



MURSKA SOBOTA

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2024

ZDRAVSTVENEGA DOMA MURSKA SOBOTA



Odgovorna oseba: Edith Žižek Sapač, dr.med.spec.

ISO 9001
EN 15224
BUREAU VERITAS
Certification



Kazalo vsebine:

1	Obrazložitev finančnega načrta	5
1.1	Osebnostna izkaznica zavoda	5
2	Organi zavoda	6
3	Vodstvo zavoda	7
4	Zakonske podlage	9
5	Osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta za leto 2024	12
6	Prikaz letnih ciljev zavoda	29
6.1	Letni cilji	29
6.2	Sodelovanje v projektih in raziskavah	31
6.2.1	Projekt »Velnes na kmetiji«	31
6.2.2	Projekt čezmejnega sodelovanja Interreg (SI-AUT) »Zdravje za vse/ Health for All«	33
6.2.3	Posebni vladni projekt za plačno skupino J v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva	34
6.2.4	Zagotavljanje kakovosti	35
6.3	Poročanje o notranjem nadzoru financ	36
6.3.1	Opredelevitev poslovnih ciljev na področju NNJF	36
6.3.2	Register obvladovanja poslovnih tveganj	36
6.3.3	Aktivnosti na področju NNJF	36
6.3.4	Politika varstva osebnih podatkov – Uredba GDPR	37
7	Fizični, finančni in opisni kazalci, s katerimi merimo zastavljene cilje	39
8	Načrt delovnega programa	39
9	Načrt izvajanja službe NMP	42
10	Finančni načrt prihodkov in odhodkov	44
10.1	Načrt prihodkov in odhodkov	44
10.1.1	Načrtovani prihodki	44
10.1.2	Načrtovani odhodki	46
10.1.3	Načrtovan poslovni izid	49
10.2	Načrt prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti	49
10.3	Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka	49
11	Kadrovski načrt	50
11.1	Zaposlenost	51
11.1.1	Zaposleni v Zdravstvenem domu Murska Sobota	51
11.1.2	Predvidene zaposlitve v letu 2024	51
11.1.3	Struktura predvidenih zaposlitev:	53
11.1.4	Predvidena prenehanja delovnega razmerja v letu 2024	54
11.2	Ostale oblike dela	55
11.2.1	Podjemne pogodbe	55
11.2.2	Avtorske pogodbe	56
11.2.3	Druge pogodbe civilnega prava	57
11.2.4	Dejavnosti, oddane zunanjim sodelavcem	58
11.2.5	Izobraževanje, specializacije in pripravništva	58
12	Plan investicij in vzdrževalnih del	62
12.1	Plan investicij	62
12.2	Plan vzdrževalnih del	63
12.3	Načrt zadolževanja	63

Kazalo tabel:

Tabela 1: Makroekonomska izhodišča	13
Tabela 2: Prikaz letnih ciljev	31
Tabela 3: Uredba GDPR - aktivnosti	37
Tabela 4: Načrt izkaza prihodkov in odhodkov	39
Tabela 5: Načrt fizičnega obsega zdravstvenih storitev po pogodbi z ZZS	40
Tabela 6: Enota NMP	42
Tabela 7: Načrt prihodkov in odhodkov	44
Tabela 8: Prihodki po vrstah in strukturi	45
Tabela 9: Načrt odhodkov	46
Tabela 10: Načrt stroškov materiala	46
Tabela 11: Načrt stroškov storitev	47
Tabela 12: Načrt stroškov dela	48
Tabela 13: Načrt nabave osnovnih sredstev	62
Tabela 14: Načrt stroškov investicijskega vzdrževanja osnovnih sredstev	63

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024 VSEBUJE:

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

- Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2024,
- Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2024,
- 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: Kadri 2024
 - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2024
 - Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2024
 - Obrazec 6: Podatki za Ministrstvo za finance
 - Priloga – AJPES bilančni izkazi
-

1 Obrazložitev finančnega načrta

1.1 Osebna izkaznica zavoda

Naziv:	Zdravstveni dom Murska Sobota
Skrajšan naziv:	ZD Murska Sobota
Sedež zavoda:	Grajska ulica 24, 9000 Murska Sobota
Telefon/FAX:	02/534 13 00, 02/534 13 80
Spletna stran:	http://www.zd-ms.si
E-pošta:	zdravstveni.dom@zd-ms.si
Davčna številka:	SI94095400
Matična številka:	5801915
Šifra dejavnosti:	86.210
Šifra PU:	92266
Ime dejavnosti:	Izvenbolnišnična zdravstvena dejavnost
Razvrstitev v dejavnosti:	130120
Vrsta pravne osebe:	Javni zdravstveni zavod
Ime banke:	Uprava Republike Slovenije za javna plačila, Območna enota UJP Murska Sobota
Št. podračuna pri UJP:	SI56 0128 0603 0922 660
Vodilni delavci:	Edith Žižek Sapač, dr.med.spec., direktorica zavoda Renata Gorjan, dipl.m.s., pomočnik direktorice za ZN – glavna sestra
Ustanoviteljice:	Mestna občina Murska Sobota in Občine Beltinci, Cankova, Gornji Petrovci, Grad, Hodoš, Kuzma, Moravske Toplice, Puconci, Rogašovci, Šalovci, Tišina

ODGOVORNA OSEBA ZA PRIPRAVO POSLOVNEGA POROČILA:

Edith Žižek Sapač, dr. med. spec., direktorica zavoda

ODGOVORNA OSEBA ZA PRIPRAVO RAČUNOVODSKEGA POROČILA:

Irena Šiftar, oec., vodja finančno računovodske službe

2 Organi zavoda

Dne 29. 09.2023 je bil v Uradnem listu (Uradni list RS, št. 100/23) objavljen Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Murska Sobota, ki je v skladu s končno določbo odloka pričel veljati 15. dan po objavi, to je 14. 10. 2023 (v nadaljevanju: novi odlok). Z dnem uveljavitve novega odloka je prenehal veljati Odlok o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom Murska Sobota (Uradne objave, št. 15/92 in 1/93).

Ustanoviteljice javnega zavoda Zdravstveni dom Murska Sobota, ki šteje 12 občin ustanoviteljic v skladu z ustanovitvenimi deleži, določenimi glede na število prebivalcev, imajo naslednje ustanovitvene deleže:

Mestna občina Murska Sobota	34,02 %
Občina Beltinci	14,83 %
Občina Moravske Toplice	10,84 %
Občina Puconci	10,71 %
Občina Tišina	7,20 %
Občina Rogašovci	5,67 %
Občina Grad	3,70 %
Občina Gornji Petrovci	3,68 %
Občina Cankova	3,21 %
Občina Kuzma	2,99 %
Občina Šalovci	2,48 %
Občina Hodoš	0,67 %

V skladu z novim Odlokom, so organi zavoda:

- svet zavoda, ki je organ upravljanja
- direktor, ki je poslovodni organ zavoda in
- strokovni svet zavoda, ki je kolegijski organ zavoda.

