



Ostroviharjeva ulica 6, Medvode

Februar, 2024

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2024 ZDRAVSTVENEGA DOMA MEDVODE

Odgovorna oseba: prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.

KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023 VSEBUJE:	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023	4
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	4
2. ZAKONSKE PODLAGE	7
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024	8
4. PRIKAZ DOLGOROČNIH IN LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2023	10
4.1. DOLGOROČNI CILJI	10
4.2. LETNI CILJI	11
4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	11
4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF	11
4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj	12
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	12
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	13
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	17
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	17
7.1.2. Načrtovani odhodki	20
7.1.3. Načrtovan poslovni izid	23
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	23
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	25
8. PLAN KADROV	26
8.1. ZAPOSLENOST	26
8.2. OSTALE OBLIKE DELA	27
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	27
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	27
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2023	28
9.1. PLAN INVESTICIJ	28
9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	30
10.3. PLAN ZADOLŽEVANJA	30

KAZALO TABEL

Tabela 6.1 Plan storitev po pogodbi z ZZZS za leto 2024	13
Tabela 7.1 Načrt prihodkov in odhodkov za leto 2024 v primerjavi z oceno preteklega leta	18
Tabela 7.2 Načrtovani odhodki za leto 2024 v primerjavi z ocenjenimi odhodki preteklega leta	20
Tabela 7.3 Načrtovan poslovni izid za leto 2024 v primerjavi z načrtovanim v letu 2023	23
Tabela 7.4 Načrtovan poslovni izid po vrstah dejavnosti za leto 2024	24
Tabela 7.5 Načrtovan poslovni izid po načelu denarnega toka za leto 2024	25
Tabela 9.1 Načrt investicij v letu 2024 v EUR	29

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023 VSEBUJE:

- a) Finančni načrt za leto 2024 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2024
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2024
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2024

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

- **Obrazec 1: Delovni program 2024**
- **Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2024**
- **Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024**
- **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2024**
- **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2024**

– **Priloga – AJPES bilančni izkazi:**

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti, Bilanca stanja

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Ime: ZDRAVSTVENI DOM MEDVODE
Sedež: Ostrovrharjeva ulica 6, 1215 Medvode
Matična številka: 1430726000
Davčna številka: 99423162
Šifra uporabnika: 92762
Številka transakcijskega računa: 01271-6030927660
Telefon, fax: 361 99 57, 361 99 18
Spletna stran: www.zd-medvode.si
Ustanovitelj: Občina Medvode
Datum ustanovitve: 25. 5. 1999
Dejavnosti:

- izvajanje programa zdravstvenih storitev po pogodbi ZZZS,
- prodaja zdravstvenih storitev na trgu (nadstandardne storitve v zobozdravstvu ter storitve v vseh dejavnostih, ki ne izhajajo iz pravil zdravstvenega zavarovanja,
- zagotavljanje enakomerne pokritosti občine Medvode z avtomatskimi defibrilatorji in vzdrževanje ter izobraževanje o mreži avtomatskih defibrilatorjev in temeljnih postopkov oživljanja,
- izvajanje programov za zdravo življenje ter
- izvajanje in koordinacija programov za preprečevanje odvisnosti od dovoljenih in nedovoljenih drog, šola za starše.

Organi zavoda: direktor zavoda, strokovni svet in svet zavoda

Direktor zavoda: prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.

Strokovni svet zavoda sestavljajo direktor zavoda, pomočnik direktorja zavoda za področje zdravstvene nege in predstavniki dejavnosti.

V svetu zavoda imamo sedem članov, in sicer dve predstavnici zaposlenih ZD Medvode, enega predstavnika ZZZS in štiri predstavnike občine Medvode.

PREDSTAVNIK	
ZAPOSLENIH	Tanja Tavčar
	Jasmina Klemenčič
ZAVAROVANCEV	Inge Šernek
USTANOVITELJA	Blanka Trampuš
	Luka Kajtna
	Tatjana Bizant
	Zvonka Hočevar

PODROČJE DELA ZDRAVSTVENEGA DOMA MEDVODE

OSNOVNA DEJAVNOST

- Splošne ambulante (na območju občine Medvode - število pogodbeno priznanih nosilcev v tej dejavnosti je 8,56 timov + program 8 referenčnih ambulant) ter 0,23 antikoagulantne ambulante,
- Zdravstveno varstvo predšolskih otrok, šolarjev in mladine (pogodbeno priznana 2,5 tima, ki skrbita za preventivo in kurativo),
- Zdravstveno varstvo žensk (pogodbeno priznan obseg programa je 1 tim),
- Patronaža in nega na domu (pogodbeno odobren program je 5,15 timov patronaže in 1 tim nege na domu),
- Fizioterapija (pogodbeno priznani 3 timi),
- Diagnostični laboratorij,
- Ambulanta DSO (priznan obseg programa je 0,78 tima).

ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST

- Zobozdravstvo za odrasle: v okviru te dejavnosti delujejo 4 ambulante, ki poleg javne službe izvajajo tudi tržno dejavnost. Program s strani ZZZS je priznan v obsegu 4 nosilcev,
- Mladinsko zobozdravstvo: s strani ZZZS imamo priznan program v obsegu 2 nosilcev.

SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST

- Specialistična okulistična ambulanta, ki deluje v obsegu 1 tima,
- Specialistična ultrazvočna ambulanta, ki deluje v obsegu 0,3 tima in
- Specialistična alergološka ambulanta, ki deluje v obsegu 0,23 tima.

AMBULANTA MEDICINE DELA

- Izvaja izključno tržno dejavnost z izvajanjem obdobjnih pregledov za zaposlene in novo zaposlene v ZD Medvode.

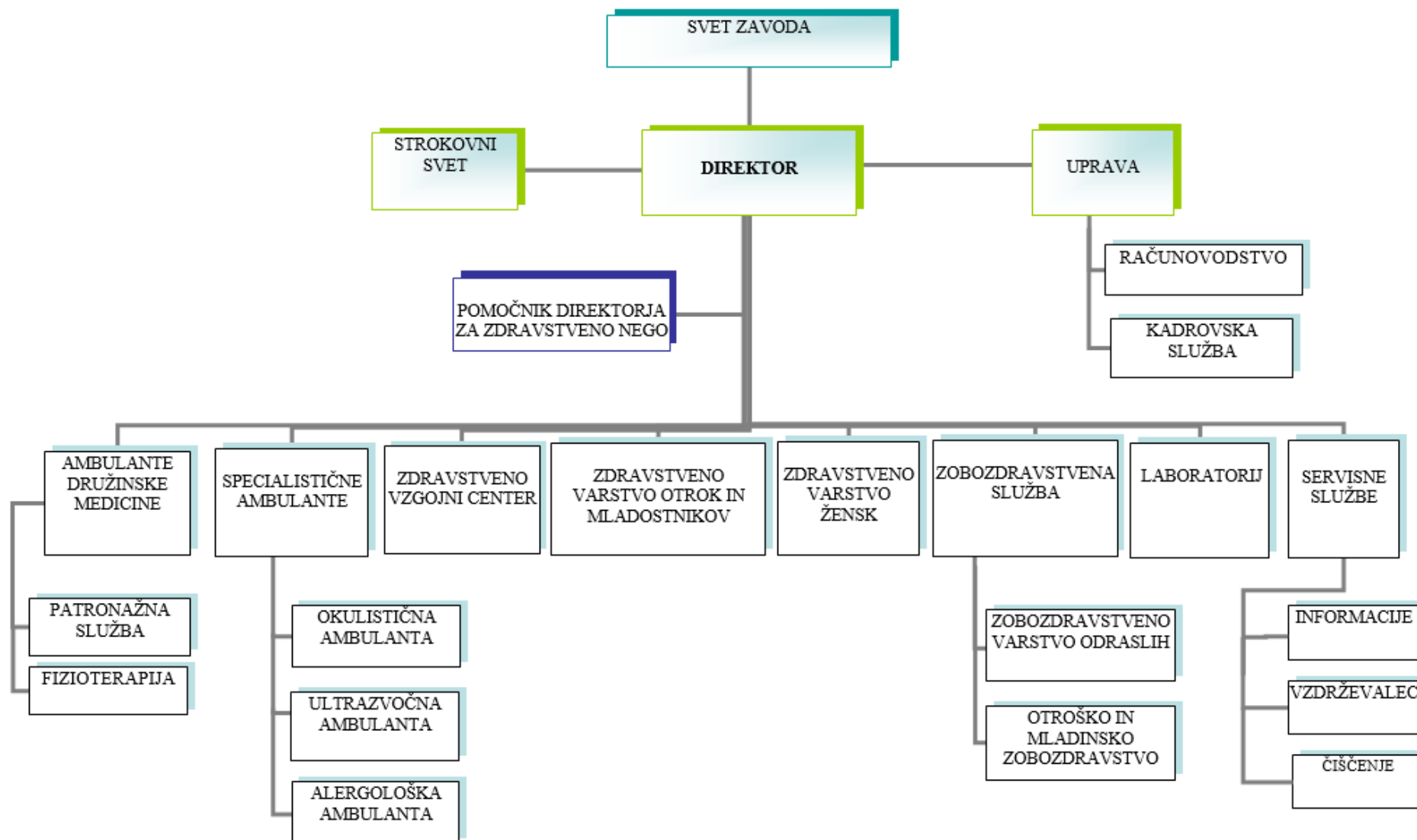
IZVAJANJE ZDRAVSTVENO VZGOJNIH PROGRAMOV

- Za odraslo populacijo,
- Program zdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino,
- Program zobozdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino in
- Šola za starše.

VODSTVO ZAVODA

Direktor:	prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.
Predsednica sveta zavoda:	mag. Zvonka Hočevar
Vodja strokovnega sveta:	prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.
Pomočnica direktorja (glavna sestra):	Julijana Pepić, dms.
Računovodja:	Tadej Posavec, univ. dipl. ekon.

