjavi z letom 2020 višje za 28.102 € oz. 14,67 %. Zaradi dodatnega dela, testiranj in cepljen tudi v več izmenah in med vikendi je privedlo do višjega števila nadur. Poleg tega še vedno nimamo zagotovljene redne splošne zdravnice v Domu starejših občanov Grosuplje. Tako se tudi to delo opravlja v nadurah. V nadurah se je opravljal tudi splošna ambulanta dr. Krenker, vse do maja, ko se je vrnile z daljše odsotnosti. Poleg tega je zaradi epidemije v času dežurstev potrebna dodatna sestra, ki se je pred epidemijo nismo posluževali;
- Izplačila dodatkov iz 87. člena ZIUPOP DVE, 125. člena ZIUOP DVE, 123. člena ZIUOP DVE, 55. člena ZZUOOP skupaj s 103. členom ZIUOP DVE ter 32. členom ZIUPOP DVE, 56. členom ZZUOOP v povezavi s 33. členom ZIUPOP DVE ter zaradi ostalih dodatkov (nočno

delo, izmensko delo, mentorski dodatki, minulo delo...), so, v primerjavi z letom 2020, načrtovani višje za 139.405 € oz. 22,03 %;

- Zaradi višjih izplačil bruto plač in nadomestil, se načrtuje tudi zvišanje davkov in prispevkov in sicer za 11,34 % oz. 67.435 €;
- V stroških dela je vključenih za 178.000 € stroškov plač za pripravnike in specializante. Le te dobimo povrnjene s strani ZZS in so sestavni del prihodkov zavoda;
- Regresa, ki je v letu 2021 za 10,30 % oz. za 12.557 € višji v primerjavi s preteklim letom. Regres za letni dopust, v letu 2021, znaša 1.050 €, v skladu z Dogovorom o odpravi varčevalnih ukrepov v zvezi s povračili stroškov in drugimi prejemki javnih uslužbencev, zamiku izplačilnega dneva plače pri proračunskih uporabniki ter regresu za letni dopust za leto 2021. Regres je bil izplačan junija pri plači za maj 2021;
- s 1. 4. 2021 je v z ZD Grosuplje napredovalo 48 zaposlenih, ki bodo prejeli pravico do izplačila višjega plačnega razreda pri decembrski plači, v januarju 2021. Za ZD Grosuplje to predstavlja 6.289,78 € € bruto višji mesečni strošek dela;
- Glede na preteklo leto se je povečala tudi postavka za povračilo stroškov za prevoz na delo in stroškov prehrane in sicer za 28.739 € oz. za 15,58 %. Temu gre pripisati predvsem dejstvo, da je bilo v letu 2020 veliko zaposlenih na čakanju na delo doma, odsotnih zaradi bolezni ali starševskega varstva, veliko pa se jih je posluževalo tudi dela od doma;
- Dodatek za dodatno pokojninsko zavarovanje je, v primerjavi s preteklim letom, višje za 5,69 % oz. za 2.865 €. 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 uslužbenice. Minimalna premija se je s 1. 1. 2021 zvišala iz 30,53 na 32,18 €;
- Z julijem 2020 so javni uslužbenci znova upravičeni do izplačila redne delovne uspešnosti za vseh 12 mesecev v letu 2021, kar pomeni 43.938 € bruto;
- Z julijem 2020 so javni uslužbenci, v plačni skupini B, znova upravičeni do izplačila redne delovne uspešnosti. V finančne načrtu smo upoštevali 5 % od osnovnih plač za šest mesecev, za obdobje od 1. 7. 2020 do 31. 12. 2020, kar znaša 1.199 € 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;
- Odprave podhranjenosti kadra v dejavnosti zdravstva, saj veliko našega kadra sodeluje pri množičnih testiranjih in cepljenih ter odpravo podhranjenosti kadra v skupnih službah in finančno računovodski službi;
- Najvišja postavka so bruto plače in nadomestila, ki so v primerjavi s preteklim letom, višja za 349.269 € oz. za 9,42 %. To gre pripisati napredovanjem, ki so se prvič izplačala januarja 2021 za december 2020, celoletnemu izplačilu redne delovne uspešnosti in številnim kratkoročnim zaposlitvam za spopadanje z epidemijo.

V letu 2021 si bomo prizadevali čim bolj obvladovati stroške dela, saj predstavljajo najvišji delež stroškov v skupnih stroških.

Podrobnejša analiza načrtovanih stroškov dela v smislu zniževanja in upoštevanja varčevalnih ukrepov 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 2021, znašajo 104.442 € in bodo za 4,29 % višji od doseženih v letu 2020. Njihov delež, glede na celotne načrtovane odhodke zavoda, znaša 1,40 %.

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah, za leto 2021, znaša 315.600 € in jo sestavlja:

- del amortizacije vračunan v ceno, ki znaša 104.442 € (kto 462),
- del amortizacije knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, ki znaša 174.220 € (kto 980),
- del amortizacije knjižen v breme presežka prihodkov nad odhodki preteklih let, ki znaša 36.840 € (kto 980),
- del amortizacije knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva, ki znaša 98 € (kto 922).

Načrtovani drugi stroški

	plan 2021	real 2020	indeks plan 21/real.20
6. Odhodki - drugi stroški	4.518	7.732	58,43
- sodne takse, nagrade dijakom, članarine	3.833	3.803	100,79
- stavbno zemljišče	685	1.360	50,37
- prisp. za spodbujanje zaposl. invalidov	0	2.569	0,00

Drugi stroški so predvideni v znesku 4.518 € in so za 41,57 % oz. za 3.214 € nižji v primerjavi s preteklim letom. Osnova za načrtovanje prvih dveh postavk izhaja iz stroškov za leto 2020. To so odhodki iz naslova članarin Združenju zdravstvenih zavodov, sodnih taks, nagrad študentom na praksi in prispevkov za stavbno zemljišče. Zadnja postavka v letu 2020, v višini 2.569 €, predstavlja prispevke za spodbujanje zaposlovanja invalidov. Glede na število zaposlenih, bi moral imeti zavod zaposlenih najmanj 7 invalidnih oseb, da ne bi bilo potrebno plačilo prispevka. Ko smo dosegli kvoto, smo se zaradi širitev programov in novih zaposlitev uvrstili v višji razred, v katerem je potrebno zaposlovati najmanj 8 invalidnih oseb. V letu 2020 smo prijaviili še 8 zaposlenega invalida. Sedaj zavod dosega kvoto. Kar pomeni, da mesečno plačevanje v Invalidski sklad, v višini 70 % minimalne plače, za vsakega invalida, ki bi ga zavod moral zaposliti za izpolnitev minimalne kvote, ni več potrebno.

Odhodkov financiranja v letu 2021 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 2021 nismo načrtovali.

Prevrednotovalni odhodki – za leto 2021 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 2021, izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 500 €. Vendar pa je zavod ustanovljen z namenom opravljanja nepridobitne dejavnosti. Pridobitno dejavnost opravlja v manjšem obsegu. Za leto 2021 ne načrtujemo presežka prihodkov nad odhodki v pridobitni dejavnosti. Zato, za leto 2021, ne načrtujemo plačila davka od dohodka pravnih oseb.

Primerjava celotnih načrtovanih prihodkov, celotnih načrtovanih odhodkov in načrtovanega poslovnega izida, za leto 2021, z istovrstnimi finančnimi kategorijami realiziranimi v letu 2020, je prikazana v naslednji Tabeli (6).

Tabela 6: **NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2021 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIM V LETU 2020**

	plan 2021	real 2020	indeks plan 21/real.20
III. POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO - PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	500	181.751	0,28
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	0	2.570	0,00
IV. POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	500	179.181	0,28

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 2021 se načrtuje, da bo v skupnih prihodkih realizirano za 4,49 % oziroma za 334.816 € prihodkov s prodajo blaga in storitev na trgu (v letu 2020 je ta delež znašal 4,55 %) in za 95,51 % oziroma za 7.118.491 € 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 2021 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, se bo izkazal v višini 500 €. Davka od dohodka pravnih oseb ne načrtujemo, saj v pridobitni dejavnosti ne načrtujemo presežka prihodkov nad odhodki.