Z uveljavitvijo novega Odloka se je spremenila sestava sveta zavoda. Svet zavoda po novem Odloku sestavlja 9 članov, in sicer:

- 2 predstavnika delavcev zavoda,
- 1 predstavnik uporabnikov oziroma zavarovancev,
- 6 predstavnikov ustanoviteljic zavoda, izmed katerih sta/je:
 - 2 predstavnika Mestne občine Murska Sobota,
 - 1 predstavnik Občine Beltinci,
 - 1 skupni predstavnik Občin Puconci in Tišina,
 - 1 skupni predstavnik Občin Cankova, Grad, Kuzma in Rogašovci in
 - 1 skupni predstavnik Občin Gornji Petrovci, Hodoš, Moravske Toplice in Šalovci.

Novi odlok določa, da v občinah ustanoviteljicah, kjer ima več občin skupnega predstavnika v svetu zavoda, se vrstni red vključevanja predstavnika določa po abecednem vrstnem redu občin. O načinu obveščanja in dajanja predlogov za svet zavoda, občine, ki imajo skupnega predstavnika, sklenejo medsebojni dogovor. Predstavnike ustanoviteljic imenujejo občinski sveti ustanoviteljic v skladu s svojimi akti.

Svet zavoda je ustanovljen, ko je imenovanih vsaj 5 njegovih članov.

Predstavnika delavcev zavoda izvolijo delavci neposredno po postopku in na način, ki ga v skladu z zakonom določa statut zavoda oz. drug splošni akt zavoda. Decembra 2023 so bile izvedene ponovljene prve volitve predstavnikov delavcev v sveta zavoda, na katerih sta bila izvoljena dva predstavnika delavcev zavoda.

Predstavnika uporabnikov oz. zavarovancev imenuje Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Mandat članov sveta zavoda traja 4 leta in začne teči z dnem konstituiranja. Član sveta zavoda je v svet zavoda lahko izvoljen največ dvakrat zaporedoma.

Predsednica sveta zavoda je Olga Belec, ki je predstavnik ustanoviteljice zavoda, in sicer Mestne občine Murska Sobota.

Direktor zavoda organizira in vodi delo ter poslovanje zavoda, predstavlja in zastopa zavod v okviru pooblastil z omejitvijo, da je pri svojih odločitvah v zvezi z nepremičnim premoženjem in spemembo dejavnosti zavoda vezan na soglasje ustanoviteljev. Direktor zavoda je odgovoren za zakonito in strokovno poslovanje in delovanje zavoda.

Strokovni svet zavoda je kolegijski strokovni organ, ki ga sestavljajo direktorica, pomočnik direktorja za področje zdravstvene nege in vodje posameznih služb.

3 Vodstvo zavoda

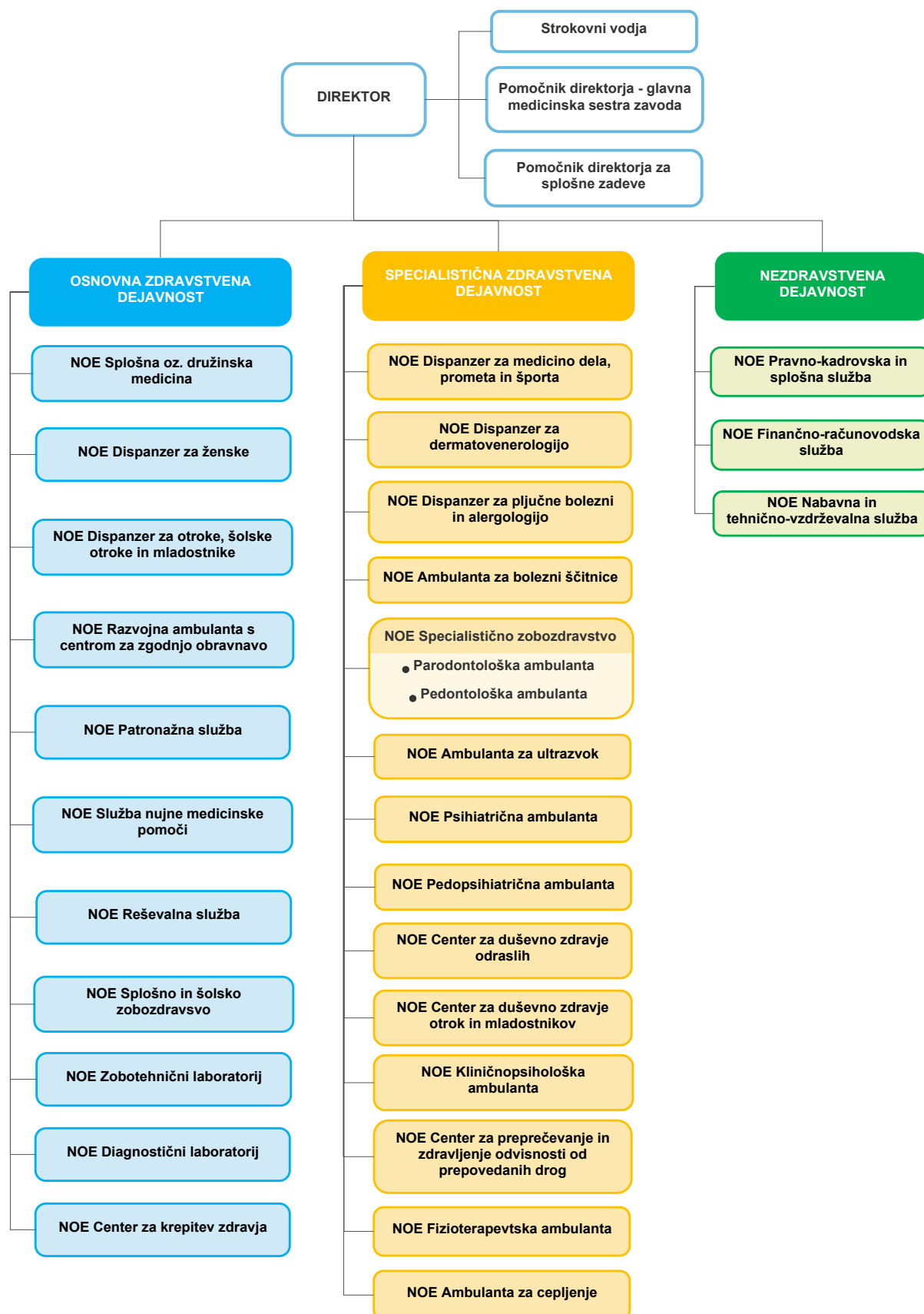
Vodstvo zavoda predstavlja direktorica zavoda, ki opravlja poslovodno funkcijo in funkcijo vodenja strokovnega dela zavoda in pomočnik direktorice za zdravstveno nego kot delavec s posebnimi pooblastili in odgovornostmi. Direktor zavoda organizira in vodi delo ter poslovanje zavoda, predstavlja in zastopa zavod v okviru pooblastil z omejitvijo, da je pri svojih odločitvah v zvezi z nepremičnim premoženjem in spemembo dejavnosti zavoda velzan na soglasje ustnaoviteljev. Direktor zavoda je odgovoren za zakonito in strokovno poslovanje in delovanje zavoda.