Organigram zavoda:



2. ZAKONSKE PODLAGE

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP, 203/20 – ZIUPOPdVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US, 141/22 – ZNUNBZ, 14/23 – odl. US in 84/23 – ZDOsk-1),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C, 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS, 141/22 – ZNUNBZ, 40/23 – ZČmIS-1 in 78/23),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18, 66/19 in 199/21),
- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2024 (Uradni list RS št. 14)
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 ter 2024 z ZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23),
- 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, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21 in 158/22),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),

- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNŠPP, 149/22 in 106/23),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. 0140-114/2022/3 z dne 19. 5. 2022)

c) Interni akti zavoda:

- Register tveganj,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o notranjem revidiranju,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o popisu,
- Navodilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v ZD Medvode,
- Pravilnik o organizaciji delovnega časa,
- Pravilnik o zaščitni in delovni varovalni opremi,
- Interno navodilo o javnem naročanju v ZD Medvode,
- Navodilo o ravnanju s prejeto gotovino iz dnevnega iztržka,
- Navodilo o zaščiti prijaviteljev nezakonitih ali neetičnih ravnanj,
- Pravilnik o internem strokovnem nadzoru,
- Pravilnik o izvajanju mentorstva v ZD Medvode,
- Pravilnik o uporabi službenih vozil,
- Sporazum o preprečevanju trpinčenja na delovnem mestu,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov,
- Pravilnik o opravljanju dela na domu zaradi izjemnih okoliščin,
- Pravilnik o prepovedi kajenja,
- Pravilnik o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev,
- Pravilnik organizacije in dela v zdravstveno vzgojnem centru,
- Pravilnik o zaščiti prijaviteljev,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov pri izvajanju videonadzora v ZD Medvode,
- Sodila za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost in
- ISO standard 9001.

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024

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

- dopis Ministrstva za zdravje – Izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2024,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (ZIPRS2425) (Uradni list RS, št. 123/23 in 12/24),
- 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),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 14 z dne 16.2.2024),
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih,
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost v RS,

- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 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 – ZDOdv, 67/17, 84/18, 204/21 in 139/22).
- Letno poročilo za 2023 in
- Pogodba ZZZS za leto 2023.

1. Makroekonomska izhodišča za leto 2023:

Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2023 UMAR za leto 2024 predvideva povprečno letno rast cen v višini **3,9 %** in nominalno rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini **4,00%**.

2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela za leto 2024:

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

Dne 16.2.2024 je bila v UL RS št. 14 objavljena Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2024 (v nadaljevanju Uredba), ki jo je izdala Vlada RS. Večina ukrepov, opredeljenih v Uredbi, velja od 1.1.2024 dalje, razen ukrepov, za katere je veljavnost v Uredbi določena drugače.

Temeljna podlaga za načrtovanje navedenih prihodkov iz naslova sklenjene pogodbe z ZZZS za vsako posamezno poslovno leto je izpis dokumenta Finančni načrt – letne vrednosti na osnovi cen za mesec januar tekočega leta.

Z ustanoviteljem smo podpisali pogodbo o sofinanciranju zdravstvene vzgoje in preventive ter vzdrževanje mreže avtomatskih defibrilatorjev.

V letu 2024 smo pri planiranju stroškov dela upoštevali že dogovorjene spremembe iz dogovorov in Aneksov h kolektivnim pogodbam. V UL RS 12/24 je bil objavljen dogovor o uskladitvi plačnih razredov plačne lestvice in datum izplačila regresa za letni dopust v letu 2024. Na podlagi dogovora se bo s 1.6.2024 plačna lestvica povišala za 3,36 %, regres za letni dopust za leto 2024 pa bo izplačan ob izplačilu plače za februar 2024, najkasneje do 14.3.2024.

Kadrovski načrt se pripravi na podlagi 12. odstavka 60. člena ZIPRS2425.

4. PRIKAZ DOLGOROČNIH IN LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2023

4.1. DOLGOROČNI CILJI

Dolgoročni cilji izhajajo iz dejavnosti in poslanstva zavoda, ki temeljijo na zakonskih aktih in podlagah, odloku o ustanovitvi javnega zavoda ter statutu ZD Medvode.

Dolgoročni cilji zavoda so:

1. Zagotavljanje in ohranjanje celovitega osnovnega zdravstvenega varstva in dobra dostopnost do primarne zdravstvene ravni v korist posameznika, kot tudi skupnosti tako s strokovnega kot tudi z organizacijskega vidika,
2. Spremljanje nacionalne zdravstvene politike in uvajanje njihovih sprememb v programe zdravstvenega varstva,
3. Izboljševati ponudbo zdravstvenih storitev s pridobivanjem novih in širitvijo obstoječih programov, upoštevajoč programe katerih plačnik je Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) in storitve katerih plačnik je uporabnik sam, pomenijo pa povečano dostopnost glede kraja izvajanja in cene storitve,
4. Ohranitev in zagotavljanje politike kakovosti ter doseganje njihovih ciljev za ohranitev certifikata ISO 9001,
5. Dvigovati raven zadovoljstva uporabnikov storitev zavoda in zadovoljstva vseh zaposlenih,
6. Doseganje dobrih poslovnih rezultatov s ciljem za pozitivno poslovanje zavoda,
7. Posodabljanje medicinske opreme in vlaganje v sodobno medicinsko opremo in iskanje dodatnih finančnih virov zanje,
8. Skrb za infrastrukturo zavoda s planiranimi investicijsko vzdrževalnimi deli, s ciljem zagotavljanja kvalitetnih pogojev dela in prijaznega okolja za uporabnike,
9. Podpora informacijskemu sistemu in vključitev sodobnih informacijskih tehnologij za lažje in sodobnejše poslovanje,
10. Dvigovanje kvalitete in strokovnosti dela zaposlenih s pomočjo dodatnih možnosti izobraževanja in dostopa do informacij strokovne narave:
 - a. organizacija strokovnih sestankov v zavodu,
 - b. udeležba na strokovnih srečanjih, kongresih in simpozijih,
 - c. nakupi strokovne literature (knjige, revije, časopisi),
 - d. podpora sodelovanja posameznikov v strokovnih združenjih, organizacijah in na sestankih izven zavoda,
 - e. dostop do interneta in s tem do strokovnih vsebin in podatkov baz.
11. Nadaljevanje pedagoškega sodelovanja z Medicinsko fakulteto v Ljubljani z organizacijo izobraževanja študentov in specializantov družinske medicine,
12. Skrb za dobro komunikacijo in sodelovanje med ustanoviteljem zavoda, ZZZS, Ministrstvom za zdravje in ZD Medvode,
13. Umestitev zavoda v lokalno okolje, ekološka naravnost in skrb za urejenost okolice, kot tudi skrb za dobro ime in ugled zavoda in zdravstvenih delavcev,
14. Vzdrževanje in posodabljanje mreže avtomatskih defibrilatorjev in izobraževanj na temo temeljnih postopkov oživljanja za laike.

4.2. LETNI CILJI

Poglavitni letni cilji, ki smo si jih zastavili za leto 2024 :

1. doseči 100 odstotno realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov. Meseca februarja 2024, ko bo specializantka družinske medicine opravila specialistični izpit, jo bomo zaposlili v našem zavodu in bomo zaprosili za dodatnega 0,8 programa splošne ambulante,
2. ohranitev oz. povečanje prihodkov iz tržne dejavnosti (samoplačniških prihodkov od opravljanja nadstandardnih storitev in cepljenj) in ustne higijene,
3. realizirati posodobitev opreme v okviru plana sredstev za investicije v opremo ter realizirati investicijsko vzdrževanje na podlagi prioritete, ki jih je sprejel strokovni svet zavoda,
4. izvajanje kadrovske politike za leto 2024 bo skladno s pogodbo z ZZS ter z obsegom izvajanja tržne dejavnosti. V ZD Medvode bomo imeli v letu 2024 mesec in pol zaposleno specializantko družinske medicine, ki bo v februarju opravljala specialistični izpit in jo bomo po opravljenem specialističnem izpitu zaposlili v našem zavodu. Celo leto bomo imeli zaposlenega specializanta za medicino dela, prometa in športa.
5. izvajanje strokovnega izobraževanja bo potekalo skladno s sprejetim planom izobraževanj za leto 2024,
6. prilagajanje poslovanja glede na spremembe zakonodaje, ki se nanašajo na dejavnost našega zavoda,
7. izvajanje javnih naročil blaga in storitev bo potekalo skladno z Zakonom o javnem naročanju (ZJN-3). V letu 2024 bomo izvedli razpise za nabavo laboratorijskega materiala, zobotehničnih storitev, servisiranje dvigala, odvoza infektivnih odpadkov ter biokemičnih in mikrobioloških preiskav. Za dobavo energentov (električna energija in zemeljski plin) bomo z izbiro najugodnejšega ponudnika sklenili individualni pogodbi s za dobavo električne energije in zemeljskega plina. Za dobavo zaščitne opreme, hitrih testov SARS-Cov-2 in pisarniškega materiala smo vključeni v skupno javno naročilo, ki ga izvaja Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije. Za zavarovanje premoženja in odgovornosti smo vključeni v skupno javno naročilo, ki ga je izvedla Občina Medvode. Za prenavo ambulant bomo izbrali ustrezne postopke glede na ocenjeno vrednost prenove. Nabava opreme in realizacija investicijskega vzdrževanja spada med evidenčne postopke javnega naročanja in bo skladna z Internim navodilom o javnem naročanju v ZD Medvode,
8. na področju notranjega nadzora bomo v letu 2024 s pomočjo zunanjega revizorja glede na ocenjeno stopnjo tveganja izvedli revizijo Davka od dohodka pravnih oseb (DDPO),
9. izvedba certifikacijske presoje ISO standarda 9001:2015 ter realizacija letnih vodstvenih pregledov in informacijske varnosti – SUVI,
10. vzdrževanje in posodabljanje AED in izobraževanj na temo temeljnih postopkov oživljanja za laike,
11. izvedba ankete zadovoljstva uporabnikov in zaposlenih v ZD Medvode.