Tabela 7: **NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2021**

	PLAN 2021			REALIZACIJA 2020		
	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
I. CELOTNI PRIHODKI	7.118.491	334.816	7.453.307	6.648.288	316.763	6.965.050
760 1. poslovni prihodki	7.117.960	334.816	7.452.776	6.647.133	316.763	6.963.896
- prihodki ZZS - obvezno zavarovanje	5.246.299	0	5.246.299	4.653.283	0	4.653.283
- prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja	820.500	0	820.500	760.340	0	760.340
- prihodki od doplačil, samoplač., nadstand. storitev, MDPŠ...)	0	334.816	334.816	0	316.763	316.763
- prihodek od refund. plač specializ. in pripravnikov	178.000	0	178.000	233.286	0	233.286
- drugi javni prihodki (donacije, sofin. od občine, mriški ogledi...)	19.350	0	19.350	22.264	0	22.264
- prihodki od najemnin in obrat. (povrač. obrat. in drugih str.)	6.000	0	6.000	8.053	0	8.053
- prihodki od nezdravs. stor. (klinično usposabljanje štud.)	1.300	0	1.300	1.490	0	1.490
- prihodki od odprave dolg. rezervac. za rizike	0	0	0	0	0	0
- prihodki iz sredstev javnih financ zaradi COVID-19	846.511	0	846.511	968.417	0	968.417
762 2. prihodki od financiranja	531	0	531	581	0	581
763 3. drugi prihodki	0	0	0	0	0	0
764 4. prevrednotovalni prihodki	0	0	0	574	0	574
razmerje med javno službo in tržno dejavnostjo	95,5078%	4,4922%	100%	95,4521%	4,5479%	100%
II. CELOTNI ODHODKI	7.118.012	334.795	7.452.807	6.474.802	308.498	6.783.299
460 1. Stroški materiala	700.067	32.928	732.995	593.481	28.277	621.758
461 2. Stroški storitev	1.412.037	66.415	1.478.452	1.326.697	63.212	1.389.909
464 3. Stroški dela	4.901.842	230.558	5.132.400	4.451.433	212.092	4.663.524
- plače in nadomestila plač	3.874.634	182.243	4.056.877	3.587.030	170.907	3.757.937
- prispevki za socialno varnost	632.453	29.747	662.200	567.716	27.049	594.765
- drugi stroški dela	394.756	18.567	413.323	296.687	14.136	310.822
462 4. Amortizacija	99.750	4.692	104.442	95.593	4.555	100.148
463 5. Rezervacije	0	0	0	0	0	0
465 6. Drugi stroški	4.315	203	4.518	7.380	352	7.732
467 7. Finančni odhodki	0	0	0	19	1	20
468 8. Drugi odhodki	0	0	0	199	9	208
469 9. Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0	0	0	0	0
III. PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVJO	479	21	500	173.486	8.265	181.751
10. Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0	2.453	117	2.570
IV. PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	479	21	500	171.033	8.148	179.181

V okviru prihodkov tržne dejavnosti, za leto 2021, ki so načrtovani v višini 334.816 € 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 in
 - zaračunane storitve kurirja.

Preostali poslovni prihodki v višini 7.118.491 € se nanašajo na javno službo. Prihodki iz sredstev javnih financ zaradi COVID-19 sestavljajo dodatki iz 87. člena ZIUPOPĐVE, 125. člena ZIUOPĐVE, 123. člena ZIUOPĐVE, 55. člena ZZUOOP skupaj s 103. členom ZIUOPĐVE ter 32. členom ZIUPOPĐVE, 56. člena ZZUOOP v povezavi s 33. členom ZIUPOPĐVE in so načrtovani v višini 846.511 €.

Prihodki od financiranja, v višini 531 €, so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

Drugih in 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 2021 načrtujemo v višini 7.537.952 € in bodo za 12,23 % višji od prihodkov v preteklem letu. Načrtovani **celotni odhodki** so izkazani v višini 7.735.896 € in bodo za 18,67 % višji kot v letu 2020.

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

Tabela 8: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

	PLAN 2021	REALIZAC. 2020	plan 21/real 20
I. SKUPAJ PRIHODKI	7.537.952	6.716.387	112,23
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	7.213.652	6.405.773	112,61
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	6.258.941	5.692.282	109,95
B. Drugi prih. za izvajanje dejavnosti javne službe	954.711	713.491	133,81
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	324.300	310.614	104,41
II. SKUPAJ ODHODKI	7.735.896	6.518.687	118,67
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	4.507.173	3.893.404	115,76
_ plače in dodatki	3.862.275	3.363.066	114,84
_ regres za letni dopust	134.493	122.084	110,16
_ povračila in nadomestila	210.150	182.669	115,04
_ sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega	6.770	7.122	95,06
_ sredstva za redno delovno uspešnost	63.180	13.833	456,73
_ sredstva za nadurno delo	219.500	188.148	116,66
_ drugi izdatki zaposlenim	10.805	16.482	65,56
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	701.480	623.265	112,55
_ prispevek za PIZ	354.165	313.152	113,10
_ prispevek za zdravstveno zavarovanje	286.040	253.949	112,64
_ prispevek za zaposlovanje	3.545	2.391	148,26
_ prispevek za starševsko varstvo	4.025	3.579	112,46
_ premije kolektivnega dodatn.pokojninskega zavarovanja	53.705	50.194	106,99
C. Izdatki za blago in storitve	2.388.011	1.890.847	126,29
J. Investicijski odhodki	139.232	111.171	125,24
III/1. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI		197.700	-
III/2. PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	197.944	-	-

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 12,23 % višje od lanskih prihodkov, načrtovani prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu pa bodo višji za 4,41 %. Njihov delež bo dosegel zgolj 4,30 % vseh prihodkov. Sicer delež ne prikazuje realne slike, saj so v prihodkih javnih financ načrtovani tudi prihodki za dodatke, v višini 1.131.017 €. Brez dodatkov bi delež znašal 5,06 %.

S strani občinskih proračunov (**občine Grosuplje**), načrtujemo prejeta sredstva v višini 5.000 € za stroške tekočega vzdrževanja in 7.000 € za sofinanciranje preventivnih dejavnosti.

ODHODKI

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

Načrtovani odhodki za plače in drugi izdatki zaposlenim, skupaj s prispevki za socialno varnost, znašajo 4.507.173 € in so za 15,76 % oz. za 613.769 € višji od doseženih v letu 2020.

Pri načrtovanju teh izdatkov smo upoštevali:

- zakonske podlage, navedene v točki 3. Finančnega načrta,
- kadrovski načrt našega zavoda za leto 2021, kar je zavedeno v točki 8.1. Finančnega načrta,
- posledice epidemije COVID-19,
- ostale specifične okoliščine tega področja v našem zavodu.

Večje spremembe (zvišanja) v letu 2021 načrtujemo pri naslednjih postavkah izdatkov dela:

- zvišanje izdatkov za **bruto plače in prispevke delodajalcev** v višini 691.984 € zaradi izplačil dodatkov zaradi razglašene epidemije COVID-19,
- povečanje izdatkov za **prevoz in prehrano** v višini 27.481 €,
- povečanje izdatkov za **redno delovno uspešnost** v višini 49.347 €
- povečanje izdatkov **regresa za letni dopust** 2021 v višini 12.409 €,
- povečanje izdatkov za **nadurno delo** za 31.352 €,
- povečanja **premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja** za 3.511 €.

	PLAN 2021	REALIZAC. 2020	plan 21/real 20
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	4.507.173	3.893.404	115,76
_ plače in dodatki	3.862.275	3.363.066	114,84
_ regres za letni dopust	134.493	122.084	110,16
_ povračila in nadomestila	210.150	182.669	115,04
_ sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega	6.770	7.122	95,06
_ sredstva za redno delovno uspešnost	63.180	13.833	456,73
_ sredstva za nadurno delo	219.500	188.148	116,66
_ drugi izdatki zaposlenim	10.805	16.482	65,56
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	701.480	623.265	112,55
_ prispevek za PIZ	354.165	313.152	113,10
_ prispevek za zdravstveno zavarovanje	286.040	253.949	112,64
_ prispevek za zaposlovanje	3.545	2.391	148,26
_ prispevek za starševsko varstvo	4.025	3.579	112,46
_ premije kolektivnega dodatn.pokojninskega zavarovanja	53.705	50.194	106,99
Skupaj PLAČE in PRISPEVKI (A + B)	5.208.653	4.516.669	115,32

Regres za letni dopust, za leto 2021, je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2021. Zaposlenim se je, skladno z dogovorom, izplačal regres za letni dopust v višini 1.050,00 €.

Načrtovana skupna višina regresa za letni dopust, za leto 2021, znaša 134.493 €, kar je za 10,16 % oziroma za 12.409 € več kot v letu 2020.

Izdatki za **prehrano in prevoz** se bodo zvišali za 15,04 % oz. za 27.481 €. Zvišanje se načrtuje, ker je bilo v letu 2020 zaradi epidemije večja odsotnost zaposlenih, ko so bili doma zaradi čakanja na delo, zaradi varstva otrok oziroma so delali od doma. Pri prevozu je do 31. 5. 2021 upoštevan najcenejši javni prevoz, po 1. 6. 2021 pa strošek kilometrine. Pri prehrani je upošteva regres za prehrano v višini 3,99 € dnevno in sicer do konca maja, nato regres za prehrano v višini 4,30 €.