Direktorja imenuje in razrešuje svet zavoda v skladu s predpisi na podlagi javnega razpisa ter s soglasjem sveta ustanoviteljic. Mandat direktorja traja 4 leta in je po poteku te dobe lahko ponovno imenovan.

Glavno sestra zavoda oz. pomočnika direktorja za zdravstveno nego imenuje po javnem razpisu svet zavoda na predlog direktorja za dobo 4 let.

Delo organizacijskih enot vodijo vodje enot s pooblastili, ki jih nanje prenese direktor in s pooblastili, določenimi s statutom. Glede na potrebe delovnega procesa ima enota tudi vodjo tima zdravstvene nege oz. odgovorno sestro za področje ZN.

ZDRAVSTVENI DOM MURSKA SOBOTA ORGANIGRAM NOE



Slika 1: Organigram Zdravstvenega doma Murska Sobota

4 Zakonske podlage

A. ZAKONSKE PODLAGE za izvajanje dejavnosti zavoda:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUIF, 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 – ZNUNB, 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 – ZUIF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUIF-C in 47/15 – ZZSDT, 61/17-ZUPŠ, 64/17-ZZDej-K, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS in 141/22 – ZNUNBZ, 40/23 – ZČmIS-1 in 78/23),
- Pravilnik o nadzoru nad izvajalci zdravstvenih storitev (Uradni list RS, št. 15/24),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUIF, 88/16-ZdZPZD, 40/17, 64/17-ZZDej-K, 49/18, 66/19, 199/21),
- Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 14/24),
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 z aneksi.

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 in 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 150/22, 65/23, 76/23 – ZJF-I, 97/23 in 123/23 – ZIPRS2425),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 123/23),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list 132/23),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C, 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 91/00, 122/00),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21),

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21, 158/22),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17, 82/18),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13, 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost (št. dokumenta 0140-114/2022/3 z dne 19.05.2022),
- Sklep o posebnih programih Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 172-5/2023/1 z dne 19.07.2023),
- Navodilo k pripravi predloga za potrditev posebnega programa na ravni posameznega javnega zdravstvenega zavoda na podlagi II. točke Sklepa o posebnih programih, št. 1725/2023/1 z dne 19.07.2023,
- Sklep o spremembi sklepa o posebnih programih Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 172-5/2023/26 z dne 04.08.2023),
- Sklep o spremembi sklepa o posebnih programih Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 172-5/2023/78 z dne 04.10.2023),
- Navodilo o spremljanju in poročanju o obsegu izvajanja zdravstvenih storitev nad rednim obsegom programa zdravstvene dejavnosti (št. dokumenta 0070-195/2022/3 z dne 08.09.2022),
- Navodila o spremljanju in poročanju o obsegu izvajanja zdravstvenih storitev (št. dokumenta 0070-195/2022/52 z dne 23.01.2023),
- Sklep o posebnih programih Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 172-1/2024/30 z dne 28.02.2024).

C. INTERNI AKTI ZAVODA

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Murska Sobota,
- Statut Javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom Murska Sobota,
- Poslovnik o delu sveta javnega zavoda Zdravstveni dom Murska Sobota,
- Poslovnik o izvedbi prvih volitev predstavnikov delavcev v svet zavoda,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Zdravstvenem domu Murska Sobota,
- Pravilnik o varstvu osebnih podatkov v Zdravstvenem domu Murska Sobota,
- Pravilnik o izvajanju videonadzora v Zdravstvenem domu Murska Sobota,
- Pravilnik o internem strokovnem nadzoru,
- Pravila o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o štipendiranju,
- Pravilnik o notranji kontroli pri uporabi službenih vozil,

- Register poslovnih tveganj,
 - Pravilnik o delovnem času in zagotavljanju neprekinjenega zdravstvenega varstva,
 - Pravilnik o izobraževanju in strokovnem izpopolnjevanju delavcev,
 - Pravilnik o omejitvah in dolžnostih v zvezi s sprejemanjem daril,
 - Pravilnik o notranjem revidiranju,
 - Pravilnik o ugotavljanju prisotnosti alkohola in nedovoljenih psihoaktivnih substanc pri zaposlenih v Zdravstvenem domu Murska Sobota,
 - Pravilnik o ukrepih za preprečevanje, odpravljanje in obvladovanje primerov nasilja, trpinčenja, nadlegovanja in drugih oblik psihosocialnih tveganj na delovnem mestu,
 - Pravila o disciplinski in odškodninski odgovornosti,
 - Pravila za obračun plač in drugih prejemkov, nadomestil ter stroškov delavcem zavoda,
 - Pravilnik o organizaciji in izvedbi popisa sredstev in obveznosti do virov sredstev,
 - Pravilnik o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev.
-

5 Osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta za leto 2024

5.1. Splošno

Inflacija v Sloveniji se počasi umirja, predvsem zaradi nižjih cen energentov na svetovnem trgu ter cene hrane. Vojna v Ukrajini in oboroženi spopadi na Bližnjem vzhodu med Izraelom in Palestinci povzročata posredne in neposredne vplive na Evropo oz. Slovenijo, saj le-ti vplivajo na cene nafte, energentov in surovin oz. na gospodarske razmere v Evropi (npr. na trgovini, energetiki in investicijah).

Pogoji poslovanja v zavodu bodo negotovi tudi zaradi odprtih pogajanj za odpravo nesorazmerij v osnovnih plačah v zdravstvu v vseh poklicnih skupinah po posameznih kolektivnih pogobah. Prav tako so še neznani učinki vladne Uredbe o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024.

S povečevanjem navedenih stroškov, se bodo posledično povečevali materialni stroški in stroški dela v zavodu.

Pri sestavi finančnega načrta in programa dela s kadrovskim načrtom za leto 2023 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- Dopis Ministrstva za zdravje:

Izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2024 (številka dokumenta 410-31/2023/2 z dne 12.01.2024),

Na podlagi drugega odstavka 58. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (v nadaljevanju ZIPRS2425) je Ministrstvo za zdravje podalo dopolnjena izhodišča v zvezi z načrtovanjem obsega programa dela in cen zdravstvenih storitev ter izvajalce pozval k pripravi finančnih načrtov in programov dela za tekoče leto.

- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 14/24),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 123/23),
- Zakon o spremembi in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (ZIPRS2425-A) (Uradni list RS, št. 12/24),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list 132/23),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (Uradni list RS, št. 136/23),
- Dogovor o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024 (Uradni list RS, št. 12/2024),
- Kolektivna pogodba za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 89/10, 40/12, 46/13, 95/14, 91/15, 21/17, 46/17, 69/17, 80/18 in 136/22),

- Kolektivna pogodba za negospodarsko dejavnost v RS (Uradni list RS, št. 18/91-I, 53/92, 13/93 – ZNOIP, 34/93, 12/94, 18/94 – ZRPJZ, 27/94, 59/94, 80/94, 64/95, 19/97, 37/97, 87/97 – ZPSDP, 3/98, 3/98, 39/99 – ZMPUPR, 39/99, 40/99 – popr., 99/01, 73/03, 77/04, 115/05, 43/06 – ZKoIP, 71/06, 138/06, 65/07, 67/07, 120/07, 57/08 – KPJS, 67/08, 1/09, 2/10, 52/10, 2/11, 3/12, 40/12, 1/13, 46/13, 95/14, 91/15, 88/16, 80/17, 80/18, 31/19, 80/19, 97/20, 160/20, 88/21 in 136/22),
- 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),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (Uradni list RS, št. 136/2023),
- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (Uradni list RS, št. 100/22, 141/22 – ZNUNBZ, 76/23 in 136/23 – ZIUZDS),
- Zakon o nujnih ukrepih za zajezitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 141/22),
- Zakon o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (Uradni list RS, št. 203/20, 15/21 – ZDUOP, 82/21 – ZNB-C, 112/21 – ZNUPZ, 206/21 – ZDUPŠOP, 141/22 – ZNUNBZ, 158/22 – ZDoh-2AA in 136/23 – ZIUZDS),
- Zakon o dodatnih ukrepih za omilitev posledic COVID-19 (Uradni list RS, št. 15/21, 112/21 – ZNUPZ, 206/21 – ZDUPŠOP in 141/22 – ZNUNBZ),
- Zakon o dodatnih ukrepih za preprečevanje širjenja, omilitev, obvladovanje, okrevanje in odpravo posledic COVID-19 (Uradni list RS, št. 206/21, 52/22 – odl. US, 141/22 – ZNUNBZ),
- Pravilnik o podrobnejši vsebini in načinu organiziranja ambulant za neopredeljene (Uradni list RS, št. 163/22),
- Navodilo o določitvi načina izstavitve zahtevkov in rokov izplačil za financiranje dodatka za neposredno delo s pacienti oziroma uporabniki, obolelimi za COVID-19 (Uradni list RS, št. 78/22),
- Navodila Ministrstva za zdravja številka 165-7/2020/159 z dne 17.03.2020 o organizaciji dela pri obvladovanju širjenja COVID-19 za izvajalce na primarni ravni – dvig ravni odziva.

Zdravstveni dom Murska Sobota je posredni uporabnik proračuna in je zato v skladu s 27. členom Zakona o javnih financah dolžan izdelati finančni načrt na osnovi izhodišč, ki veljajo za državni proračun.

Makroekonomska izhodišča

Urad za makroekonomske analize in razvoj je podal zadnje napovedi ključnih agregatov gospodarskih gibanj z Jesensko napovedjo gospodarskih gibanj 2023, ki so za leto 2024:

Tabela 1: Makroekonomska izhodišča

realna rast bruto domačega proizvoda	2,8 %
nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	5,6 %
od tega v javnem sektorju	4,0 %
realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	1,7%

od tega v javnem sektorju	0,1 %
nominalna rast prispevne osnove	6,5 %
letna stopnja inflacije	3,1 %
povprečna letna rast cen – inflacija	3,9 %

5.2. Planiranje obsega in vrednosti programa dela v javnih zdravstvenih zavodih

Zaradi neuspešnega dogovora med deležniki (rok za sprejem splošnega dogovora v zdravstvu za leto 2024 se je iztekel 30.11.2023), je morala Vlada Republike Slovenije v skladu s 63. členom Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju pripraviti uredbo, ki jo je potrebno upoštevati pri pripravi tega finančnega načrta.

Uredbo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 14/2024 – v nadaljevanju Uredba) je sprejela Vlada Republike Slovenije 15.02.2024 in je pričela veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS, in sicer dne 16.02.2024.

Uredba se uporablja za storitve, opravljene ali obračunane od 1. januarja 2024.

Celotna Uredba temelji na treh ključnih ciljih, ki zagotavljajo dostopnost do zdravstvene oskrbe, kakovost zdravstvenih storitev in finančno vzdržnost zdravstvenega sistema.

Uredba na primarni ravni naslavlja problem neopredeljenih in spodbuja večjo dostopnost do izbranega osebnega zdravnika. Med drugim se tega loteva z uvedbo petnajstih ambulant specialistov zadnjega letnika študija, ki bodo delovale pod enakimi pogoji kot ambulate specialistov družinske medicine. Na takšen način bi dostop do osebnega zdravnika omogočili tudi do 16.000 dodatnim ljudem. Višja kakovost zdravniške obravnave, boljša dostopnost in boljše timsko delo bodo doseženi tudi z novim standardom ambulate, ki bo povezal tim ambulate družinske medicine in referenčno ambulantno. V letošnjem letu je načrtovan tudi poziv ambulantam družinske medicine, ki bodo ob dodatnem opredeljevanju pacientov prejela dodatna sredstva za zaposlitev diplomirane medicinske sestre.

Ker je čakanje na prvi pregled lahko nevarno, ministrstvo za zdravje zagotavlja boljšo dostopnost čakajočih na prvi pregled v okviru specialistično-ambulantne obravnave – s tem se pacientu omogoči vstop v zdravstveni sistem.

Izvajalcem specialistično-ambulantne dejavnosti določa minimalno število prvih pregledov, ki jih mora izvajalec letno opraviti, obenem pa s 30 odstotkov višjim plačilom za vse prve preglede spodbuja dostopnost čakajočih na prvi pregled. Izvajalec je do višjega plačila upravičen, če dosega zastavljen plan, v nasprotnem primeru pa uredba določa odvzem deleža programa določene dejavnosti.

Plačilo po realizaciji je predvideno za programe, ki so bili po lanski Uredbi plačevani po realizaciji, poleg tega pa tudi za storitve za otroke in mladostnike, gastroenterologijo, program celovite rehabilitacije slepih in slabovidnih ter celotne urgence.

Uredba uvaža nov način obravnave čakajočih, in sicer bo izračunan faktor relativno čakajočih oziroma razmerje med dejanskim številom dni čakanja in najdaljšo dopustno čakalno dobo glede na stopnjo nujnosti. Na podlagi tega bo vzpostavljen seznam najdlje nedopustno čakajočih, oskrba pa bo najprej ponujena tistim, ki čakajo relativno najdlje glede na stopnjo nujnosti. Za obravnavo pacientov iz tega seznama bodo izvajalci tudi dodatno stimulirani.