4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF

Za leto 2024 smo predmet notranjega revidiranja določili na podlagi ocene stopenj tveganja po posameznih področjih, ki jih je določila notranja državna revizorka. Na osnovi načrta revizij

bomo v štirih letih revidirali celotno poslovanje zavoda. Za leto 2024 načrtujemo revizijo Davka od dohodka pravnih oseb (DDPO).

Ker smo majhen zavod, zaradi kadrovskih omejitev ne moremo vedno zagotoviti ločenosti vseh funkcij, zato izvajamo notranji nadzor z ustrezno organizacijo dela.

Sistem notranjega finančnega nadzora bomo v letu 2024 izvajali zlasti na dveh področjih:

- z računovodskim spremljanjem in notranjim nadziranjem stroškov, prihodkov in rezultatov po stroškovnim mestih in
- z mesečnimi limiti za naročanje materiala, ki racionalizirajo porabo materiala.

V letu 2024 bomo imeli poleg notranjih kontrol tudi certifikacijsko presojo kakovosti ISO standarda 9001:2015.

4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj

V letu 2024 predvidevamo naslednja tveganja, za katera bomo usmerjali svoje napore za njihovo obvladovanje:

Tveganje: Prostorska stiska zaradi širjenja programov.

Ukrepi za obvladovanje: V sodelovanju z ustanoviteljem, smo v letu 2023 pridobili gradbeno dovoljenje za izgradnjo prizidka. V letu 2024 bo ustanovitelj izvedel razpis za pridobitev izvajalca gradbenih in inštalacijskih del. Do izgradnje prizidka bomo z manjšimi prostorskimi posegi skušali zagotavljati nemoteno izvajanje zdravstvenih programov.

Tveganje: zaradi pomanjkanja zdravnikov radiologov v Sloveniji si pomagamo z drugimi oblikami dela (podjemne pogodbe, s.p.), ki pa so dražje od redne zaposlitve.

Ukrepi za obvladovanje: za zagotavljanje programa bomo na Zavodu za zaposlovanje imeli neprekinjeno objavo prostega delovnega mesta specialista radiologa, posluževali pa se bomo tudi drugih neformalnih oblik iskanja zdravnikov radiologov, ki bi bili pripravljeni skleniti pogodbo o zaposlitvi. Do takrat si bomo pomagali z drugimi oblikami dela (podjemne pogodbe, s.p.).

Tveganj, ki jih ne bi mogli obvladati v zadostni meri, ne zaznavamo.

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

Izpolnjevanje zastavljenih ciljev merimo z različnimi kazalci:

- realizacijo delovnega programa merimo s pomočjo točk in količnikov glede na pogodbeno dogovorjeni program,
- realizacijo finančnega načrta spremljamo s pomočjo indeksov realizacije glede na plan in glede na predhodno leto,
- prihodke in odhodke vodimo po stroškovnih mestih in tako ugotavljamo učinkovitost poslovanja po posameznih ambulantah in dejavnostih,
- oceno uspeha zastavljenih ciljev merimo s pomočjo finančnih kazalnikov (kazalnik gospodarnosti, delež amortizacije v celotnem prihodku, stopnjo odpisanosti opreme, deležem terjatev v celotnem prihodku, koeficientom plačilne sposobnosti, koeficientom zapadlih obveznosti, kazalnikom zadolženosti, kazalnikom pokrivanja kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi in kazalnikom prihodkovnosti sredstev),
- zadovoljstvo zaposlenih in uporabnikov naših storitev ocenjujemo konec leta s pomočjo izpolnjenih anketnih vprašalnikov.

6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Priloga - Obrazec 1: (Ministrstvo za zdravje) Delovni program 2024

Tabela 6.1 Plan storitev po pogodbi z ZZS za leto 2024

Dejavnost	Realizacija 2023		Nosilec	Plan 2024	
	Nosilec	Število količnikov, točk		Jan.–dec.	Indeks Plan/R
Splošno zdr. varstvo	8,56	260.708	8,56	235.297	90,25
Posegi	0	16.945		13.930	82,21
Antikoag.amb.	0,23	4.932	0,23	11.970	242,70
Amb. – DSO	0,78	20.757	0,78	21.441	103,30
Posegi				468	
Otroško in šolsko zdr. varstvo	2,5	79.116	2,5	81.663	103,22
Preventiva	0,62	26.461	0,62	29.578	111,78
Kurativa	1,88	52.655	1,88	52.085	98,92
posegi		398		355	89,20
Spec. okulist. amb.	1	66.676	1	52.222	78,32
od tega št.prvih pregledov		1.963		2.615	133,21
Spec. amb. ultrazvok	0,3	65.119	0,3	14.811	22,74
Spec. alerg. amb.	0,23	6.562	0,23	8.731	133,05
Ginek. amb.	1	31.467	1	29.194	92,78
Preventiva (od tega)		895		1.094	122,23
Fizioterapija	3	8.778	3	10.200	116,20
Spec. FTH obravnava		266		213	80,08
Patronaža	5,15	8.546	5,15	6.952	81,35
Nega na domu	1	1.583	1	1.350	85,28
Zob. varstvo odraslih	4	233.460	4	201.554	86,33
Zob. varstvo otrok	2	79.301	2	67.614	85,26

1. V dejavnosti družinskih/splošnih ambulant: za leto 2024 znaša za 8,56 tima načrtovani obseg kurativnih količnikov iz obiskov 235.297; število glavarinskih količnikov/leto pa znaša 226.753. Od začetka leta 2024 je del tima družinske medicine tudi diplomirana medicinska sestra (v obsegu 0,5), ki je bila v preteklosti prikazana kot del referenčne ambulante. Na podlagi 178. člena Uredbe bodo v dejavnosti splošnih ambulant plačane vse opravljene storitve in vsi glavarinski količniki. V mesecu marcu 2024 bomo pridobili dodatno ambulanto splošne medicine v obsegu 0,8 tima.

Načrtovani obseg storitev v antikoagulantni ambulanti, ki deluje v obsegu 0,23 programa znaša 11.970 količnikov. Na podlagi 178. člena Uredbe bodo v dejavnosti antikoagulantne ambulante plačane vse opravljene storitve.

Plan storitev v DSO za 0,78 programa znaša 21.441 količnikov in je načrtovan na podlagi pogodbe iz preteklega leta. Na podlagi 178. člena Uredbe bodo v dejavnosti DSO plačane vse opravljene storitve.

2. **Otroški dispanzer in šolski dispanzer:** v letu 2024 načrtujemo za 0,62 tima preventive 29.578 količnikov in za 1,88 tima kurative 52.085 količnikov iz obiskov. Število glavarinskih količnikov znaša 49.801. Uredba iz leta 2023 določa fiksno razmerje med kurativo in preventivo, ki znaša 0,75 kurative in 0,25 preventive na tim. Na podlagi 2. odstavka 178. člena bo ZZZS plačal vse opravljene količnike iz obiskov v kurativi. Prav tako bo ZZZS na podlagi 182. člena plačal pogodbeno dogovorjeni plan količnikov iz obiskov, če bomo dosegli najmanj 13.000 količnikov iz obiskov na tim.

3. V **dispanzerju za ženske** je letni plan količnikov iz obiskov načrtovan v višini 29.194 količnikov. Od navedenih količnikov se nanaša 1.094 količnikov na preventivne preglede brisov materničnega vratu na malignost, ki so odvisni od števila opredeljenih zavarovanih žensk v starostni skupini od 20 do 64 let; program preventive bo moral biti realiziran najmanj 70 odstotno. Ker se glavarina spreminja, je potrebno sprotno prilagajanje števila preventivnih pregledov. Število glavarinskih količnikov v naši ambulanti v obsegu 1,0 programa znaša 24.164/leto. Ker glede na slovensko povprečje presegamo povprečno število količnikov iz glavarine na tim, bomo na podlagi 191. člena Uredbe prejeli plačane vse opravljene količnike iz obiskov in glavarine.

4. V dejavnosti **patronaže in nege** je cilj za leto 2024 doseči 100 odstotno realizacijo pogodbeno dogovorjenega obsega programa, t.j. 6.952 primerov patronažne službe in 1.350 primerov nege na domu. Materialni stroški v tej dejavnosti iz leta v leto naraščajo, zaradi vse večje porabe sodobnih oblog, ki jih po novem krije ZZZS (v preteklosti smo jih delno krili iz občinskega proračuna ustanovitelja v okviru sredstev za zdravstveno vzgojo). Na podlagi 197. člena Uredbe bomo prejeli plačano realizirano vrednost največ do pogodbeno dogovorjene vrednosti.

5. V dejavnosti **fizioterapije** je cilj 100 odstotna realizacija pogodbeno dogovorjenega obsega programa treh timov za leto 2024 t. j. 10.200 uteži. Če bomo izvedli manj kot tretjino fizioterapevtskih obravnav, se nam bo plačilo ob končnem letnem obračunu znižalo za 2 odstotka. Prizadevamo si, da bomo poleg specialne fizioterapevtske obravnave manualne terapije zahtevnih okvar mišično-skeletnega sistema v letu 2024 pacientom omogočili tudi druge specialne fizioterapevtske obravnave, saj sta se v letu 2023 s porodniškega dopusta vrnili dve fizioterapevtki. Specialne fizioterapevtske obravnave smo na podlagi 3. odstavka 19. člena Uredbe načrtovali na osnovi realiziranih specialnih fizioterapevtskih obravnav v preteklem letu. V letu 2024 bomo zaprosili za dodatni program fizioterapije.

6. Cilj **specialistične okulistične ambulante** je realizirati pogodbeno dogovorjen program v višini 52.222 točk v obsegu 1 tima, kot tudi ustrezno število prvih pregledov, ki za leto 2024 znaša minimalno 2.615 in se načrtuje ločeno od ostalega programa. ZZZS bo na podlagi 219. člena Uredbe plačal 30 odstotkov višjo ceno za vsak opravljen prvi pregled, ki bo opravljen nad pogodbeno dogovorjenim programom. Če ne bomo dosegli minimalnega števila prvih pregledov, nam bo ZZZS pri končnem letnem obračunu znižal za odstotek nedoseganja minimalnega števila prvih pregledov, vendar ne več kot 10 odstotkov. V primeru preseganja pogodbeno dogovorjenega programa, nam bo ZZZS na podlagi 1. odstavka 220. člena Uredbe plačal do 20 odstotkov preseganja.