Izdatke za **delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela**, v letu 2021, načrtujemo v višini 6.770 € kar je za 4,94 % oz. 352 € manj kot v preteklem letu. Te izdatke načrtujemo za izvajanje nalog v primeru nezasedenosti delovnega mesta, kot tudi za nadomeščanje zaposlenega v primeru daljše bolniške odsotnosti.

Izdatke za **redno delovno uspešnost**, ki se je sprostila s 1. 7. 2020 načrtujemo za zaposlene v višini 43.938,13 €, za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Za plačno skupino B, pri kateri se redna delovna uspešnost izplačuje za preteklo leto, načrtujemo izdatek v višini 1.198,51, za obdobje od 1. 7. 2020 do 31. 12. 2020. V letu 2020 se je redna delovna uspešnost izplačevala na tri mesece in je bilo zadnje tromesečje izplačano v letu 2021. V letu 2021 je zavod prešel na mesečno izplačevanje redne delovne uspešnosti.

Sredstva za nadurno delo so načrtovana v višini 219.631 € oz. za 14,67 % višjem obsegu kot v letu 2020. Višji stroški za nadurno delo se načrtujejo predvsem zaradi dodatnega dela, testiranj in cepljen tudi v več izmenah in med vikendi kar je privedlo do višjega števila nadur. Poleg tega še vedno nimamo zagotovljene redne splošne zdravnice v Domu starejših občanov Grosuplje. Tako se tudi to delo opravlja v nadurah. V nadurah se je opravljala tudi splošna ambulanta dr. Krenker, vse do maja, ko se je vrnilo z daljše odsotnosti.

V letu 2021 načrtujemo izplačilo **odpravnine** za odhod v pokoj enega uslužbenca, prav tako bodo izvedena izplačila **jubilejnih nagrad**, v skupni višini 10.805 € kar predstavlja za 34,44 % nižje stroške v primerjavi z minulim letom.

Izdatki za blago in storitve so načrtovani v višini 2.388.011 €, kar je za 26,29 % več kot v letu 2020. Višji izdatki so načrtovani predvsem zaradi izvajanja vseh potrebnih ukrepov za obvladovanje epidemije.

Investicijske odhodke načrtujemo v znesku 139.232 € in bodo v primerjavi z letom 2020 višji za 22,32 %. Visoki investicijski odhodki v letu 2021 bodo povezani z nakupi novih osnovnih sredstev zaradi iztrošenosti nekaterih medicinskih naprav kot tudi iztrošenosti službenega vozila in drugo dotrajano opremo. Poleg omenjenega med bistvene nabave medicinske opreme sodijo sistemi za strojno širjenje koreninskih kanalov v zobozdravstvu, ki omogoča pacientu bolj prijetno izkušnjo, hkrati pa bo šlo za povsem samoplačniško storitev ter najbolj bistveno številne aparature za spopadanje s COVID-19 in učinkovitejšim delovanjem NMP ekipe, skupni vrednosti 81.018 €.

Načrtovani **poslovni izid** v izkazu prihodkov in odhodkov, po načelu denarnega toka, znaša 197.944 € primanjkljaja in je predvsem posledica planiranih investicijskih odhodkov v višini 139.232 €, ki predstavljajo 70,34 % celotnega načrtovanega primanjkljaja.

8 PLAN KADROV

[Priloga - obrazec 3: Spremljanje kadrov 2021 - I. del](#)

[Priloga - obrazec 3: Spremljanje kadrov 2021 - II. del](#)

8.1. ZAPOSLENOST

Spodnja preglednica prikazuje dejansko število zaposlenih od leta 2017 dalje in predvideno število – plan zaposlenih za leto 2021.

Kadrovska sestava zaposlenih po poklicnih profilih:	2017	2018	2019	2020	Plan 2021
višji zdravnik specialist	2	8	7	7	7
zdravnik specialist	11	8	8	9	9
višji zdravnik brez specializacije z licenco	-	1	1	1	1
zdravnik	3	-	-	-	-
zdravnik po opravljenem sekundariju	-	-	-	-	-
specializant	7	6	6	7	5
višji zobozdravnik brez specializacije z licenco	-	6	6	6	6
zobozdravnik brez specializacije z licenco	8	3	5	4	4
logoped	-	-	1	1	1
diplomirana medicinska sestra	23	23	31	33	34
diplomirani fizioterapevt	6	6	8	6	6
diplomirani ing. labor. biomedicine	2	2	2	2	2
radiološki inženir	1	1	1	1	1

laborant	3	3	4	4	4
medicinski biokemik specialist	1	1	1	1	1
medicinski tehnik	30	29	29	29	32
negovalec	1	1	1	1	1
pripravniki	2	1	1	2	0
NEZDRAVSTVENI DELAVCI	9	10	16	16	17
SKUPAJ	109	109	128	130	131

Kot je razvidno se v zavodu, v letu 2021, načrtuje povečanje števila zaposlenih po posameznih profilih in sicer zaradi **potreb po obvladovanju okužb z virusom SARS-CoV-2**. Načrtuje se, da bo obstoječi kader, ki opravlja preventivne dejavnosti, nadaljeval z svojim osnovnim delom. Zato so potrebne dodatne zaposlitve za izvajanje cepljenja in testiranja. Prav tako je načrtovana zaposlitev zaradi **nadomeščanja porodniške odsotnosti**.

S tem ne bomo uspeli realizirati usmeritve na podlagi tretjega odstavka 60. člena ZIPRS2122, ki določa dovoljeno število zaposlenih, ki se financirajo iz 1., 2., 3., 4., 7., 9. in 10. točke prvega odstavka tega člena, pri čemer to število ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih, kot je določeno v kadrovskih načrtih za leto 2020 (plan 1. 1. 2021). Poslužili se bomo izjeme iz četrtega odstavka 60. člena, po katerem se lahko pri proračunskem uporabniku poveča dovoljeno število zaposlenih izključno za potrebe obvladovanja okužb z virusom SARS-CoV-2.

Kadrovska struktura in število zaposlenih v zavodu je v skladu z načrtovano po pogodbi z ZZZS, razen v dejavnostih MDPŠ, ortodontije in antikoagulantne ambulante, kjer kljub prizadevanjih, ne uspemo zaposliti ustreznega specialista za nedoločen čas. Zato bomo tudi v letu 2021 objavljali razpise za zasedbo delovnih mest in v kolikor nam to uspe, bomo za to ustrezno znižali del stroškov iz naslova podjemnih pogodb. Poleg tega imamo v ZD Grosuplje kratkoročno zaposlene tudi nekaj kadra in sicer 5 zaposlenih, izključno za uspešno spopadanje z epidemijo in učinkovito organizacijo dela.

V kolikor nam bodo, v letu 2021, odobreni še kakšni novi programi oz. dopolnitve do polnih programov, za katere vloge smo že naslovili na Ministrstvo za zdravje in ZZZS (psiholog, psihiater, dopolnitev programov dispanzerja za žene, zobozdravstvene ambulante za odrasle in mladino, otroško šolskega dispanzerja...), bomo temu ustrezno zaposlili tudi dodaten kader, ki pa še ni upoštevan v finančnem načrtu za leto 2021.

V letu 2021 bomo omogočili zaposlitev sekundarijem, pripravnikom in specializantom. Njihovo število po stanju na dan 31. 12. 2021 naj bi bilo sledeče: 4 specializanti družinske medicine in 1 specializant pediatrije. V primeru, da se bo kolesje na Ministrstvu hitro zavrtilo, bi lahko imeli iz tujine zaposleno tudi 1 specializantko na MDPŠ. Slednjo namerava zavod financirati z lastnimi sredstvi iz prihodkov tržne dejavnosti, za obdobje enega leta. V tem času naj bi opravila vse potrebne manjkajoče izpite vključno z izpitom o slovenskem jeziku - saj zavod kljub ponavljajočim razpisom, ne uspe zaposliti specialista za omenjeno dejavnost, za polni delovni čas, katero delovno mesto se je, s 30. 6. 2016, sprostilo zaradi upokojitve. Pripravniki in specializanti so dobrodošla pomoč timom pri delu v splošnih ambulantah, 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 2021 načrtujemo dve odsotnosti zaradi porodniškega dopusta.