Z Uredbo se krepi tudi samostojnost direktorjev javnih zavodov pri upravljanju tistih programov, ki imajo vsaj enega nedopustno čakajočega. S tem jim ministrstvo izkazuje zaupanje, izvajalcem pa prepušča, da samostojno zastavijo program skrajševanja čakalnih vrst. Pri izvajanju teh programov bodo lahko uporabili ves razpoložljivi kader in ga nagradili v okviru zakonskih predpisov.

V prihajajočem obdobju bo preoblikovana tudi mreža nujne medicinske pomoči. Z vzpostavitvijo satelitskih urgentnih centrov bodo akutno bolni prejeli hitrejšo oskrbo, po drugi strani pa na ta način razbremenjujemo urgentne centre, ki so namenjeni življenjsko ogroženim pacientom. Satelitski urgentni centri bodo kadrovske in tehnično opremljeni za zagotavljanje hitre in kakovostne nujne obravnave pacientov bližje domu.

Z uredbo bo uveden tudi tako imenovani srečevalni sistem, s katerim se zagotavlja takojšnje, hitre odzive nujnih reševalnih vozil in hkrati razbremenjujemo dežurnega zdravnika, ki bo odslej na teren odšel le takrat, ko bo to zahtevalo stanje pacienta. Intervencije bo izvajal skupaj z diplomiranim zdravstvenikom, v vozilu urgentnega zdravnika. S tem bo večja tudi njegova razpoložljivost v ambulantni.

Konkretna sprememba, ki jih določa Uredba so:

- začasni in trajni prevzem programa je po novem mogoč, če izvajalec ne zagotavlja vsaj 90% programa (prej 85% programa),
- v dejavnosti Psihijatrija – VZD 230 241 se uvaža minimalno število pregledov na tim (296 pregledov),
- uvedba ambulate specializanta družinske medicine (minimalna obremenitev specializanta družinske medicine znaša 800 glavarinskih količnikov);
- kot ločeno zaračunljiv material se uvaža preiskava NT pro BNP za odkrivanje srčnega popuščanja (od 01. 07.2024);

Za boljše vrednotenje programov se z namenom povečanja kakovosti obravnave, dostopnosti in kadrovske okrepitve so v letu 2024 zagotovljena dodatna sredstva:

- Centri za duševno zdravje (plačevanje na podlagi opravljenih storitev in znižanje normativa),
- Zobozdravstvo – snemna protetika - primarni nivo,
- nov LZM – določitev vrednosti NT – pro BNP za opredelitev srčnega popuščanja – v ambulantah družinske medicine in pediatrije,
- Zobozdravstvo primarni nivo – dodatek za strojno širjenje koreninskih kanalov,
- Dermatologija – program izrezanja benigne tvorbe kože in podkožnega tkiva/destrukcija benigne kožne tvorbe (brez kiretaže),
- določene specialistično ambulantne dejavnosti – dodatna sredstva iz naslova povišanja cene prvih pregledov na 30%;

Za širitve programov oz. uvajanje novih terapij pri zdravljenju in plačila na podlagi dejanske realizacije z namenom povečane dostopnosti do zdravstvenih storitev in odprave oz. skrajševanja čakalnih dob so v letu 2024 zagotovljena dodatna sredstva:

- za zaposlitev 0,5 DMS v timih družinske medicine,
- programi, ki se plačajo po realizaciji, se lahko izvajajo tudi izven ordinacijskega časa, pri čemer se o tem obvesti zavarovalne osebe,

- v zagotavljanje nujne medicinske pomoči vključno z dežurno službo (NMP z DS) ter zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva v bolnišnicah so se dolžni vključevati vsi zdravniki, ki opravljajo dejavnost v javni zdravstveni mreži,
- za zagotavljanje kakovosti so izvajalci dolžni imeti sistem vodenja kakovosti na podlagi mednarodno priznanih zdravstvenih standardov,
- v letu 2024 se po realizaciji plačuje tudi zobozdravstvo za mladino, pediatrija,
- do 20% preseganje programa se plača v dejavnosti parodontologija/zobne bolezni in endodontija ter oralna in maksilofacialna kirurgija,
- v dejavnosti zobozdravstva za odrasle ZZS plača 20% preseganje programa nege. Če izvajalec zobozdravstva za odrasle realizira dogovorjeni plan za nego, mu ZZS plača protetiko po realizaciji,
- če izvajalec v zobozdravstvu za odrasle ali zobozdravstvu za mladino realizira več točk od pogodbenega plana in obenem ne realizira pogodbeno dogovorjenega program točk za RTG slikanje, mu Zavod pri končnem letnem obračunu zmanjša plačilo za nerealizirane RTG točke,
- za dejavnosti, kjer je določeno minimalno število pregledov (VZD 230 241 Psihiatrija, VZD 249 217 Tireologija) in v dejavnosti pedopsihiatrija (VZD 224 242), se plača 30% višja osnovna cena pregleda,
- ZZS plača do 20% (v letu 2023 je plačeval 10%) preseganje dogovorjenega programa v določenih specialističnih ambulantnih dejavnosti (VZD 230 241 Psihiatrija, VZD 249 217 Tireologija). Če izvajalec ne doseže minimalnega števila prvih pregledov, se mu pri končnem letnem obračunu obračunana vrednost programa zniža za odstotek nedoseganja minimalnega števila prvih pregledov, vendar ne več kot 10%.
- v Prilogi I se v standardu zobozdravstvo za odrasle s 1. 7. 2024 dvigneta normativ (iz 50.293 točk na 50.651 točk) ter materialni stroški (iz 37.072,27 eur na 38.142,27 eur), tako da cena točke ostane nespremenjena.

5.3. Planiranje stroškov dela

V letu 2024 bomo pri planiranju stroškov dela upoštevali že dogovorjene spremembe iz dogovorov in Aneksov h kolektivnim pogodbam, dejavnosti in poklicev.

Ob načrtovanju stroškov dela je potrebno upoštevati tudi naslednje določbe ZIPRS2425, ki so nespremenjene glede politike zaposlovanja in preračunavanja sredstev na plačne konte, in sicer:

- 57. člen ZIPRS2425 določa, da morajo neposredni in posredni proračunski uporabniki izvajati politiko zaposlovanja, sistemiziranja delovnih mest in razporejanja zaposlenih na delovna mesta tako, da prevzemanjem obveznosti, ki ne pomenijo izvrševanja obveznosti do zaposlenih, kot jih določajo predpisi ali kolektivne pogodbe, ne ustvarjajo primanjkljajev sredstev za stroške dela, to je Na postavkah, ki vsebujejo plačne konte (konti iz podskupine kontov 400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim ter 401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost);
- deseti odstavek 58. člena ZIPRS2425 določa, da uporabniki državnega in občinskih proračunov, ki niso neposredni uporabniki državnega proračuna, lahko v svojem finančnem načrtu med letom preračunajo 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 odstotkov obsega sredstev za stroške dela v sprejetem finančnem načrtu. Ne glede na to pa se lahko preračunajo sredstva na plačne konte v obsegu namenskih sredstev EU, namenskih sredstev finančnih mehanizmov ali donacij, prejetih po potrditvi njihovega finančnega načrta (drugi odstavek 61. člena ZIPRS2425).