Na osnovi 2. odstavka 220. člena Uredbe nam bo ZZZS plačal le do 5 odstotkov preseganja realizacije točk nad planom, če ne bomo dosegli vsaj 90 odstotkov minimalnega števila prvih pregledov in bomo imeli hkrati čakajoče nad dopustno čakalno dobo v sistemu eNaročanje na dan 31.12.2024.

7. **Specialistična ambulanta dejavnost ultrazvoka** bo v letu 2024 delovala v obsegu 0,3 tima. Načrtovani obseg storitev za leto 2024 znaša 14.811 točk. Lani je dejavnost preseгла načrtovani obseg storitev za 340 odstotkov, kar smo dobili plačano v celoti. Tudi v letu 2024 bomo na podlagi 178. člena Uredbe dobili vse opravljene storitve plačane v celoti. V letu 2024 bodo ultrazvočne preglede abdomna opravljali trije radiologi preko ostalih oblik dela (s.p), če nam ne bo uspelo zaposliti radiologa.

8. V **zobozdravstvu za odrasle** je pogodbeno dogovorjen obseg programa 201.554 točk. Na podlagi 213. člena Uredbe bo ZZZS plačal do 20 odstotkov preseganja plana za nego. Če bomo realizirali pogodbeno dogovorjeni plan za nego, bomo dobili protetiko plačano po dejanski realizaciji.

Z boljšo organizacijo dela bomo izvajanje zobnoprotopetičnih izdelkov zagotavljali z lastno zaposleno zobno tehnicno, delno pa s pomočjo zunanjih zobotehničnih laboratorijev. V letu 2023 smo na podlagi evidenčnega naročila podpisali pogodbi na podlagi merila najnižje cene in izbrali dva cenovno najbolj ugodna ponudnika za posamezne storitve. S tem bomo omogočili pacientom kvalitetne in konkurenčne zobnoprotopetične storitve. Tudi v letu 2024 bomo pacientom omogočali opravljanje nadstandardnih samoplačniških storitev.

9. V **otročkem in mladinskem zobozdravstvu** znaša pogodbeno dogovorjeni program 67.614 točk. Po vpeljavi novega modela financiranja ZZZS prizna realizacijo točk za zavarovane osebe do 19 let starosti ter upošteva le do 10 odstotkov pogodbeno dogovorjenega plana točk za osebe od vključno 19 let starosti. Ob končnem letnem obračunu se bo priznalo celotno preseganje programa. Cilj mladinskega zobozdravstva za leto 2024 je opredeljevanje novih pacientov in opravljanje storitev za otroke in mladino do 19. leta starosti, kot tudi dosledno zaračunavanje doplačil za nadstandardne storitve in materiale.

10. V **ambulantni medicine dela**, ki opravlja izključno tržno dejavnost, bo upokojena zdravnica MDPŠ v letu 2024 opravljala zgolj preglede za zaposlene v ZD Medvode.

11. V letu 2024 bomo izvajali tudi samoplačniške storitve **ustne higijene**. Navedena dejavnost lahko bistveno pripomore k preprečevanju ustne gnilobe in paradontalne bolezni. Pouk, kontrola ustne higijene ter odstranitve mehkih in trdih zobnih oblog predstavljajo temelj delovanja ustnega higienika.

12. **Dejavnosti, ki se financirata iz pavšala (zdravstvena, zobozdravstvena vzgoja)** ostajata v letu 2024 v enakem obsegu kot v letu 2023 (0,5 programa zdravstvene vzgoje in 0,69 programa zobozdravstvene vzgoje).

ZZZS nam za leto 2024 priznava naslednje delavnice: 3 delavnice »Zdrava prehrana«, 1 »Skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja«, 6 »Individualnih svetovanj opuščanja kajenja«, 2 individualna svetovanja »Tvegano pitje alkohola«, 9 delavnic »Živiljenjski slog«, 8 delavnic »Dejavniki tveganja«, 2 delavnici »Podpora pri spoprijemanju z depresijo«, 2 delavnici »Podpora pri spoprijemanju s tesnobo«, 3 delavnice »Spoprijemanje s stresom«, 6 delavnic »Tehnike sproščanja«, 8 delavnic »Ali sem fit«, 3 delavnice »Gibam se«, 6 delavnic »Sladkorna bolezen tipa 2«, 4 delavnice »S sladkorno boleznijo skozi življenje«, 2 delavnici »Zdravi odnosi«, 15 delavnic »Skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola – temeljni del«, 15 delavnic »Skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola – vzdrževalni del«, 2 delavnici »Zdravo hujšanje - temeljni del« in 2 delavnici »Zdravo hujšanje - vzdrževalni del«. V letu 2024 bomo v ZVC pridobili dodaten kader. Letošnji cilj je izboljšati realizacijo plana in vpeljati pripravo na

porod in starševstvo. V načrtu imamo tudi spomladanski in jesenski občinski test hoje. Sodelovali bomo na festivalu Medvode v gibanju, Evropskem tednu mobilnosti in Evropskem tednu športa. Povezali smo se tudi z društvom upokojencev Smlednik, kjer bomo izvajali meritve holesterola in tlaka ter člane društva poučili o vajah za ravnotežje in moč. Obeležili bomo tudi posamezne svetovne dneve z aktivnimi objavami na socialnem omrežju Facebook. Koordinatorica zdravstvene vzgoje bo še naprej svetovala pacientom v okviru programa SVIT ter nadaljevala z zobno preventivo in zdravstveno vzgojo za mladostnike po šolah in vrtcih (predavanja za otroke, šolarje, učitelje, vzgojitelje in starše). V letu 2024 bodo v zobozdravstveno in splošno preventivno dejavnost vključeni vsi razredi osnovnih šol in vrtci. V okviru zobozdravstvene vzgoje bomo tudi v letu 2024 organizirali tekmovanja za čiste zobe, učence zmagovalnih razredov medvoških osnovnih šol pa bomo nagradili z gledališko predstavo v KD Medvode; prav tako bodo z materialnimi nagradami nagrajeni tudi posamezniki (tisti učenci tekmovalnih razredov, ki so v celotnem šolskem letu bili ocenjeni z eno točko).

V letu 2024 bomo podobno kot lani organizirali predavanja s področja izzivov vzgoje in odraščanja. V času, ko družbo pretresajo številni izzivi na področju komunikacije, medsebojnih odnosov in osebne preobremenjenosti, se v ZD Medvode zavedamo izjemnega pomena preventivnih programov, ki stremijo k celostni dobrobiti posameznika, zato smo se povezali z Inicijativo za duševno zdravje in oblikovali strategijo preventivnih programov za občane iz vseh družbenih plasti in starostnih skupin. Akcijska skupina za preprečevanje uživanja dovoljenih in nedovoljenih drog bo nadaljevala s svojimi aktivnostmi tudi v letu 2024, organizirali bomo tečaje starševstva za dojenčke, program »Igre, taktilne vaje in vaje telesnega zavedanja za starše in njihove malčke«, delavnice za otroke prve triade na temo razvijanja sočutja in čustvenega opismenjevanja, delavnice čuječnosti za otroke, starše in učitelje in druge potrebne delavnice in svetovanja.

Nadaljevali bomo z ozaveščanjem in poučevanjem uporabe avtomatskih defibrilatorjev za občane Medvod.

Delovanje Akcijske skupine je področje primarne preventive različnih vrst odvisnosti in zlorab. V letu 2024 bomo še naprej koordinirali in izvajali programe za različne skupine, kot so mladi, starši vrtčevskih otrok in starši učencev osnovnih šol. Poleg utečenega programa akcijske skupine bomo usmerili več pozornosti osveščanju preventive na področju nekemičnih zasvojenosti, ker ugotavljamo strm porast nekritične rabe sodobnih tehnologij med mladimi. Zaradi neizkušenosti in neinformiranosti imajo otroci in odrasli nekritičen odnos do uporabe sodobnih tehnologij in spletnih informacij. Starši se tako soočajo z dilemami glede smiselnosti omejevanja uporabe, možnih posledic pretirane uporabe in drugih tveganj pri uporabi interneta.

S šolo za starše dajemo možnost staršem, da pridobivajo nova znanja in izkušnje za vzgojo otrok. Za starše vrtčevskih otrok in delno tudi za starše učencev prve triade bomo organizirali predavanja, običajno tri, v sodelovanju z vrtcem in posebej s šolo. Za starše šolarjev bomo organizirali predavanja in po možnosti tudi delavnice s strokovnjaki s področja vzgoje in težav odraščanja, pa tudi s področja problematike nekemičnih zasvojenosti (npr. digitalne zasvojenosti). Informiranost o slednjem je pomemben varovalni dejavnik. Vabimo tudi vzgojitelje in učitelje, ker je zelo pomembno za otroke, da starši in učitelji „govorijo isti jezik“. Z delavnicami dosežemo bolj osebni pristop in tudi udeležbo vseh zainteresiranih. V bodoče bi bilo smiselno organizirati delavnice za otroke in pritegniti policijo, kdaj zlorabe na

internetu postanejo del njihove obravnave.

Za šolarje, mladostnike in učence osmih razredov bomo organizirali „Mladinske delavnice“, ki jih izvaja Društvo za preventivno delo. Namen projekta „Mladinske delavnice“ je vzpodbujanje pozitivnega psihosocialnega razvoja mladih ter krepitev protektivnih faktorjev, ki bodo prispevali, da se rizična vedenja mladih, ki se v tem času lahko pojavljajo, ne bi razvijala in utrdila kot vzorci, ki so škodljivi za njihovo zdravje, njihovo nadaljnjo osebnostno rast in razvoj. Primarna preventiva ni direkten spopad z drogo, ampak prizadevanje, da bi posameznika opremili s takšnim pogledom na življenje in mu predstavili navade, da bi se znal veseliti, da bi bil ustvarjalen, srečen in sposoben premagovati težave brez kemikalij ali iskanja rešitev v virtualnem svetu.