V obravnavanem obdobju, do 31. 12. 2021, je predvidena ena upokojitev. 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 2021, 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, 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 pa se podjemnih pogodb poslužujemo tudi za korona telefon, izdajanje potrdil o prebolevnosti in izvidu testirana na HAGT, sprejemanju naročil za recepte in drugo. Te dejavnosti so manjšega obsega, zato ne dopuščajo možnosti redne zaposlitve delavcev.

Strošek dela vseh pogodbeno zaposlenih zunanjih sodelavcev, v letu 2021, se načrtuje v višini 175.993 € in bo za 31,17 % oz. za 79.717 € nižji kot v letu 2020. To je uspeh, saj je Ministrstvo za zdravje s Sklepom o podaljšanju sklepa o posebnih programih na primarni ravni, podaljšal veljavnost Sklepa št. 1001-251/2019/2 z dne 25. 7. 2019 do preklica. Kar pomeni, da so v stroških podjemnih pogodb prikazani tudi stroški za izplačilo podjemnih pogodb, vezanih na nagrajevanje timov v splošni ambulanti in otroškem in šolskem dispanzerju. Ti so sicer refundirani s strani ZZS. Kljub temu se pozna, da smo veliko storitev preselili na sodelovanje z zunanjimi izvajalci preko 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. Takega načina smo se do sedaj, zaradi pomanjkanja kadra, poslužili v MDPŠ in ortodontiji.

Pogodbeno zaposlovanje z lastnimi zaposlenimi je bilo v letu 2018 sproščeno. Sklepanje avtorskih pogodb v letu 2021 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**. Zaradi epidemiološke slike ne pričakujemo, da bo projekt Zdravček realiziran v letu 2021.

Dela preko študentskega servisa, za leto 2021, načrtujemo v višini 85.000 €, kar predstavlja 271,69 % zvišanje oz. za 53.714 € višje stroške v primerjavi s preteklim letom.

Delo, ki ga je za preprečitev širjenja bolezni potrebno opraviti, v skladu z navodili NIJZ, Ministrstvom in drugimi pristojnimi organi, je nemogoče opraviti z obstoječim kadrom. Navodila se nenehno spreminjajo, težko je slediti vsem novostim. Hitro prilagajanje le-tem predstavlja velik izziv.

Tako so v tem času storitve študentov nujne za nemoteno opravljanje množičnih testiranj, obveznih testiranj povezanih z določenimi poklici in testiranj zaposlenih. Sodelujejo v cepilnih ambulantah, na dveh vhodih zavoda preverjajo vsakega obiskovalca ali ima izpolnjen potreben obrazec, kam je namenjen, ali je naročen, ali ima znake prehlada, ali ga čakajo dokumenti na informacijah, po telefonu komunicirajo z zaposlenimi glede že prisotnih pacientov, marsikomu je potrebna pomoč pri izpolnjevanju papirjev ali usmerjanjem pacientov do ordinacij. Prav tako priskočijo na pomoč, kadar je nekdo od zaposlenih odsoten zaradi bolezni.

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 2021 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 in storitev MDPŠ.

8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNOSTVA

Na področju **izobraževanja** bomo tudi v letu 2021 nadaljevali z udeležbami vseh naših zaposlenih na seminarjih, kongresih, konferencah in delavnicah, v kolikor bo to dopuščala epidemiološka slika. Večina dogodkov se odvija preko zooma, tako predvidevamo, da bodo izobraževanja potekala na daljavo. Ker to ni povsem enaka izkušnja kot spremljanje kongresa ali seminarja v živo, ocenjujemo, da bo udeležba seminarjev v letu 2021 nižja v primerjavi s preteklim letom. Vsebine izobraževanj bomo načrtovali glede na ugotovljena manjkajoča znanja in stopnjo kompetentnosti, ki jo dosegajo posamezni zaposleni. Velik poudarek bo tudi na internem izobraževanju. 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. Glede na trenutno dnevno naraščanje obolelih v Sloveniji smatramo, da bo tudi 1 dan strokovnega izpopolnjevanja na zaposlenega predstavljal velik uspeh.

Za izobraževanje (kotizacije, dnevnice, nočnine in potni stroški), v letu 2021, planiramo skupaj 14.826€ stroškov, kar je za 2.159 € nižje od realizacije v letu 2020. Povprečni strošek na redno zaposlenega uslužbenca bo tako znašal 107 €, v letu 2020 pa je bil 326 €. Planirani stroški se bodo financirali tudi iz prejetih donacij, katere načrtujemo v višini 50 €. Zaradi trenutne situacije veliko izobraževanj poteka preko zooma, tako praktično ni stroškov za dnevnice, potne stroške, parkirnine ali nočnine. Vse to se pozna v nižje načrtovanih stroških za leto 2021. Nikakor pa to ne odraža našega prepričanja, da se morajo zaposleni nenehno izobraževati. Po končani epidemiji pričakujemo bistven porast stroškov za izobraževanja.

Načrtovani stroški izobraževanj, za leto 2021, po posameznih nosilcih dejavnosti so sledeča:

PODROČJE DEJAVNOSTI	Načrtovani stroški v €
UPRAVA (vsi nezdravstveni delavci)	1.100
DEJAVNOST ZOBOZDRAVSTVA	1.788
OTROŠKA ŠOLSKA DEJAVNOST	4.000

DEJAVNOST SPLOŠNJE MEDICINE IN SLUŽBE NMP	3.900
REFERENČNE AMBULANTE	373
ZVC	145
PREVENTIVA (zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja)	40
DEJAVNOST LABORATORIJA	450
DEJAVNOST FIZIOTERAPIJE	1.318
SPECIAL. DEJAVNOST ATD, DIABETOLOGIJE IN RTG	400
GINEKOLOŠKA DEJAVNOST	90
NEGA IN PATRONAŽA	494
LOGOPED	310
MEDICINA DELA, PROMETA IN ŠPORTA	408
SKUPAJ	14.826

9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2021

9.1. PLAN INVESTICIJ

Priloga - obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2021

Zdravstveni dom Grosuplje, v letu 2021, načrtuje investicije v višini 139.232 €, kar je za 22,32 % oz. za 25.404 € več kot v letu 2020.

Skoraj polovica načrtovanih investicij bo namenjenih zamenjavi iztrošene medicinske opreme, med katere sodi tudi glavni sterilizator v načrtovani vrednosti 15.317 €. Med glavne nabave nemedicinske opreme sodi nakup novega vozila za voznika ZD Grosuplje v načrtovani višini 15.046 €. Obe omenjeni opremi sodita med večje nabave, ki nam jih v letu 2020 ni uspelo realizirati. Poleg omenjenega med bistvene nabave medicinske opreme sodijo sistemi za strojno širjenje koreninskih kanalov v zobozdravstvu, ki omogoča pacientu bolj prijetno izkušnjo, zobozdravniku pa olajša in pohitri opravljanje storitve, pri čemer bo šlo za povsem samoplačniško storitev. Prav tako načrtujemo nakup številnih aparatov za spopadanje s COVID-19 in učinkovitejšim delovanjem NMP ekipe, v skupni vrednosti 81.018 €.

Načrtovana povečana vlaganja v letu 2021 v opredmetena in neopredmetena sredstva so naslednja:

- **medicinska oprema:** 77.296 €,
- **nemedicinska oprema:** 46.088 € in
- **neopredmetena sredstva:** 15.848 €.

Predvideni vir financiranja investicij je naslednji:

- sredstva **Evropskega socialnega sklada**, ki jih razdeljuje **Ministrstvo za zdravje**, ki nastopa kot posredniški organ, v višini **38.617 €**. Sredstva se zagotavljajo v okviru projekta sofinanciranja nabave medicinske opreme za izvajanje ukrepov za omejevanje in preprečevanje širjenja ter za zdravljenje okužbe z virusom SARS-CoV-2. Pogodba je že podpisana,
- **priznana amortizacija** v ceni storitev za leto 2021 v višini **104.442 €**,

- **presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let**, po sklepu sveta zavoda, v višini 28.913 €. V letu 2021 nameravamo porabiti presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini **15.046 €**

Prioritetni vrstni red investicijskih vlaganj v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva v letu 2021, se bo spreminjal sproti, na podlagi ocenjene nujnosti potreb in razpoložljivih finančnih sredstev, kot jih bo opredelila direktorica zavoda.

Podrobnejši seznam vseh načrtovanih investicij za leto 2021, po posameznih službah in virih financiranja, je prikazan v nadaljevanju v Tabeli 9.