Vlada Republike Slovenije in reprezentativni sindikati javnega sektorja so sprejeli Dogovor o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024 (Uradni list RS, št.

12/2024) (Dogovor sta podpisala Sindikat zdravstva in socialnega varstva Slovenije in Sindikat delavcev v zdravstveni negi Slovenije, medtem ko FIDES, Sindikat zdravnikov in zobozdravnikov Slovenije Dogovora ni podpisal)

V isti številki uradnega lista sta bila objavljena naslednja aneksa h kolektivnim pogodbam, ki sta bila sklenjena za realizacijo Dogovora:

- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (v nadaljevanju: Aneks h KPND),
- Aneks št. 14 h Kolektivni pogodbi za javni sektor (KPJS) (v nadaljevanju: Aneks št. 14 h KPJS).

Dogovor vsebuje naslednje ukrepe:

1. Uskladitev vrednosti plačnih razredov plačne lestvice

Višina uskladitve vrednosti plačnih razredov plačne lestvice iz priloge 1 Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (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; v nadaljnjem besedilu: ZSPJS), nominalnih osnov in dodatkov, ki so določeni v nominalni vrednosti po Uredbi o plačah in drugih prejemkih javnih uslužbencev za delo v tujini ter Uredbe o plačah in drugih prejemkih pripadnikov Slovenske vojske pri izvajanju obveznosti, prevzetih v mednarodnih organizacijah oziroma z mednarodnimi pogodbami znaša 80 odstotkov rasti cen življenjskih potrebščin v obdobju december 2022–december 2023.

V Aneksu št. 14 h KPJS je skladno z Dogovorom v 2. členu določeno, da višina uskladitve vrednosti plačnih razredov plačne lestvice za javne uslužbenče znaša 3,36%.

V 5. členu Aneksa št. 14 h KPJS pa je določeno, da aneks začne veljati 1. junija 2024.

Iz navedenega izhaja, da se vrednosti višjih plačnih razredov za javne uslužbence začnejo uporabljati pri plači za mesec junij 2024, kar pomeni, da **se bo javnim uslužbencem pri plači za mesec junij 2024** (izplačilo v mesecu julij 2024) **izplačala osnovna plača, ki bo višja za 3,36%.**

2. Uskladitev dodatkov, določenih v nominalnem znesku

Iz tretjega odstavka 37. člena in petega odstavka 38. člena KPJS izhaja, da se dodatki, ki so določeni v nominalnem znesku, usklajujejo enako kot osnovne plače, zato so bili v Aneksu št. 14 h KPJS povišani tudi **dodatek za specializacijo, znanstveni magisterij in doktorat ter dodatki za manj ugodne delovne pogoje.**

Višina dodatka za specializacijo znaša 25,14 EUR bruto, za znanstveni magisterij 39,11 EUR bruto in za doktorat 64,24 EUR bruto.

Dodatka za manj ugodne delovne pogoje sta v Aneksu št. 14 h KPJS določena v naslednji višini:

1. Dodatek za izpostavljenost pri delu v kontroliranem območju ionizirajočega sevanja pripada javnemu uslužbencu, ki občasno opravlja delo v kontroliranem območju ionizirajočega sevanja. Višina dodatka znaša 1,13 EUR za vsako začetno uro dela v kontroliranem območja ionizirajočega sevanja.

2. Dodatek za izpostavljenost pri delu s citostatiki pripada javnemu uslužbencu, ki občasno opravlja delo s citostatiki in kontaminiranimi odpadki. Višina dodatka znaša:

- za pripravo ali aplikacijo citostatikov ali za nego 1,13 EUR za vsako začeto uro dela v teh pogojih,
- za delo z bolniki, ki imajo aplicirane diagnostične doze izotopov 1,13 EUR za vsako začeto uro dela v teh pogojih,
- za sodelovanje pri diagnostičnih RTG postopkih 1,13 EUR za vsako začeto uro dela v teh pogojih,
- za delo s kontaminiranimi odpadki 0,55 EUR za vsako začeto uro dela v teh pogojih.

Tudi to povišanje dodatkov bo veljalo pri junijski plači 2024 (izplačilo v mesecu juliju 2024).

3. Izplačilo višjih dodatkov, ki se obračunavajo od osnovne plače in delovne uspešnosti

Zaradi uskladitve vrednosti plačnih razredov plačne lestvice bodo s 1. junijem 2024 višja tudi vsa izplačila dodatkov, ki se obračunavajo od osnovne plače (npr. dodatek za delovno dobo).

Višje osnovne plače bodo vplivale tudi na višja izplačila delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela in redne delovne uspešnosti ter na določitev višjega obsega sredstev za izplačilo redne delovne uspešnosti.

Delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela se obračunava od osnovne plače. Od plač za junij 2024 dalje se pri obračunu delovne uspešnosti upošteva osnovna plača, ki je višja za 3,36 odstotka. Če bo javni uslužbenec za mesec junij 2024 prejel izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela, bo za isti odstotek prejel višje izplačilo delovne uspešnosti, kot ga je prejel npr. v mesecu maju 2024, saj bo osnovna plača za junij 2024 višja za 3,36 odstotka.

Pri redni delovni uspešnosti se obseg sredstev za redno delovno uspešnost določa v odstotku od osnovnih plač. Ker bodo osnovne plače od junija 2024 dalje višje za 3,36 odstotka, bo tudi obseg sredstev za izplačilo redne delovne uspešnosti od 1. junija 2024 višji.

Redna delovna uspešnost se obračunava od osnovne plače za čas od rednega dela (A010 po Uredbi o enotni metodologiji in obrazcih za obračun in izplačilo plač v javnem sektorju). Zaradi višje osnovne plače bo vrednost osnovne plače za iste ure rednega dela od meseca junija 2024 dalje višja.

4. Izplačilo regresa za letni dopust za leto 2024

V 2. členu Aneksa h KPND je določeno, da se **regres za letni dopust za leto 2024 izplača ob izplačilu plače za februar 2024, vendar najkasneje do 14. marca 2024.**

Regres za letni dopust za leto 2024 - velja zakonsko predpisana minimalna višina, to je izplačilo regresa najmanj v višini minimalne plače. Od 01.01.2024 naprej znaša minimalna plača 1.253,90 EUR.

V javnem sektorju za leto 2024 med vlado in reprezentativnimi sindikati javnega sektorja ni bil sklenjen poseben dogovor glede višine regresa za letni dopust, zato je treba upoštevati določbe ZDR-1 (131. člen ZDR-1). Vsled navedenega se javnim uslužbencem in funkcionarjem v letu 2024 izplača regres v višini minimalne plače, torej 1.253,90 EUR.