7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga – obrazec AJPES: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Priloga – obrazec 2: (Ministrstvo za zdravje) Načrt prihodkov in odhodkov za leto 2024

Tabela 7.1 Načrt prihodkov in odhodkov za leto 2024 v primerjavi z oceno preteklega leta

	FN 2023	Realizacija	FN 2024	Indeks	Strukt. Real.	Strukt. Plan
	I.-XII.2023	I.-XII.2023	I.-XII.2024	Plan/Realiz.	2023 v %	2024 v %
I. PRIHODKI	5.377.653	5.454.142	5.490.667	101	100,0	100,0
1.POSLOVNI PRIHODKI	5.335.653	5.384.955	5.427.667	101	98,73	97,94
- obvezno zavarovanje (ZZZS)	3.830.817	4.066.788	4.979.042	122	74,56	90,68
- prost.zavar. (Vzajemna,Adriatic,Triglav)	729.679	859.875	9.900	1	15,77	0,18
- specializanti, sekundarij	48.261	76.498	21.225	28	1,40	0,39
- dodatki za posebne obremenitve	390.096	64.147	40.000	62	1,18	0,73
- prih. iz sredstev javnih financ Covid 19 dodatki	2.800	1.128	0	0	0,02	0,00
- samoplačniki in doplačila	165.000	153.733	160.000	104	2,82	2,91
- medicina dela	5.000	1.422	2.500	176	0,03	0,05
- prihodki donacij in ZV (občina)	64.000	62.806	65.000	103	1,15	1,18
- drugi poslovni prihodki (PNMP, SNMP, Gasilska zveza)	100.000	98.558	100.000	101	1,81	1,82
- prihodki ZZZS za nadomestilo plač	0	0	50.000	0	0,00	0,91
2.FINANČNI PRIHODKI (obresti)	42.000	65.285	63.000	0	1,20	1,15
3.DRUGI PRIHODKI	0	2	0	0	0,00	0,00
4.PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	0	3.900	0	0	0,07	0,00
II. ODHODKI	5.373.416	5.375.068	5.444.553	101	100,00	100,00
1.STROŠKI MATERIALA	469.788	442.897	448.968	101	8,24	8,25
2.STROŠKI STORITEV	833.298	998.479	1.061.873	106	18,58	19,50
3.AMORTIZACIJA	188.193	184.494	186.330	101	3,43	3,42
4.STROŠKI DELA	3.866.203	3.728.352	3.728.011	100	69,36	68,47
5.DRUGI STROŠKI	10.306	13.371	11.608	87	0,25	0,21
6.FINANČNI ODHODKI	0	2	0	0	0,00	0,00
7.DRUGI ODHODKI	5.628	7.473	7.763	104	0,14	0,14
8.PREVRED.POSLOVNI ODHODKI	0	0	0	0	0,00	0,00
PRESEŽEK PRIH. NAD ODHODKI	4.237	79.074	46.114	58		
DDPO	69	1.618	944			
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI Z UPOŠTEVANJEM DDPO	4.168	77.456	45.170			

Načrtovani celotni prihodki za leto 2024 znašajo 5.490.667 EUR in bodo za 1 odstotek oz. 36.525 EUR višji od realiziranih v letu 2023.

Pri načrtovanju pogodbeno dogovorjenih prihodkov smo izhajali iz finančnega načrta ZZZS za leto 2024, v cenah za mesec januar 2023. Pogodbeno dogovorjeni prihodki znašajo 4.561.966 EUR, ki pa smo jih povišali za dodatna sredstva za novo splošno ambulanto v obsegu 0,8 programa s 1.3.2024 (105.076 EUR) ter za načrtovana presejanja programov (200.000 EUR), plačila nefakturiranih storitev (52.000 EUR) v novembru 2023 in uskladitve vrednosti plačnih razredov plačne lestvice z inflacijo od 1.6.2024 dalje (60.000 EUR).

Prihodke iz naslova PZZ načrtujemo v višini 9.900 EUR in se nanašajo na fakturirane storitve iz novembra 2023. Zaradi prenosa prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v obvezno zdravstveno zavarovanje s 1.1.2024, bodo poslovni prihodki, ki so se do vključno leta 2023 evidentirali med prihodke od prostovoljnega zavarovanja in prihodke od doplačil, evidentirali med prihodke iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja.

Prihodke, ki jih bomo prejeli za povračilo stroškov dela specializantke družinske medicine za mesec in pol in treh sekundarijev za skupaj 8 mesecev načrtujemo v višini 21.225 EUR.

Med ocenjenimi prihodki v letu 2024 je na podlagi 16. člena ZNUZSZS, v višini 40.000 EUR prikazana tudi postavka dodatek za posebne obremenitve. Sredstva iz tega naslova bodo vključena v kvoto plačil ZZZS iz naslova opravljenih storitev.

Samoplačniške prihodke, ki jih ustvarjamo z opravljanjem nadstandardnih zobozdravstvenih storitev, s cepljenji (KME, rotavirus, pnevmokokne okužbe, norice, hepatitis itd.) in samoplačniškimi storitvami ustne higijene načrtujemo v višini 160.000 EUR, kar je za 4 odstotke več, kot so znašali v preteklem letu. Samoplačniški prihodki in doplačila predstavljajo 3 odstotke vseh prihodkov.

Prihodke medicine dela načrtujemo v višini 2.500 EUR. Upokojena zdravnica MDPŠ bo do prihoda novega zdravnika, ki ga specializiramo, opravljala izključno zdravstvene preglede zaposlenih delavcev ZD Medvode.

Iz občinskega proračuna bomo v letu 2024 prejeli 64.000 EUR; za zdravstveno vzgojo in preventivo 52.000 EUR (preventivno cepljenje proti klopnemu meningitisu – 3 doza za občane Medvod, delovanje akcijske skupine na področju dovoljenih in nedovoljenih drog, nakup sodobnih oblog pri zdravljenju kroničnih ran in drugo) in za vzdrževanje mreže AED 12.000 EUR. V letu 2024 načrtujemo tudi 1.000 EUR donacij, ki jih bomo porabili za izobraževanja zaposlenih.

Druge poslovne prihodke načrtujemo v višini 100.000 EUR in predstavljajo prihodke od refundacij stroškov dela dežurstev pediatrov in diplomirane medicinske sestre na pediatrični nujni medicinski pomoči, specializantke družinske medicine in štirih specialistov družinske/splošne medicine na splošni nujni medicinski pomoči.

Združenje je svoje člane v mesecu januarju 2024 obvestilo o spremembi evidentiranja nadomestil plače (refundacij za odsotnost), in sicer, da je v Slovenskih računovodskih standardih (SRS) 2024 (Uradni list RS, št. 129/23), uveljavljena določba (SRS 13.19.), na podlagi katere se nadomestila plače (refundacije za odsotnost) v letu 2024 knjižijo po »bruto« načelu, kar pomeni, da se refundacije izkazujejo med prihodki in odhodki. V skladu z navedeno določbo je za leto 2024 načrtovana nova vrsta poslovnih prihodkov, prihodki ZZZS za nadomestila plač. Iz tega naslova v letu 2024 načrtujemo 50.000 EUR prihodkov.

Zaradi predvidenega postopnega upada obrestnih mer, je pričakovati nižje izplačevanje obresti za prosta denarna sredstva na podračunu proračunskih uporabnikov v sistemu enotnega zakladniškega računa države. Iz tega naslova načrtujemo finančne prihodke v višini 63.000 EUR. Drugih in prevrednotovalnih prihodkov v letu 2024 ne načrtujemo.

7.1.2. Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2024 znašajo 5.444.553 EUR in bodo v primerjavi z odhodki preteklega leta višji za 1 odstotek oz. 69.485 EUR, v primerjavi s finančnim načrtom za leto 2023 pa prav tako višji za 1 odstotek oz. 71.137 EUR.

V strukturi odhodkov bodo deležno najvišji stroški dela – 69 odstotkov, sledijo stroški storitev – 20 odstotkov, stroški materiala – 8 odstotkov, stroški amortizacije 3 odstotke. Drugi stroški – so zanemarljivo nizki. Deleži načrtovanih odhodkov za leto 2024 ostajajo na primerljivi ravni preteklega leta.

Tabela 7.2 Načrtovani odhodki za leto 2024 v primerjavi z ocenjenimi odhodki preteklega leta

Konto	Vrsta stroška	Realizacija I-XII/2023	Plan I-XII/2024	Indeks Plan/R
A. STROŠKI MAT. IN STORITEV		1.441.376	1.510.841	105
460	Porabljen material	442.897	448.968	101
del 460	Mat. za ordinacije, za sterilizacijo	24.730	25.694	104
del 460	Obvezilni in sanitetni material	24.431	25.384	104
del 460	Reagenti, testi, laborat. Material	77.580	80.606	104
del 460	Razkužila	11.875	12.338	104
del 460	Zašč.sredstva za ordin.	8.132	8.457	104
del 460	Ampulirana zdravila	78.269	81.321	104
del 460	Zdravila	17.195	17.866	104
del 460	Zobozdr. mat., vrteči instr.	53.834	55.934	104
del 460	Mat. za zobno tehniko	2.338	2.000	86
del 460	Kovine za zobno tehniko	15.677	10.000	64
del 460	Del. in zaščitna obleka	6.063	10.000	165
del 460	Pisarniški material	20.577	21.194	103
del 460	Porabljena voda, ostali material	34.096	35.119	103
del 460	Elektrika	36.752	30.000	82
del 460	Plin za ogrevanje	26.029	27.044	104
del 460	Bencin za avtomobile	4.823	5.011	104
del 460	Priročniki, knjige...	496	1.000	202
461	Stroški storitev	998.479	1.061.873	106
del 461	Tekoče vzdrž.del.sredstev	69.843	72.567	104
del 461	Investicijsko vzdrž. OS	30.155	15.000	50
del 461	Poštno storive, telefonija	29.987	31.156	104
del 461	Zavarovalne premije	14.432	15.875	110
del 461	Strošek reprezentance	1.004	1.100	110
del 461	Stroški plač.prometa	3.586	3.726	104
del 461	Razpisi, oglasi	0	0	0
del 461	Zdrav. storitve - zunanji laboratoriji	314.358	330.076	105
del 461	Zdrav. storitve - zun. zoboteh. laborat.	99.522	120.000	121
del 461	Zdrav. storitve - zunanji izvajalci	151.251	182.150	120
del 461	Čiščenje posl.prostorov	2.816	2.957	105
del 461	Komunalne storitve	10.897	11.322	104
del 461	Storitve programskih hiš	61.147	63.532	104
del 461	Pranje perila	15.858	16.175	102
del 461	Varnostna služba	1.971	2.040	104
del 461	Študentski servis	6.575	9.000	137
del 461	Kotiz.,spec., dnevnice, noč.-izobraž.	33.048	35.000	106
del 461	Spec., strokovni izpiti	10.392	13.450	129