Tabela 9: **NAČRT INVESTICIJSKIH VLAGANJ ZA LETO 2021**

Zap. št.	Količina	Naziv osnovnega sredstva / drobnega inventarja	Delovišče	Ocenjena vrednost z DDV	VIR
1	1x	Kartotečna omara	GINEKOLOGIJA	295,00	AMORTIZACIJA
2	1x	Računalnik	GINEKOLOGIJA	600,00	
3	1x	Printer iglični	GINEKOLOGIJA	550,00	
4	1x	Pisarniški stol - Stol Daktilo Dynamic	GINEKOLOGIJA	250,00	
5	1x	Radio v čakalnici	GINEKOLOGIJA	80,00	
6	1x	Klimatska naprava	GINEKOLOGIJA	1.000,00	
7	1x	Avdiometer	MDPŠ	4.125,00	
8	1x	Polimerizacijska lučka b-cure brezžična	ZOBOZDRAVSTVO - ODRASLI	450,00	
9	1x	Klimatska naprava	ZOBOZDRAVSTVO - ODRASLI AMB. NOVOTINY	855,00	
10	1x	Ozka viseča omara za pisarniški material	ZOBOZDRAVSTVO - OTROŠKA	180,00	
11	2x	Predalnik tih asistent	REŽIJA ZOBOZDRAVSTVO ODRASLI GROSUPLJE	720,00	
12	1x	Stol za terapevta vitalni estro sl sedlo	REŽIJA ZOBOZDRAVSTVO ODRASLI GROSUPLJE	550,00	
13	4x	Sistem za strojno širjenje koreninskih kanalov	REŽIJA ZOBOZDRAVSTVO ODRASLI GROSUPLJE	10.000,00	
14	1x	Merilnik krvnega tlaka	ZVC	61,00	
15	1x	Računalnik prenosni	ZVC	500,00	
16	1x	Printer prenosni	ZVC	200,00	
17	1x	Pingvin (beach flag) - stojab	ZVC	130,00	
18	1x	Mobilni telefon	ZVC	200,00	
19	1x	Model za zdravstveno vzgojni center diabetikov -Model diabetične noge in ožija	ZVC	670,00	
20	1x	Gijotina Rexel A3 25-letina 1x	ZVC	303,00	
21	1x	Vozilo Dokker LGV Comfort 1,5 Blue dCi	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE - ŠOFER	15.046,00	
22	1x	Aparat mobilni Samsung Galaxy A12	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE - Kovač Anže	129,00	AMORTIZACIJA
23	1x	Tehtnica - otroška	PATRONAŽA	120,00	
24	1x	Torba	PATRONAŽA	100,00	
25	1x	Aparat za merjenje INR-KOAGUCHEK	PATRONAŽA	800,00	
26	1x	Merilnik krvnega tlaka	PATRONAŽA	61,00	
27	2x	Pisarniški stol	PATRONAŽA	300,00	
28	5x	Tens - električni stimulator mišic	FIZIOTERAPIJA	540,00	
29	1x	Hladilnik	FIZIOTERAPIJA	350,00	
30	4x	Stol jurček	FIZIOTERAPIJA	360,00	
31	1x	Nadgradnja aparata Sonopuls 692V, SN: 11.093, IŠ: 44562	FIZIOTERAPIJA	1.235,00	
32	2x	Pipeta	LABORATORIJ	600,00	
33	1x	Delovna postaja z licenco Labs	LABORATORIJ	3.000,00	
34	1x	Hladilnik	LABORATORIJ	3.000,00	
35	2x	Dataloger LOG 200 E, 5005-0202, D5005-0202 (bogiranje temperature in relativne vlage)	LABORATORI	215,00	
36	1x	Kladivce - veliko nevrološko	OTROŠKI DISPANZER	100,00	
37	1x	Tabla za preverjanje vida-silkovna	OTROŠKI DISPANZER	1.000,00	
38	1x	Hladilnik z zmrzovalnikom	OTROŠKI DISPANZER	400,00	
39	3x	Klimatska naprava	OTROŠKI DISPANZER	2.568,00	
40	1x	Računalnik	REŽIJA OTROŠKEGA VARSTVA	600,00	
41	1x	Telefon	REŽIJA OTROŠKEGA VARSTVA	100,00	
42	1x	Tiskalnik	REŽIJA OTROŠKEGA VARSTVA	600,00	
43	2x	Čitalec kartic	REŽIJA OTROŠKEGA VARSTVA	120,00	
44	1x	Omara s polkami	REŽIJA OTROŠKEGA VARSTVA	600,00	
45	1x	Kartotečna omara	REŽIJA OTROŠKEGA VARSTVA	295,00	
46	2x	Stol pisarniški	REŽIJA OTROŠKEGA VARSTVA	600,00	
47	1x	Tiskalnik laserski Canon LBP223 - Krenker	SPOŠNE AMBULANTE	197,00	
48	1x	Aparat mobilni Samsung Galaxy A32 - Kuhej	SPOŠNE AMBULANTE	199,00	
49	5x	Kartotečno omaro s 5 predali - Voga	SPOŠNE AMBULANTE	3.550,00	
50	1x	Kartotečna omara s 5 predali	SPOŠNE AMBULANTE	296,00	
51	1x	Multifunkcijska naprava M2040dn - Voga	SPOŠNE AMBULANTE	502,00	
52	1x	Otoskop Rjester z akumulatorjem za sluh	SPOŠNE AMBULANTE	352,00	
53	1x	Dograditev programa - izvedba - izvedba sistema naročanja in obveščanja pacientov	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE	2.013,00	
54	2x	Računalnik HP 250G7	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE	2.188,00	
55	9x	Spletna kamera_Web kamera	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE	450,00	
56	1x	Spletna kamera za "Ckavo"_Web kamera	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE	50,00	
57	1x	Ambu Man Advanced-ALS lutka	AMBULANTA NUJNE MEDICINSKE POMOČI	5.535,00	
58	1x	Tablični računalnik za VUZ	AMBULANTA NUJNE MEDICINSKE POMOČI	350,00	
59	1x	Tiskalnik prenosni za VUZ	AMBULANTA NUJNE MEDICINSKE POMOČI	400,00	
60	2x	Čitalec kartic ta VUZ	AMBULANTA NUJNE MEDICINSKE POMOČI	120,00	
61	1x	Računalnik skupaj z Windows 10 in Office	SPOŠNA AMBULANTA - DSO GROSUPLJE	1.200,00	EU SREDSTVA
62	1x	Sterilizator Azteca AC-470 z inox pultom, koritom, odcejanim robom, inox delovna plošča z luknjo	STERILIZACIJA - COVID	15.317,00	
63	1x	UZ za VUZ	AMBULANTA NUJNE MEDICINSKE POMOČI	10.000,00	
64	2x	Kisikova jeklenka Whmann z vozičkom	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	2.397,00	
65	1x	Prenosni ultrazvok	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	3.500,00	
66	1x	Ventilator prenosni	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	1.500,00	
67	1x	Pregledna luč	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	500,00	
68	1x	Defibrilator z 12 kanalih EKG	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	5.000,00	
69	1x	Infuzijska črpalka	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	402,55	
70	1x	Aparat za inhalacijo	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	1.000,00	
71	1x	Pulzi oksimeter	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	150,00	
72	1x	Perfuzor	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	300,00	
73	1x	Reranimacijski voziček	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	1.500,00	
74	1x	Ventilator	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	1.500,00	
75	1x	Sistem zaščitne obleke s sistemom prezračevanja in skafandrom	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	1.000,00	
76	1x	Pregledovalna miza za pacienta (tudi ginekološka)	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	3.500,00	
77	1x	Hitri analizator krvi	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	1.000,00	
78	1x	Termodezinfektor	REŽIJA SPOŠNE AMBULANTE - COVID	1.000,00	
79	1x	Klimatska naprava - Karin	UPRAVA	855,00	AMORTIZACIJA
80	1x	Tiskalnik laserski Canon LBP223 - Veronka	UPRAVA	197,00	
81	1x	Hladilnik enovratni CS46AA	UPRAVA	114,00	
82	1x	Miza dimenzije 70*58 cm	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	75,00	
83	1x	Rezalnik dokumentov SHREDDER	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	300,00	
84	2x	Multifunkcijska naprava M2040dn	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	1.004,00	
85	1x	Vgradni hladilnik	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	350,00	
86	1x	Kontrola pristopa in evidenca delovnega časa	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	610,00	
87	1x	Povečanje kapacitet javnih linij na telef. centrali (dograditev)	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	510,00	
88	1x	Nakup opreme za za dislocirano arhiviranje, vgradnja, konfiguracija in zagon diskov	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	1.419,00	
89	5x	Aparat telefonski Ericsson Office	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	320,00	
90	2x	Računalnik prenosni HP 250G7	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	2.188,00	
91	3x	Monitor LG 1920*1080	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	445,00	
92	1x	Evidentiranje delovnega časa	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	8.480,00	
93	1x	Multifunkcijska naprava M2040dn	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	360,00	
94	1x	Zunanji trdi disk - Denis Mahnar	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	118,00	
95	1x	Monitor LG 1920*1080	REŽIJA LOKACIJE GROSUPLJE	360,00	
SKUPAJ				139.231,55	

9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2021

V letu 2021 načrtujemo za skupaj 97.950 € stroškov investicijskega in tekočega vzdrževanja opreme, objektov in naprav. Načrtovani stroški bodo za 7,04 % nižji 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 ter stroški tekočega vzdrževanja objektov in naprav, ki jih bo, v višini **5.000 €**, sofinancirala ustanoviteljica **Občina Grosuplje**. Stroške, v višini 92.950 €, bo zavod kril iz lastnih sredstev iz naslova materialnih stroškov.