Pri načrtovanju stroškov dela iz naslova regresa za letni dopust za leto 2024 je upoštevan skupni znesek v višini 514.099 EUR.

5. Premik datuma začetka izvajanja prenove plačnega sistema in odprave nesorazmerij v osnovnih plačah

Začetek izvajanja prenove plačnega sistema in odprave nesorazmerij v osnovnih plačah iz 6. točke Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 136/22) **se premakne iz 1. januarja 2024 na datum, ki bo skupaj z dinamiko dogovorjen v okviru usklajevanja novega zakona in bo urejal plačni sistem javnega sektorja oziroma pogajanj o odpravi nesorazmerij v osnovnih plačah.**

6. Zagotavljanje finančnih sredstev

Vlada se zavezuje, da bo v okviru svojih pristojnosti in obstoječih sistemov financiranja zagotovila, da bodo za potrebe neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov sredstva za stroške dela, ki izvirajo iz tega dogovora in kolektivnih pogodb, katerih podpisnica je, upoštevana pri usklajevanju predlogov finančnih načrtov neposrednih uporabnikov in pri pripravi izhodišč za pripravo finančnih načrtov posrednih uporabnikov na prihodkovni in odhodkovni strani.

7. Realizacija dogovora in plačilo stavke

Sindikati, podpisniki tega dogovora, soglašajo, da do 13. septembra 2024 ne bodo sprožili nobenih stavkovnih aktivnosti v zvezi z vsebino tega dogovora.

Zaveza iz prejšnjega odstavka ne velja, če vlada za katero od skupin javnih uslužbencev ali funkcionarjev določi oziroma se dogovori za odpravo nesorazmerij v osnovnih plačah z učinkovanjem pred 13. septembrom 2024.

V primeru stavke, ki je posledica kršitve tega dogovora, stavkajočim za čas stavke pripada nadomestilo v višini plače, ki bi jo prejeli, če bi delali.

Sindikati, podpisniki tega dogovora, se zavezujejo, da ne bodo vložili pobude ali zahteve za referendum oziroma vodili oziroma podpirali referendumskih aktivnosti zoper spremembo ZSPJS, ki pomeni uresničitev tega dogovora, razen v primeru kršitve tega dogovora.

8. Regres za prehrano med delom za zaposlene v javnem sektorju **od 01.01.2024 do 30.06.2024 znaša 6,90 EUR.**

Znesek regresa za prehrano med delom se usklajuje vsakih šest mesecev z rastjo cen prehrabnih izdelkov na podlagi podatkov Statističnega urada Republike Slovenije. Usklajen znesek se objavi na spletni strani Ministrstva za javno upravo. Vsebina te točke se je uredila z aneksom h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji ter aneksi h kolektivnim pogodbam dejavnosti in poklicev.

Statistični urad Republike Slovenije je Ministrstvu za javno upravo posredoval podatek, da je količnik rasti cen prehrabnih izdelkov (skupaj hrana in brezalkoholne pijače za obdobje julij – december 2023) 0,999. Glede na navedeni količnik rasti cen prehrabnih izdelkov višina regresa za prehrano med delom od 01.01.2024 do 30.06.2024 znaša 6,90 EUR.

9. Dnevnic za službeno potovanje v Republiki Sloveniji od 01.01.2024 do 31.12.2024

Dnevnic za službeno potovanje v državi, ki traja:

- nad 12 ur znaša 25,79 EUR.
- nad 8 do vključno 12 ur in znaša 12,87 EUR.

- od 6 ur do vključno 8 ur znaša 7,06 EUR.

Vsebina te točke se je uredila z aneksom h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji ter aneksi h kolektivnim pogodbam dejavnosti in poklicev.

Zneski dnevnic za službena potovanja v državi se usklajujejo enkrat letno z rastjo cen življenjskih potrebščin. Za uskladitev se uporabi uradni podatek Statističnega urada Republike Slovenije o medletni rasti cen življenjskih potrebščin decembra preteklega leta glede na december predpreteklega leta. Uskladitev zneskov se izvede januarja za tekoče koledarsko leto. Usklajeni zneski so objavljeni na spletni strani MJU.

10. Nadomestilo za ločeno življenje od 01.01.2024 do 31.12.2024 znaša 169,45 EUR.

11. Jubilejna nagrada 01.01.2024 do 31.12.2024 za 10 let delovne dobe znaša 348,14 EUR, za 20 let delovne dobe znaša 522,20 EUR, za 30 let delovne dobe znaša 696,27 EUR in za 40 let delovne dobe znaša 696,27 EUR.

12. Solidarnostna pomoč 01.01.2024 do 31.12.2024 znaša 696,27 EUR.

Zneski **nadomestila za ločeno življenje, dnevnic za službena potovanja v državi, jubilejnih nagrad in solidarnostnih pomoči** se na podlagi določb aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti in poklicev v javnem sektorju drugega odstavka 13. člena Aneksa h kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (Uradni list RS, št. 88/21), drugega odstavka 13. člena Aneksa h kolektivni pogodbi za zdravnike in zobozdravnike v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 88/21) in drugega odstavka 13. člena Aneksa h kolektivni pogodbi za zaposlene v zdravstveni negi (Uradni list RS, št. 88/21) uskladijo enkrat letno z rastjo cen življenjskih potrebščin.

Statistični urad Republike Slovenije je Ministrstvu za javno upravo posredoval podatek o medletni rasti cen življenjskih potrebščin, in sicer so glede na december 2022 cene življenjskih potrebščin decembra 2023 višje za 4,2%.

13. Delovna uspešnost iz prodaje blaga in storitev - lahko jo planiramo, če razpoložljiva sredstva za plače to omogočajo.

14. Minimalna plača za delo s polnim delovnim časom, opravljeno od 01.01.2024 dalje je 1.253,90 EUR bruto.

V skladu z Zakonom o minimalni plači (ZminP) se minimalna plača enkrat letno uskladi najmanj z rastjo cen življenjskih potrebščin. Za uskladitev se uporabi uradni podatek Statističnega urada Republike Slovenije o medletni rasti cen življenjskih potrebščin decembra preteklega leta glede na december predpreteklega leta, ki je lani znašala 4,2 odstotka.

Pri uskladitvi se ob rasti cen življenjskih potrebščin upošteva tudi druge zakonske kriterije, kot so gibanje plač, gospodarske razmere oziroma gospodarsko rast in gibanje zaposlenosti. Uskladitev zneska minimalne plače se določi po predhodnem posvetu s socialnimi partnerji, ministrom za delo, družino, socialne zadeve in enake

možnosti. Nov znesek se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije najkasneje do konca januarja tekočega leta. Nov znesek minimalne plače velja za plačilo dela, opravljenega od 1. januarja tekočega leta dalje.