del 461	Potni stroški, kilometrina	1.733	1.802	104
del 461	Druge stor.-popr., reg.avtom.,rev.stor.	91.381	94.945	104
del 461	Pog. delo, avt.honorarji	48.523	40.000	82
B. AMORTIZACIJA		184.494	186.330	101
del 462	Amortiz. opred.in neopred.OS	175.906	177.330	101
del 464	Drobni inventar	8.588	9.000	105
C. STROŠKI DELA		3.728.353	3.728.011	100
del 464	Plače in nadom.plač	2.671.321	2.835.277	106
del 464	Dodatki Covid-19 in posebni pogoji dela	233.169	33.560	14
del 464	Prisp.za soc.varnost delodajalcev	463.001	461.981	100
del 464	Drugi stroški dela	360.862	397.193	110
D. OSTALI DRUGI STROŠKI		13.371	11.608	87
del 465	Nadom.za uporabo stavb.zemljišča	7.139	7.139	100
del 465	Prisp.in član. strok.združenjem	2.665	2.769	104
del 465	Sodne in upravne takse	194	200	0
del 465	Prisp. ZZRZI - neizp. Kvote del. Invalidov	3.373	1.500	
E. FINANČNI ODHODKI		2	0	0
467	Drugi finančni odhodki	2	0	0
F. DRUGI ODHODKI		7.472	7.763	104
468	Drugi odhodki	7.472	7.763	104
G. PREVREDNOTEVALNI POSL.ODHODKI		0	0	0
469	Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0	0	0
469	Ostali prevrednotovalni posl.odhodki	0	0	0
A+B+C+D+E+F ODHODKI SKUPAJ		5.375.068	5.444.553	101

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev znašajo 1.510.841 EUR in bodo za 5 odstotkov višji od realiziranih v letu 2023. Delež stroškov materiala in storitev v strukturi celotnih načrtovanih odhodkov zavoda znaša 28 odstotkov.

Načrtovane stroške materiala smo glede na preteklo leto večinoma povišali s predvideno stopnjo inflacije (ključni agregati Jesenske napovedi UMAR za leto 2023 - 3,9 %). Načrtovani obseg sredstev za zobno tehniko in kovine bo zaradi upokojitve zobotehnice in prenosa storitev na zunanji zobni laboratorij v primerjavi s preteklim letom nižji za 6.015 EUR. V primerjavi z letom 2023 smo zvišali strošek delovne in zaščitne obleke, ker načrtujemo zamenjavo zaščitne obutve zaposlenim, ki jim skladno s Pravilnikom o delovni in zaščitni obleki pripada vsaki dve leti in nabavo enotnih zaščitnih oblačil zaposlenim v patronaži.

Zaradi svetovne umiritve cen energentov, smo za leto 2024 znižali strošek električne energije za 18 odstotkov. Konec meseca junija 2024 se nam izteče pogodba za zemeljski plin. V letu 2024 bomo samostojno sklenili pogodbi za električno energijo in zemeljski plin.

Načrtovani stroški storitev so glede na preteklo leto višji za 6 odstotkov oz. za 63.394 EUR. Stroške storitev smo povišali s predvideno stopnjo inflacije in upoštevali znana dejstva ob pripravi finančnega načrta. Strošek investicijskega vzdrževanja načrtujemo v višini 15.000 EUR in se nanaša na zamenjavo kritično dotrajanih svetil in preureditev nove ambulante. Strošek zunanjih izvajalcev, ki bodo za nas opravljali zdravstvene storitve v letu 2024 izkazuje indeks 120 zaradi nadomeščanja zdravnice, ki je na porodniškem dopustu. Ocenjen indeks stroškov zunanjih laboratorijev je 105 in je posledica dodatnega 0,8 programa splošne ambulante od 1.3.2024 dalje. Nekoliko višji so tudi načrtovani stroški študentskega dela (2.425 EUR), zaradi višjih urnih postavk in nadomeščanja odsotnosti receptorjev (bolniške odsotnosti). Strošek izobraževanja bomo zvišali za 6 odstotkov oz. 1.952 EUR, v letu 2024 pa bomo plačali tretji letnik šolnine srednji medicinski sestri na Visoki zdravstveni šoli – smer zdravstvena nega, magistrsko nalogo diplomirani medicinski sestri in specialistični izpit specializantki družinske medicine, ki se bo po tem za nedoločen čas zaposlila v našem zavodu. Stroški pogodbenega

dela bodo v letu 2024 v primerjavi s preteklim letom nižji za 8.523 EUR oz. 18 odstotkov. Preko pogodbenega dela bomo v letu 2024 plačevali nadomeščanja zdravstvenega osebja ter daljše odsotnosti čistilk.

Preko avtorske pogodbe bomo v letu 2024 izplačali avtorski honorar upokojeni zdravnici šolske medicine za koordinacijo in izvedbo programov na področju primarne preventive zlorabe dovoljenih in nedovoljenih drog – Akcijske skupine ter predavatelje na projektu »Neverjetni dojenček«.

Načrtovani stroški dela

Pri načrtovanju stroškov dela smo upoštevali smernice Ministrstva za zdravje, kjer so navedena podrobnejša navodila za planiranje stroškov dela.

Načrtovani stroški dela (464) v celotnem zavodu za leto 2024 znašajo 3.728.011 EUR in ostajajo na enaki ravni preteklega leta. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 69 odstotkov.

V skupnih načrtovanih stroških dela so vračunani tudi stroški dela enega specializanta družinske medicine za mesec in pol in treh sekundarijev za skupno 8 mesecev.

Pri načrtovanju stroškov dela smo upoštevali:

1. Dogovorjene spremembe iz dogovorov in Aneksov k kolektivnim pogodbam, dejavnosti in poklicev.
2. Sprememba plačne lestvice s 1.6.2024, ki je bila objavljena v UL RS 12/24 glede uskladitve plačnih razredov za 3,36 odstotka.
3. Povečanje za en plačni razred 3 zaposlenim in za dva plačna razreda 24 zaposlenim na podlagi napredovanj, kar stopi v veljavo s 1.12.2024.
4. Predvideno kadrovske fluktuacijo v letu 2024, porodniške odsotnosti in daljše bolniške odsotnosti (zaposlitev zdravnice družinske medicine za 0,8; dodatnega zdravstvenega administratorja za polovični delovni čas, zaposlitev dodatne DMS za 0,8).
5. Povečanje za ocenjeno spremembo višine dodatka za delovno dobo. Dodatek za delovno dobo se vsakemu zaposlenemu za vsako dodatno leto delovne dobe poveča za 0,33 odstotka).
6. Izplačilo redne delovne uspešnosti v letu 2024 v višini 2 odstotkov letnih sredstev oz. 45.696 EUR za zaposlene po kolektivni pogodbi in 5 odstotkov letnih sredstev plačni skupini B za obdobje januar – december 2023 v okvirni višini 2.307 EUR bruto. Delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju rednih delovnih nalog se bo v letu 2024 izplačala v okvirni višini 35.000 EUR iz prihrankov zaradi odsotnosti delavcev (bolniške odsotnosti v breme ZZS, nezasedena delovna mesta).
7. Izplačila delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu nismo načrtovali.
8. Pri načrtovanju sredstev skupne porabe smo v letu 2024 načrtovali pet jubilejnih nagrad za delo v javnem sektorju (tri za 20 let in dve za 30 let). Strošek regresa za letni dopust bomo delavcem izplačali pri izplačilu plače za mesec februar, v višini minimalne plače. V letu 2024 načrtujemo tudi izplačilo šestih odpravnin ob upokojitvi (tri diplomirane medicinske sestre, zobotehnica, zobna asistentka in čistilka).

Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovani stroški amortizacije (konto 462) znašajo 186.330 EUR in bodo za 1 odstotek oz. 1.836 EUR višji od realiziranih v letu 2023. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke

zavoda znaša 3 odstotke. Del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 188.100 EUR, del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva znaša 1.710 EUR, del amortizacije, ki bo knjižen v breme odstopljenih prispevkov delovnih invalidov pa 60 EUR.

Načrtovani ostali drugi stroški

Načrtovani ostali drugi stroški v skupni višini 11.608 EUR vključujejo nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, članarino združenja zdravstvenih zavodov, sodne in upravne takse ter prispevek zaradi neizpolnjevanja kvote delovnih invalidov.

Načrtovani drugi odhodki

Med načrtovanimi drugimi odhodki v višini 7.763 EUR je vključena letoletna obdaritev otrok ter manjša pogostitev upokojujencev in zaposlenih ob koncu leta.