9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA

Za leto 2021 ne načrtujemo zadolževanja.

ZAKLJUČNI DEL

Kraj in datum nastanka finančnega načrta:

Grosuplje, julij 2021

Vodja finančno računovodske službe:

Vlasta Zupančič, univ. dipl. org.

Podpis odgovorne osebe

Direktorica:

Štefka Zaviršek, dr. med.

10 PRILOGE

- 1. Obrazec 1: Delovni program 2021**
- 2. Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2021**
- 3. Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2021 - I. del in II. del**
- 4. Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2021**
- 5. Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2021**
- 6. Obrazci AJPES:**
 - **Bilanca stanja,**
 - **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov,**
 - **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,**
 - **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti,**
 - **Račun finančnih terjatev in naložb,**
 - **Račun financiranja.**

	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeks	
	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	FN 2021 / FN 2020	FN 2021 / Ocena real. 2020
Q86.210 SPLOŠNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST					
- 302 001 Splošne ambulante, hišni obiski in zdravljenje na domu (število K-jev)	259.878	263.853	235.572	90,65	89,28
- od tega: preventiva (prvi pregled):				#DIV/0!	#DIV/0!
- od tega: preventiva (ponovni pregled):				#DIV/0!	#DIV/0!
- 302 002 Splošna ambulanta v socialnovarstvenem zavodu (število K-jev)	18.715	25.398	16.493	88,13	64,94
- 302 003 Centri za preprečevanje in zdravljenje odvisnosti od drog (točke)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 302 004 Antikoagulantna ambulanta (število točk)	15.093	13.748	15.093	100,00	109,78
- 306 007 Dispanzer za ženske (število K-jev)	28.930	17.284	27.734	95,87	160,46
- od tega preventiva (samo 0153)	1.256	1.280	1.230	97,93	96,09
- 327 009 Otroški in šolski dispanzer - kurativa (število K-jev)	74.637	64.092	79.513	106,53	124,06
- 327 011 Otroški in šolski dispanzer - preventiva (število K-jev)	46.752	36.225	36.257	77,55	100,09
- 327 014 Razvojnne ambulante (število obravnav oz. obiskov)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 346 025 Zdravstvena vzgoja (št. delavnic)				#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Zdrava prehrana" (št. delavnic)	3	1	3	100,00	300,00
- skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja (št. delavnic)	1	0	1	100,00	#DIV/0!
- indiv. svetovanje za opuščanje kajenja (št. delavnic)	6	3	6	100,00	200,00
- ind. svetovanje za tvegano pitje alkohola (št. delavnic)	2	1	2	100,00	200,00
- delavnica "Življenski slog" (št. delavnic)	9	5	9	100,00	180,00
- delavnica "Dejavniki tveganja" (št. delavnic)	8	4	8	100,00	200,00
- šola za starše (št. delavnic ali št. ur)	12	12	12	100,00	100,00
- podpora pri spoprijemanju z depresijo (št. delavnic)	2	1	2	100,00	200,00
- podpora pri spoprijemanju s tesnobo (št. delavnic)	2	1	2	100,00	200,00
- spoprijemanje s stresom (št. delavnic)	3	3	3	100,00	100,00
- tehnike sproščanja (št. delavnic)	6	4	6	100,00	150,00
- posodobljena delavnica "Zdravo hujšanje" (št. delavnic)	2	1	2	100,00	200,00
- delavnica "Ali sem fit?" (št. delavnic)	8	8	8	100,00	100,00
- delavnica "Gibam se" (št. delavnic)	3	1	3	100,00	300,00
- 301 258 Medicina dela (število točk)				#DIV/0!	#DIV/0!
Q86.909 DRUGE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI					
- 506 027 Delovna terapija (število točk)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 507 028 Fizioterapija (število uteži)	3.244	2.163	3.244	100,00	149,98
- 509 035 Logopedija (število točk)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 510 029 Patronažna služba (število primerov)	7.965	7.965	7.965	100,00	100,00
- 512 032 Dispanzer za mentalno zdravje (število točk)	21.522	19.460	21.522	100,00	110,60
- 549 033 Klinična psihologija (število točk)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 511 031 Izvajanje programa DORA (št. primerov)				#DIV/0!	#DIV/0!
- 544 034 Nega na domu (število primerov)	1.350	1.361	1.350	100,00	99,19
Q86.220 SPECIALISTIČNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST					
- 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 boleznij dojk				#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!
- 223 232 Otorinolaringologija				#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	37.179	35.423	37.179	100,00	104,96
- 230 241 Psihiatrija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 231 211 Izvajanje mamografije				#DIV/0!	#DIV/0!
- 231 246 Izvajanje ultrazvoka - UZ	12.836	15.567	12.836	100,00	82,46
- 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	18.725	16.325	100,00	87,18
- 249 265 Endokrinologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 249 217 Tireologija				#DIV/0!	#DIV/0!
	Število storitev	Število storitev	Število storitev		
- 203 206 Dermatologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 232 249 Revmatologija				#DIV/0!	#DIV/0!
Q86.230 ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST					
- 404 101, 404 102 Zobozdravstvena dejavnost za odrasle	288.098	232.909	283.135	98,28	121,56
- 404 103, 404 104 Zobozdravstvena dejavnost za mladino	122.870	104.117	122.870	100,00	118,01
- 404 105, 404 106 Zobozdravstvena dejavnost za študente				#DIV/0!	#DIV/0!
- 401 110 Ortodontija	62.275	62.284	62.275	100,00	99,99
- 402 111 Pedontologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 403 112 Paradontologija				#DIV/0!	#DIV/0!
- 405 113 Stomatološko-protetična dejavnost				#DIV/0!	#DIV/0!
- 406 114 Paradontologija/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	805	17	644	80,00	3.788,24
Q86.909 Reševalni prevozi (513)					
- 513 150 Nenujni reševalni prevozi s spremiljevalcem (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!

Opombe:

Konto	Zap. št.	Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeksi	
						FN 2021 / FN 2020	FN 2021 / Ocena real. 2020
760	1	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (2 + 3 + 4 + 5 + 6)	6.275.858	6.963.896	7.452.776	118,75	107,02
	2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZS)	4.453.147	4.653.283	5.246.299	117,81	112,74
	3	Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	216.500	233.286	178.000	82,22	76,30
	4	Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	645.000	760.340	820.500	127,21	107,91
	5	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	299.070	326.406	334.816	111,95	102,58
	6	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	662.141	990.581	873.161	131,87	88,15
762	7	Finančni prihodki	500	581	531	106,20	91,39
761, 763, 764	8	Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	674	574	0	0,00	0,00
76	9	PRIHODKI (1 + 7 + 8)	6.277.032	6.965.051	7.453.307	118,74	107,01
460	10	Stroški materiala (11 + 23)	600.120	621.759	732.995	122,14	117,89
	11	PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12+ 13 + 19)	442.345	487.806	545.400	123,30	111,81
	12	ZDRAVILA	64.065	76.978	79.500	124,09	103,28
	13	MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 14 do 18)	171.664	216.197	215.900	125,77	99,86
	14	Razkužila		27.343	28.300	#DIV/0!	103,50
	15	Obvezilni in sanitetni material	28.130	26.356	23.000	81,76	87,27
	16	RTG material				#DIV/0!	#DIV/0!
	17	Medicinski potrošni material	90.564	98.428	89.600	98,94	91,03
	18	Zobozdravstveni material	52.970	64.070	75.000	141,59	117,06
	19	OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 20 do 22)	206.616	194.631	250.000	121,00	128,45
	20	Laboratorijski testi in reagenti	143.897	124.703	160.125	111,28	128,41
	21	Laboratorijski material	62.703	69.912	89.875	143,33	128,55
	22	Drugi zdravstveni material	16	16	0	0,00	0,00
	23	PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 24 do 27)	157.775	133.953	187.595	118,90	140,05
	24	Stroški porabljene energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva)	80.350	80.340	83.500	103,92	103,93
	25	Voda	275	208	210	76,36	100,96
	26	Pisarniški material	13.250	13.762	15.500	116,98	112,63
	27	Ostali nezdravstveni material	63.900	39.643	88.385	138,32	222,95
461	28	Stroški storitev (29 + 32)	1.245.626	1.389.910	1.478.452	118,69	106,37
	29	ZDRAVSTVENE STORITVE (30 + 31)	622.650	760.777	852.015	136,84	111,99
	30	Laboratorijske storitve	75.900	130.254	100.015	131,77	76,78
	31	Ostale zdravstvene storitve	546.750	630.523	752.000	137,54	119,27
	32	NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 33 do 35)	622.976	629.133	626.437	100,56	99,57
	33	Storitve vzdrževanja	89.109	116.540	109.367	122,73	93,85
	34	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	33.979	20.332	22.387	65,88	110,11
	35	Ostale nezdravstvene storitve	499.888	492.261	494.683	98,96	100,49
462	36	Amortizacija	103.000	100.148	104.442	101,40	104,29
464	37	Stroški dela (od 38 do 40)	4.319.328	4.663.524	5.132.400	118,82	110,05
	38	Plače zaposlenih	3.398.752	3.707.608	4.056.877	119,36	109,42
	39	Dajatve na plače	567.966	594.765	662.200	116,59	111,34
	40	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	352.610	361.151	413.323	117,22	114,45
467	41	Finančni odhodki	19	20	0	0,00	0,00
465, 466, 468, 469	42	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	7.670	7.939	4.518	58,90	56,91
46	43	ODHODKI (10 + 28 + 36 + 37 + 41 + 42)	6.275.763	6.783.300	7.452.807	118,76	109,87
	44	PRESEŽEK PRIHODKOV (+) ali PRESEŽEK ODHODKOV (-) (9 - 43)	1.269	181.751	500		
	45	Davek od dohodka pravnih oseb	14	2.570	0	0,00	0,00
	46	Presežek prihodkov ali odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (44 - 45)	1.255	179.181	500		