7.1.3. Načrtovan poslovni izid

Tabela 7.3 Načrtovan poslovni izid za leto 2024 v primerjavi z načrtovanim v letu 2023

KONTO	OPIS KONTA	PLAN 2023	REALIZ. 2023	FN 2024	INDEKS		DELEŽ V CP		
					5 (4/2)	6 (4/3)	7 (2)	8 (3)	9 (4)
	1	2	3	4					
76	CELOTNI PRIHODKI	5.377.653	5.454.143	5.490.667	102,10	100,67	100	100	100
46	CELOTNI ODHODKI	5.373.416	5.375.068	5.444.553	101,32	101,29	99,92	98,55	99,16
985	POSL. IZID PRED OBD.	4.237	79.075	46.114	1.088,36	58,32	0,08	1,45	0,84
80	DDPO	69	1.618	944	1.368,12	58,34	0,00	0,03	0,02
985	POSL. IZID PO OBD. AVČITVI	4.168	77.457	45.170	1.083,73	58,32	0,08	1,42	0,82

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki za leto 2024 izkazuje uravnotežen poslovni izid v višini 46.114 EUR, po odbitku DDPO pa 45.170 EUR. Načrtovani poslovni izid je za 42 odstotkov nižji od realiziranega poslovnega izida za leto 2023.

Odstopanje načrtovane višine poslovnega izida v primerjavi s preteklim letom je posledica načrtovanja višjih stroškov zunanjih laboratorijev in izplačila šestih odpravnin ob upokojitvi zaposlenih. V letu 2024 bomo obračunali davek od dohodka pravnih oseb, kjer si bomo na osnovi davčnih olajšav priznali največ 63 odstotkov davčne osnove. Načrtovani davek od dohodka pravne osebe za leto 2024 znaša 944 EUR, poslovni izid po obdavčitvi pa znaša 45.170 EUR.

7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

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

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti je računovodski izkaz, vsebinsko identičen izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov. V njem

izkazane skupne prihodke in odhodke razmejimo med prihodke in odhodke za izvajanje javne službe in posebej za izvajanje tržne dejavnosti.

Načrtujemo, da bo v letu 2024 realizirano 162.500 EUR prihodkov iz naslova tržne dejavnosti, kar predstavlja 3 odstotke celotnih prihodkov (v letu 2023 je ta delež znašal 2,9 odstotka). Pri razmejevanju prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost upoštevamo Navodila Ministrstva za zdravje št. 024-17/2016/29 z dne 16.1.2020. Za razmejevanje celotnih načrtovanih 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. Posamezne vrste stroškov (stroški blaga, materiala in storitev ter stroški dela) se v našem zavodu evidentirajo po stroškovnih mestih in jih konec leta razporedimo na dejavnost, kateri pripadajo. Ostale stroške in stroške, ki so skupni javni službi in tržni dejavnosti razmejimo po ključu, ki ga izračunamo kot razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki, ki bodo doseženi pri prodaji blaga in storitev na trgu.

Prihodki in odhodki tržne dejavnosti bodo nastali z opravljanjem naslednjih tržnih storitev:

- a) storitev medicine dela za opravljene zdravstvene preglede zaposlenih delavcev ZD Medvode,
- b) nadstandardnih storitev, zlasti v zobozdravstvu in
- c) cepljenj.

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost je izvedeno skladno s sodili, ki so potrjena s strani sveta zavoda, in sicer:

- na podlagi vodenja stroškovnega knjigovodstva in analitičnih kontov glavne knjige smo neposredne stroške razporedili na dejavnost kateri pripada, ostale stroške, ki so skupni javni službi in tržni dejavnosti pa na podlagi ključa, ki ga smo ga izračunali kot razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki, doseženimi pri prodaji storitev na trgu.
- razmejevanje odhodkov je skladno z 11. odstavkom 60. člena ZIPRS2425, kar pomeni, da dejavnost medicine dela, ki se financira iz tržne dejavnosti, na podlagi stroškovnega knjigovodstva zagotavljamo ločeno spremljanje odhodkov. Prevrednotovalne, finančne in druge prihodke razporejamo na dejavnost javne službe.

Tabela 7.4 Načrtovan poslovni izid po vrstah dejavnosti za leto 2024

		FINANČNA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4 (2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	5.328.167	162.500	5.490.667
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	5.265.167	162.500	5.427.667
1.1.		Obvezno zavarovanje, prostov. zdr. zav., dopačila do polne cene zdr.stor.	5.100.167		5.100.167
1.2		Prihodki od samoplačnikov in ostalih plačnikov		160.000	160.000
1.3		Prihodki medicine dela		2.500	2.500
1.4		Prihodki od občine Medvode - projekti ZV, donacije	65.000		65.000
1.5		Prihodki refund.plač PNMP, SNMP	100.000		100.000
2	762	FINANČNI PRIHODKI	63.000		63.000
3	763	DRUGI PRIHODKI			0
4	764	PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI			0

DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU	95,89	2,96	98,85259842
CELOTNI ODHODKI	5.296.325	148.228	5.444.553
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	31.842	14.272	46.114
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	640	304	944
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	31.202	13.968	45.170

Načrtovani pozitivni poslovni izid, ki je prikazan v tabeli 7.4 pred obdavčitvijo znaša iz naslova izvajanja javne službe 31.842 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 14.272 EUR; po obdavčitvi pa znaša poslovni izid iz naslova izvajanja javne službe 31.202 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 13.968 EUR.

7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Priloga – AJPES: Obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Tabela 7.5 Načrtovan poslovni izid po načelu denarnega toka za leto 2024

	FINANČNA KATEGORIJA	REALIZACIJA 2023	FINANČNI NAČRT 2024	RAZLIKA EUR	INDEKS
	1	2	3	4	5
1	CELOTNI PRIHODKI	5.478.417	5.455.267	-23.150	100
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	5.317.154	5.301.267	-15.887	100
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	4.275.244	5.017.267	742.023	117
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.041.910	284.000	-757.910	27
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	161.263	154.000	-7.263	95
2	CELOTNI ODHODKI	5.270.156	5.342.686	72.530	101
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	5.120.172	5.197.405	77.233	102
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	149.984	145.281	-4.703	97
3	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	208.261	112.581	-95.680	54
4	NETO FINANCIRANJE	208.261	112.581	-95.680	54

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka, kjer je upoštevano načelo plačane realizacije za leto 2024 načrtujemo presežek prihodkov nad odhodki v višini 112.581 EUR.

Skupni načrtovani prihodki po načelu denarnega toka v višini 5.455.267 EUR so za 23.150 EUR nižji oz. so primerljivi kot v preteklem letu.

Pri načrtovanju pogodbeno dogovorjenih prihodkov smo izhajali iz finančnega načrta ZZZS za leto 2024, v cenah za mesec januar 2023. Pogodbeno dogovorjeni prihodki znašajo 4.561.966 EUR, ki smo jih povišali za dodatna sredstva za novo splošno ambulanto v obsegu 0,8 programa s 1.3.2024 (105.076 EUR) ter za načrtovana preseganja programov (200.000 EUR), plačila nefakturiranih storitev (52.000 EUR) v novembru 2024 in uskladitve vrednosti plačnih razredov plačne lestvice z inflacijo od 1.6.2024 dalje (60.000 EUR).

Prihodke iz naslova PZZ načrtujemo v višini 220.000 EUR in se nanašajo na plačilo izdanih faktur za opravljene storitve za meseca november in december 2023. Zaradi prenosa prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v obvezno zdravstveno zavarovanje, se bodo s 1.1.2024 vsi poslovni prihodki, ki so se do vključno leta 2023 evidentirali med prihodke od

prostovoljnega zavarovanja in prihodke od doplačil, evidentirali med prihodke iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja.

Skupni načrtovani odhodki so glede na leto 2023 višji za 72.530 EUR in so v glavnem posledica višjih stroškov dela in opravljenih storitev.

Postavke v izkazu po načelu denarnega toka so načrtovane na podlagi 2,82 odstotnega deleža planiranih prihodkov iz naslova tržne dejavnosti (v letu 2023 je znašal ta delež 3,11 odstotka).

Presežek prihodkov nad odhodki v izkazu po denarnem toku se razlikuje od presežka prihodkov nad odhodki določenega uporabnika (brez upoštevanega DDPO) za 66.467 EUR. Razliko med računovodskima izkazoma v najvišjem deležu predstavljajo plačila PZZ za november in december 23 (v izkazu po denarnem toku).

Presežek prihodkov nad odhodki v višini 112.581 EUR se bo izkazal kot povečanje sredstev na računu za leto 2024 v izkazu računa financiranja določenih uporabnikov.

8. PLAN KADROV

Priloga - Obrazec 3: (Ministrstvo za zdravje) Spremljanje kadrov 2024

8.1. ZAPOSLENOST

Število zaposlenih bo na dan 31.12.2024 znašalo 98 in bo v primerjavi s številom zaposlenih na dan 31.12.2023 višje za 8 delavcev. Na novo bomo za krajši delovni čas v laboratoriju zaposlili zdravstvenega administratorja, informatika, diplomirano medicinsko sestro, za krajši delovni čas zdravnico specialistko družinske medicine, za krajši delovni čas alergologa, enega radiologa UZ za skrajšan delovni čas, specializanta družinske medicine, psihologa za krajši delovni čas in dva delavca za nadomeščanje porodniških odsotnosti. Od skupnega števila zaposlenih bosta konec leta 2024 zaposlena dva specializanta (en družinske medicine – v breme ZZZS in en specializant medicine dela, prometa in športa). V letu 2024 se bo upokojilo šest delavk (tri diplomirane medicinske sestre, zobotehnica, zobna asistentka in čistilka), ki jih bomo nadomestili z novimi zaposlitvami, razen zobotehnice, ki je zaradi optimizacije stroškov ne bomo nadomestili.

V obrazcu št. 3 – I. del je prikazano število zaposlenih na dan 31.12.2023 ter število zaposlenih na dan 31.12.2024 po kadrovski strukturi.

V obrazcu št. 3 – II. del se upošteva Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologija spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 na podlagi 12. odstavka 60. člena ZIPRS2425. V obrazcu je prikazano število javnih uslužbencev glede na vir financiranja (osnova za izračun so prihodki po načelu denarnega toka). Na podlagi tega sodila so zaposleni prikazani po sledečih deležih:

- prihodki ZZZS	90,57 %
- tržni prihodki	2,82 %
- nejavna sredstva za opravljanje javne službe	5,21 %
- državni proračun	0,40 %
- proračun občin	1,00 %.