Opombe:

Izpolnil: Vlasta Zupančič, univ. dipl. org.

Podpis odgovorne osebe: Štefka Zaviršek, dr. med.

Tel. št.: 01/781 89 49

Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2020	Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2021						Indeks 2021 / 2020	
		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
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	93	94	2	0	96	4	1	103,23	
A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	33	31	0	0	31	4	0	93,94	
1 Zdravniki (skupaj)	23	21	0	0	21	4	0	91,30	
1.1. Višji zdravnik specialist	7	7			7			100,00	
1.2. Specialist	9	9			9			100,00	
1.3. Višji zdravnik brez specializacije z licenco	1	1			1			100,00	
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	6	4			4	4		66,67	
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	6	6			6			100,00	
2.5. Zobozdravnik brez specializacije z licenco	4	4			4			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	60	63	2	0	65	0	1	108,33	
1 Medicinska sestra - VII./2 TR					0			#DIV/0!	
2 Profesor zdravstvene vzgoje					0			#DIV/0!	
3 Diplomirana medicinska sestra	31	33			33		1	106,45	
4 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III					0			#DIV/0!	
5 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)	28	30	2		32			114,29	
6 Srednja medicinska sestra / babica					0			#DIV/0!	
7 Bolničar					0			#DIV/0!	
8 Pripravnik zdravstvene nege	1				0			0,00	
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	16	14	1	0	15	0	0	93,75	
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	1			1			100,00	
12 Fizioterapevt	6	6			6			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	4	4			4			100,00	
19 Voznik reševalec					0			#DIV/0!	
20 Pripravnik	1				0			0,00	
21 Ostali					0			#DIV/0!	
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin ⁴	2	2			2			100,00	
V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj ⁵	14	15	1	0	16	0	0	114,29	
1 Administracija (J2)	4	5			5			125,00	
2 Področje informatike	1	1			1			100,00	
3 Ekonomsko področje	1	2			2			200,00	
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje	1	1			1			100,00	
5 Področje nabave					0			#DIV/0!	
6 Področje tehničnega vzdrževanja	2	2			2			100,00	
7 Področje prehrane					0			#DIV/0!	
8 Oskrbovalne službe	5	4	1		5			100,00	
9 Ostalo					0			#DIV/0!	
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	125	125	4	0	129	4	1	103,20	
VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	5	2			2			40,00	
VIII. Zaposleni preko javnih del					0			#DIV/0!	
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	130	127	4	0	131	4	1	100,77	

Opombe:

Vir financiranja	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2021 (glede na sprejet FN oz. RFN 2020)	Realizacija števila zaposlenih na dan 1. 1. 2021	Plan števila zaposlenih na dan 1. 1. 2022	Rast plan 1. 1. 2022 / Dovoljeno 1. 1. 2021	Rast plan 1. 1. 2022 / Realizacija 1. 1. 2021
1. Državni proračun				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Proračun občin				#DIV/0!	#DIV/0!
3. ZZS in ZPIZ	97,61	91,79	101,87	4,36	10,98
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek)				#DIV/0!	
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	6,57	9,38	5,27	-19,79	-43,82
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	14,82	16,40	15,36	3,64	-6,34
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),	7,00	9,00	5,00	-28,57	-44,44
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!
11. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	126,00	126,57	127,50	1,19	0,73
12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3, 4, 5, 7, 9, 10 in 11	111,18	110,17	112,14	0,86	1,79
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 6 in 8	14,82	16,40	15,36	3,64	-6,34

Opombe:

Izpolnil: Vlasta Zupančič, univ. dipl. org.

Podpis odgovorne osebe: Štefka Zaviršek, dr. med.

Tel. št.: 01/781 89 49

VRSTE INVESTICIJ ¹	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeks	
				FN 2021 / FN 2020	FN 2021 / Ocena real. 2020
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	8.552	317	15.848	185,31	4.999,37
1 Programska oprema (licence, rač. programi)	8.552	317	15.848	185,31	4.999,37
2 Ostalo			0	#DIV/0!	#DIV/0!
II. NEPREMIČNINE	23.594	0	0	0,00	#DIV/0!
1 Zemljišča			0	#DIV/0!	#DIV/0!
2 Zgradbe	23.594	0	0	0,00	#DIV/0!
III. OPREMA (A + B)	209.734	113.511	123.384	58,83	108,70
A Medicinska oprema	131.601	45.242	77.296	58,74	170,85
1 Ultrazvok			13.500	#DIV/0!	#DIV/0!
2 Drugo ²	131.601	45.242	63.796	48,48	141,01
B Nemedicinska oprema	78.133	68.269	46.088	58,99	67,51
1 Informacijska tehnologija	11.466	9.215	15.666	136,63	170,01
2 Drugo	66.667	59.054	30.422	45,63	51,52
IV. INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)	241.880	113.828	139.232	57,56	122,32

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. 2020	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	FN 2021 / FN 2020	FN 2021 / Ocena real. 2020
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	8.552	317	15.848	185,31	4.999,37
1 Amortizacija	8.552	317	15.848	185,31	4.999,37
2 Lastni viri (del presežka)			0	#DIV/0!	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja			0	#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing			0	#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila			0	#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije			0	#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo			0	#DIV/0!	#DIV/0!
II. NEPREMIČNINE	23.594	0	0	0,00	#DIV/0!
1 Amortizacija			0	#DIV/0!	#DIV/0!
2 Lastni viri (del presežka)			0	#DIV/0!	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja	23.594		0	0,00	#DIV/0!
4 Leasing			0	#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila			0	#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije			0	#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo			0	#DIV/0!	#DIV/0!
III. NABAVA OPREME (A + B)	209.734	113.511	123.384	58,83	108,70
A Medicinska oprema	131.601	45.242	77.296	58,74	170,85
1 Amortizacija	130.688	45.242	38.679	29,60	85,49
2 Lastni viri (del presežka)	913			0,00	#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			38.617	#DIV/0!	#DIV/0!
B Nemedicinska oprema	78.133	68.269	46.088	58,99	67,51
1 Amortizacija	20.133	38.269	31.042	154,18	81,12
2 Lastni viri (del presežka)	28.000		15.046	53,74	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja	30.000	30.000		0,00	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!
IV. VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)	241.880	113.828	139.232	57,56	122,32
1 Amortizacija	159.373	83.828	85.569	53,69	102,08
2 Lastni viri (del presežka)	28.913	0	15.046	52,04	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja	53.594	30.000	0	0,00	0,00
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	38.617	#DIV/0!	#DIV/0!

AMORTIZACIJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	FN 2021 / FN 2020	FN 2021 / Ocena real. 2020
I. Priznana amortizacija v ceni storitev ³	103.000	100.148	104.442	101,40	104,29
II. Obračunana amortizacija	316.143	311.798	315.600	99,83	101,22
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	-213.143	-211.650	-211.158	99,07	99,77
IV. Porabljena amortizacija	159.373	83.828	85.569	53,69	102,08

Opombe:

Izpolnil: Vlasta Zupančič, univ.dipl. org.

Podpis odgovorne osebe:

Štefka Zaviršek, dr. med.

Tel 01/781 89 49

Namen	Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2021	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Načrtovana so naslednja vlaganja:	1 = 2 + 3	2	3
SKUPAJ:	97.950	97.950	0
1 vzdrževanje službenih vozil	5.600	5.600	
2 vzdrževanje klima naprav	6.500	6.500	
3 vzdrževanje elektro in strojnih instalacij(vodovod-centralna)	5.000	5.000	
4 vzdrževanje zobozdravniških stolov	17.700	17.700	
5 vzdrževanje ostale medicinske opreme	21.500	21.500	
6 vzdrževanje alarmnih naprav	11.500	11.500	
7 vzdrževanje dvigal	3.700	3.700	
8 kalibracija medicinske opreme	4.500	4.500	
9 vzdrževanje nemedicinske opreme	800	800	
10 ostala drobna popravila	4.150	4.150	
11 polaganje talnih oblog	1.000	1.000	
12 mizarska dela v stari in novi stavbi	3.500	3.500	
13 vzdrževanje stavbe	10.000	10.000	
14 beljenje	2.000	2.000	
15 gradbena dela	500	500	
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 2020	105.372	99.984	5.388
Indeks FN 2021 / Ocena real. 2020	92,96	97,97	0,00

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	
			2020	FN 2021
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	4.205.385	4.053.048
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	139.485	155.333
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	119.654	126.462
02	NEPREMIČNINE	004	5.047.365	5.047.365
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	1.197.975	1.347.887
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	2.221.719	2.271.719
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.885.555	1.947.020
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	2.493.818	2.163.926
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	291	250
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	1.571.889	1.373.945
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	152.913	210.100
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	439.787	250.000
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	310.000	310.000
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	531	531
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	9.515	10.100
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	8.892	9.000
	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	6.699.203	6.216.974
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	98.792	101.300
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	804.910	620.027
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	13.266	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	418.463	305.927
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	172.590	180.000
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	92.188	72.100
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	108.403	62.000
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	5.894.293	5.698.020
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	222	123
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	4.764.128	4.582.500
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	1.129.943	1.115.397
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	6.699.203	6.318.047
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	98.792	101.300

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 2021 / Plan 2020	Plan 2021 / Ocena realizacije 2020	Plan 2021 - Ocena realizacije 2020
			2020	2020	2021			
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	6.275.858	6.963.896	7.452.776	118,75	107,02	488.880
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	6.275.858	6.963.896	7.452.776	118,75	107,02	488.880
	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	500	581	531	106,20	91,39	-50
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	674	574	0	0,00	0,00	-574
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	574	574	0	0,00	0,00	-574
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	100	0	0	0,00	#DIV/0!	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	6.277.032	6.965.051	7.453.307	118,74	107,01	488.256
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	1.845.746	2.011.667	2.211.447	119,81	109,93	199.780
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	600.120	621.758	732.995	122,14	117,89	111.237
461	STROŠKI STORITEV	874	1.245.626	1.389.909	1.478.452	118,69	106,37	88.543
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	4.319.328	4.663.525	5.132.400	118,82	110,05	468.875
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	3.421.962	3.757.937	4.110.071	120,11	109,37	352.134
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	567.966	594.765	662.200	116,59	111,34	67.435
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	329.400	310.823	360.129	109,33	115,86	49.306
462	G) AMORTIZACIJA	879	103.000	100.148	104.442	101,40	104,29	4.294
463	H) REZERVACIJE	880	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	7.670	7.732	4.518	58,90	58,43	-3.214
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	19	20	0	0,00	0,00	-20
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	208	0	#DIV/0!	0,00	-208
	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	6.275.763	6.783.300	7.452.807	118,76	109,87	669.507
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	1.269	181.751	500	39,40	0,28	-181.251
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	14	2.570	0	0,00	0,00	-2.570
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	1.255	179.181	500	39,84	0,28	-178.681
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	118	123	125	105,93	101,63	2
	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 2020		Ocena realizacije 2020		Plan 2021	
			JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	5.976.788	299.070	6.647.133	316.763	7.117.960	334.816
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	5.976.788	299.070	6.647.133	316.763	7.117.960	334.816
	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	0	0	581	0	531	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	0	0	0	0	0	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	674	0	574	0	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	574	0	574	0		
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	100	0	0	0		
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	5.977.462	299.070	6.648.288	316.763	7.118.491	334.816
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	1.757.889	87.857	1.920.178	91.489	2.112.104	99.343
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0	0	0	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	571.554	28.566	593.481	28.277	700.067	32.928
461	STROŠKI STORITEV	674	1.186.335	59.291	1.326.697	63.212	1.412.037	66.415
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	4.113.729	205.599	4.451.433	212.092	4.901.843	230.557
del 464	PLAČ IN NADOMESTILA PLAČ	676	3.259.077	162.885	3.587.030	170.907	3.874.634	182.243
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	540.931	27.035	567.716	27.049	632.453	29.747
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	313.721	15.679	296.687	14.136	394.756	18.567
462	G) AMORTIZACIJA	679	98.097	4.903	95.593	4.555	99.750	4.692
463	H) REZERVACIJE	680	0	0	0	0	0	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	681	7.114	356	7.380	352	4.315	203
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	19	0	19	1	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	190	10	199	9	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	5.977.038	298.725	6.474.802	308.498	7.118.012	334.795
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	924	345	173.486	8.265	479	21
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689	0	0	0	0	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	13	1	2.453	117	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	911	344	171.033	8.148	479	21
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 pokritju 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 2020	Finančni načrt 2021	Indeks FN 2021 / Real. 2020
			(1)	(2)	(3)
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	6.716.387	7.537.952	112,23
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	6.405.773	7.213.652	112,61
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	5.692.282	6.258.941	109,95
					#DIV/0!
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	847.161	1.318.217	155,60
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	847.161	1.318.217	155,60
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0	#DIV/0!
7401	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	46.406	12.000	25,86
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	16.406	12.000	73,14
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	30.000	0	0,00
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	4.798.715	4.928.724	102,71
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	4.798.715	4.928.724	102,71
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	713.491	954.711	133,81
del 7102	Prejete obresti	422	145	531	366,21
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	8.971	9.200	102,55
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	703.536	944.930	134,31
72	Kapitalski prihodki	425	574	0	0,00
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	265	50	18,87
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	310.614	324.300	104,41
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	310.614	324.300	104,41
del 7102	Prejete obresti	433	0	0	#DIV/0!
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	6.518.687	7.735.896	118,67
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	6.222.660	7.409.240	119,07
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	3.713.529	4.313.365	116,15
del 4000	Plače in dodatki	440	3.207.692	3.696.198	115,23
del 4001	Regres za letni dopust	441	116.444	128.710	110,53
del 4002	Povračila in nadomestila	442	174.230	201.114	115,43
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	19.987	66.942	334,93
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	179.455	210.061	117,05
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	#DIV/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	15.721	10.340	65,77
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	594.471	671.316	112,93
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	298.685	338.936	113,48

del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	242.217	273.740	113,01
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	2.281	3.392	148,71
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	3.413	3.852	112,86
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ŽKDPZJU	452	47.875	51.396	107,35
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	1.803.489	2.285.327	126,72

del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	158.183	167.696	106,01
del 4021	Posebni material in storitve	455	1.100.442	1.518.716	138,01
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	116.192	148.967	128,21
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	17.675	19.274	109,05
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	0	1.914	#DIV/0!
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	98.955	107.007	108,14
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	1.297	0	0,00
del 4027	Kazni in odškodnine	461	191	0	0,00
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	#DIV/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	310.554	321.753	103,61
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	111.171	139.232	125,24
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	#DIV/0!
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	49.264	15.046	30,54
4202	Nakup opreme	473	50.633	105.719	208,79
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	11.274	2.619	23,23
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	#DIV/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	15.848	#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	296.027	326.656	110,35
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	179.875	193.808	107,75
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	28.795	30.164	104,75
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	87.357	102.684	117,55
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.) (401+437 ali 437-401)	485 oz. 486	197.700	-197.944	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Indeks FN 2021 / Real. 2020
			(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 2020	Finančni načrt 2021	Indeks FN 2021 / Real. 2020
			(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	197.700	-197.944	
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)		-197.700	197.944	