Število načrtovanih delavcev na dan 1.1.2025 znaša 87,13 kar je za 3,63 delavca več kot znaša število zaposlenih na dan 1.1.2024.

8.2. OSTALE OBLIKE DELA

Strošek pogodbenega dela in avtorskih honorarjev načrtujemo v višini 40.000 EUR. Preko pogodbenega dela bomo v letu 2024 plačevali nadomeščanja zdravstvenega osebja ter daljše odsotnosti čistilk.

Preko avtorske pogodbe bomo v letu 2024 izplačali avtorski honorar upokojeni zdravnici šolske medicine za koordinacijo in izvedbo programov na področju primarne preventive zlorabe dovoljenih in nedovoljenih drog – Akcijske skupine ter predavatelje na projektu »Neverjetni dojenček«.

Preko študentskega dela bomo plačevali študente na informacijah, ki nadomeščajo informatorja v času letnega dopusta in ob daljših bolniških odsotnostih. Ocenjen letni strošek znaša 9.000 EUR.

8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Dejavnosti, ki jih bomo oddajali zunanjim izvajalcem:

- pranje perila (pogodba s Pingvin Bogdana Gale, s.p.); letni strošek cca. 16.175 EUR z DDV,
- varnostna služba (Rival – VTS, d.o.o.); letni strošek cca. 2.040 EUR z DDV,
- varstvo pri delu (Borštnar d.o.o.); letni strošek cca. 1.025 EUR z DDV,
- vzdrževanje računalniške opreme (GOV-IS, d.o.); letni strošek cca. 25.000 EUR z DDV,
- storitve zunanjega zobotehničnega laboratorija – pogodba na podlagi postopka evidenčnega javnega naročila (izbran je bil cenovno najugodnejši ponudnik Dent Keramika, Špela Bobnar, s.p. oz. za vsako storitev, dva cenovno najugodnejša ponudnika); letni strošek cca. 120.000 EUR brez DDV,
- laboratorijske storitve - biokemične preiskave – sklenjen okvirni sporazum za obdobje dveh let (do 31.7.2024) na podlagi javnega naročila zdravstvenih storitev, ki so umeščene v seznam socialnih in drugih posebnih storitev; letni strošek cca. 194.000 EUR brez DDV skladno z Zakonom o DDV,
- laboratorijske storitve - mikrobiološke preiskave – sklenjen okvirni sporazum za obdobje dveh let (do 31.7.2024) na podlagi javnega naročila zdravstvenih storitev, ki so umeščene v seznam socialnih in drugih posebnih storitev; letni strošek cca. 63.000 EUR brez DDV skladno z Zakonom o DDV.

8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

Izobraževanje zaposlenih bo potekalo skladno s planom sredstev za izobraževanje, ki za leto 2024 znaša 35.000 EUR, kar je za 6 odstotkov več kot v preteklem letu. V planu sredstev za izobraževanje so upoštevane kotizacije, dnevnice, nočnine in povračila stroškov prevoza za udeležbo na izobraževanjih; niso pa upoštevana nadomestila plač v času izobraževanja. Prioritetno bo izobraževanje zdravnikov s področja strokovnih znanj za podaljšanje zdravniških licenc, kot tudi izobraževanje ostalega medicinskega kadra. Delavci uprave se bodo udeleževali brezplačnih posvetovanj na temo sprememb zakonodaje, ki jih za člane organizira Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije.

V letu 2024 bomo plačali tudi strokovni izpit specializantki družinske medicine, šolnino srednji medicinski sestri za 3. letnik na Visoki zdravstveni šoli – smer nega in magistrsko nalogo diplomirani medicinski sestri v skupni višini 13.450 EUR.

9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2023

9.1. PLAN INVESTICIJ

Priloga - Obrazec 4: (Ministrstvo za zdravje) Načrt investicijskih vlaganj 2024

Za leto 2024 načrtujemo 189.251 EUR investicijskih vlaganj v opremo. Načrtovana vlaganja po posameznih vrstah sredstev so naslednja:

- programska oprema: 12.000 EUR,
- zgradbe: 8.480 EUR
- medicinska oprema: 140.021 EUR,
- nemedicinska oprema: 15.100 EUR,
- informacijska tehnologija: 13.650 EUR

V letu 2024 načrtujemo nakup **programske opreme** v ocenjeni višini 12.000 EUR (aplikacija »mobilna patronaža«, s katero bodo patronažne sestre na terenu lahko vpisovale in vpogledovale v pacientove podatke), kar predstavlja 6 odstotkov skupnih investicijskih vlaganj.

Načrtovana vlaganja v zgradbo v višini 8.480 EUR predstavljajo preureditev prostora v novo ambulanto splošne medicine.

Načrtovana finančna sredstva za **medicinsko opremo** v višini 140.021 EUR predstavljajo 74 odstotkov investicijskih vlaganj. Najvišji delež predstavlja nakup Shape skener 3, ki služi za izdelavo digitalnih modelov odtisov zob in čeljusti, sledi zobozdravstveni stol (obstoječi se stalno kviri), aparat za merjenje NO v izdihu za potrebe alergološke ambulante, prenosni EKG (z možnostjo uporabe v ZD Medvode ali na terenu) za potrebe intervencije, aparati za fizioterapijo (HITOP elektroterapija, vakuumaska interferenca s komponento in magnetoterapija - samo elektrode) ter 3 pregledne mize in 2 pregledni luči v ambulanti splošne medicine.

V okviru **nemedicinske opreme** načrtujemo 13.650 EUR vlaganj v informacijsko tehnologijo (računalniki, tiskalniki) in 15.100 EUR vlaganj v ostalo opremo (kartotečne omare, klima naprave, oprema nove ambulante splošne medicine). Delež nemedicinske opreme predstavlja 15 odstotkov skupnih investicij.

Viri financiranja za pokrivanje načrtovanih investicij so lastna sredstva v višini 186.330 EUR in sredstva ustanovitelja v višini 2.921 EUR (defibrilator).

Podrobnejši seznam vseh načrtovanih investicij za leto 2024 po posameznih službah in vrstah investicij za leto 2024 je prikazan v tabeli 9.1.

Glede na kratek rok za pripravno finančnega načrta, dopuščamo možnost sprememb med posameznimi vrstami opreme v okviru načrtovanih vrednosti. V tem primeru bomo pripravili rebalans investicij in investicijskega vzdrževanja.

Tabela 9.1 Načrt investicij v letu 2024 v EUR

Vrsta investicije	Ocenjena nabavna vrednost	Lokacija
Aparat za merjenje NO v izdihu (Alergološka ambulanta)	12.300	Alergološka ambulanta
Pisarniški stol	300	DSO
Prenosni EKG (terenski ali znotraj hiše)	7.000	EKG intervencija
HITOP elektroterapija	6.100	Fizioterapija
Vakumska interferenca z komponento	8.700	Fizioterapija
Magnetoterapija- samo elektrode	5.800	Fizioterapija
Prevezovalni voziček/voz za posege	1.000	Okulistika
Stenska omara nad kartoteko	500	Okulistika
Pisalna miza (za sestre)	1.100	Okulistika
Tablični računalnik	500	Okulistika
Pohištvo	4.000	Otroško šolski dispanzer
Tehtnica za tehtanje dojenčkov	1.150	Otroško šolski dispanzer
Tehtnica za večje otroke	1.050	Otroško šolski dispanzer
Vrtalnik - Intraosalna igla IZI io	1.300	Otroško šolski dispanzer
Nadgradnja - mobilna patronaža	12.000	Patronaža
Mobilni telefoni 6x	2.200	Patronaža
Pohištvo za sestrsko sobo in delno ambulanto	6.000	Splošno zdravstveno varstvo
Sistem za intraosalno aplikacijo	1.300	Splošno zdravstveno varstvo
Tiskalnik 2x	400	Splošno zdravstveno varstvo
Oksimeter	1.500	Splošno zdravstveno varstvo
Pregledna miza 3x	6.000	Splošno zdravstveno varstvo
Pregledna luč v prevezovalnici 2x	4.000	Splošno zdravstveno varstvo
Rekonstrukcija amb. Dr. Kajzer	8.480	ZD Medvode
Klima 3x	3.200	ZD Medvode
Računalniki 11X	6.500	ZD Medvode
Monitor 4x	700	ZD Medvode
Exactum - elektronski nadzor hladilnikov s cepivi	2.000	ZD Medvode
Nerazporejena sredstva (dotrajanost aparatov)	10.900	ZD Medvode
Zobozdravstveni stol	25.000	Zobne ambulante
Skener Shape 3	30.000	Zobne ambulante
Diodni laser	5.000	Zobne ambulante
Tiskalnik s skenerjem	350	ZVC
Prenosni računalnik	1.000	ZVC
Defibrilatorji	2.921	Občina Medvode
Drobni inventar (otoskopi, čitalci, blazine, pincete, kleščice)	9.000	ZD Medvode
SKUPAJ	189.251	

9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - Obrazec 5: (Ministrstvo za zdravje) Načrt vzdrževalnih del 2024

V letu 2024 načrtujemo tekoča vzdrževalna dela v višini 72.567 EUR in 15.000 EUR stroškov investicijskega vzdrževanja.

Med tekoča vzdrževalna dela so všteti servisi in popravila medicinskih aparatov, servis dvigala, servis klimatskih naprav, avtomobilov za patronažne in zdravniške obiske ter servisi in popravila ostale opreme in aparatov.

Med stroške investicijskega vzdrževanja smo za leto 2024 vračunali menjavo dotrajanih svetil, investicijska dela pri prenovi ambulante splošne medicine in preboj stene v nove garderobne prostore.

Načrtovana vzdrževalna dela so prikazana v obrazcu 5 – načrt vzdrževalnih del Ministrstva za zdravje.

10.3. PLAN ZADOLŽEVANJA

V letu 2024 ne načrtujemo zadolževanja.

Datum: 21.2.2024

Podpis odgovorne osebe
prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.