Minister za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti se je po predhodnem posvetu z vsemi ključnimi deležniki odločil za uskladitev zneska minimalne plače v višini 4,2%. V primerjavi z minimalno plačo v letu 2023, ki je znašala 1.203,36 evra bruto, bo nova minimalna plača višja za 50,54 evra. Nov znesek minimalne plače bo tako znašal 1.253,90 eurov bruto (Uradni list RS, št. 6/2024).

Pri načrtovanju stroškov dela je potrebno upoštevati tudi naslednje stroške dela:

Od 01.07.2020 dalje se je pričela izplačevati **redna delovna uspešnost** v skladu z določbami Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (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- v nadaljevanju: ZSPJS) in določbami Kolektivne pogodbe za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 89/10, 40/12, 46/13, 95/14, 91/15, 21/17, 46/17, 69/17, 80/18 136/22: v nadaljevanju: KPJS). ZSPJS vsebuje določbe, ki se nanašajo na redno delovno uspešnost v 22. in 22.a členu, KPJS v 27. do 34. členu, navodilo za izračun redne delovne uspešnosti javnega uslužbenca pa je v prilogi 2 KPJS.

Pri načrtovanju stroškov dela iz naslova redne delovne uspešnosti za leto 2024 je upoštevan skupni znesek v višini 198.858 EUR.

Delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela znaša največ 50% osnovne plače javnega uslužbenca od 01.07.2020 dalje.

Dne 27. 11. 2020 je bila v Uradnem listu RS št. 175 objavljena Uredba o spremembah Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbenke.

V 2. členu uredbe, ki spreminja 4. člen, se določa, v kakšnem odstotku od osnovne plače se lahko izplača delovna uspešnost zaradi nalog, ki so opravljene v povečanem obsegu tako pri opravljanju rednih nalog ali projekta, načrtovanega v okviru sprejetega finančnega načrta uporabnika proračuna, kot pri opravljanju nalog iz naslova posebnega projekta, ki ga določi vlada. Pri tem se ne spreminja do sedaj veljavna ureditev, ki določa, da je za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju rednih nalog proračunskega uporabnika ali projekta, načrtovanega v okviru sprejetega finančnega načrta uporabnika proračuna (1. točka prvega odstavka 2. člena uredbe), dopustno javnemu uslužbencu izplačati največ 20 odstotkov osnovne plače. V drugem odstavku spremenjenega 4. člena je izrecno določeno, da lahko višina delovne uspešnosti v primeru opravljanja povečanega obsega dela v okviru sodelovanja pri izvajanju posebnega projekta, ki ga določi Vlada Republike Slovenije s svojim aktom in za katerega so zagotovljena dodatna sredstva (2. točka prvega odstavka 2. člena uredbe), znaša največ 30 odstotkov osnovne plače. V novem tretjem odstavku 4. člena določa, da se ti dve izplačili medsebojno ne izključujeta. Najvišje možno izplačilo iz obeh naslovov torej lahko znaša 50 odstotkov osnovne plače javnega uslužbenca mesečno.

Za direktorje se glede najvišjega možnega odstotka delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela izenačuje s preostalimi javnimi uslužbenci. Najvišje možno izplačilo iz obeh naslovov pa lahko tudi za direktorje znaša 50 odstotkov njihove osnovne plače mesečno.

Od 01.07.2020 dalje za izplačilo **delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela** pri opravljanju rednih delovnih nalog ni več določene omejitve porabe sredstev iz prihrankov, ki je bila nazadnje določena na podlagi 5. člena Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (Uradni list RS, št. 75/19). Navedeno torej pomeni, da se od 01.07.2020 dalje za namen izplačila delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela lahko namenijo vsi prihranki sredstev za plače posameznega proračunskega uporabnika, ki nastanejo zaradi odsotnosti javnih uslužbencev z dela, ali nezasedenih delovnih mest ali iz sredstev projekta, ki so predvidena v finančnem načrtu uporabnika proračuna. Pri načrtovanju stroškov dela za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za leto 2024 je upoštevan skupni znesek v višini 252.958 EUR.

Napredovanje javnih uslužbencev in funkcionarjev

S spremembo in dopolnitvijo Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 84/18) je določeno, da vsi javni uslužbenci v letu, ko izpolnijo pogoje za napredovanje pridobijo pravico do izplačila v skladu z višjim plačnim razredom zaradi napredovanj v višji plačni razred, naziv ali višji naziv s 1. decembrom.

Glede napredovanja javnih uslužbencev in funkcionarjev Uredba o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Uradni list RS, št. 51/08, 91/08, 113/09, 22/19, 121/21) določa, da javnemu uslužbencu pripada plača na osnovi plačnega razreda, pridobljenega z napredovanjem, od 1. decembra v letu, ko izpolni pogoje za napredovanje v višji plačni razred.

Pri načrtovanju stroškov dela iz naslova napredovanja javnih uslužbencev v decembru 2024 je upoštevan skupni znesek v višini 22.176 EUR.

Prejemki, ki se vključijo v načrtovanje prihodkov v letu 2024

Vlada Republike Slovenije je v letu 2022 sprejela dva zakona, in sicer:

- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (Uradni list RS, št. 100/22, v nadaljevanju ZNUZSZS) in
- Zakon o nujnih ukrepih za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 141/22, v nadaljevanju ZNUNBZ).

Na njuni podlagi je v letu 2023 sprejela novelo Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (Uradni list RS, št. 76/23, v nadaljevanju ZNUZSZS), ki je vplival na obseg programov, ki so plačani po realizaciji. Z novelo ZNUZSZS je bil spremenjen 15. člen ZNUZSZS, ki je predvideval trajanje ukrepa do 31.12. 2024.

Zakon o interventnih ukrepih na področju zdravstva, dela in sociale ter z zdravstvom povezanih vsebin (Uradni list RS, št. 136/2023, v nadaljevanju ZIUZDS), ki je pričel veljati 31.12.2023 poleg odstopov od različnih zakonov in začasnih ukrepov vsebuje novele številnih zakonov, med drugim ureja **plačilo zdravstvenih storitev po**

realizaciji, dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve, dodatek za izbiro specializacije iz družinske medicine,...

1. Plačilo zdravstvenih storitev po realizaciji

ZIUZDS spreminja 15. člen ZNUZSZS, ki se nanaša na trajanje ukrepa plačila zdravstvenih storitev po realizaciji. Skrajšuje trajanje ukrepa plačilo zdravstvenih storitev iz 31.12.2024 na 31.12.2023.

2. Dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve

Podrobnejša merila za določitev višine dodatka za posamezno dejavnost oz. poklic določa Pravilnik o določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (Uradni list RS, št. 11/2024), ki je pričel veljati 08.02.2024.

Od 01.01.2024 dalje ZIUZDS podaljšuje veljavnost ukrepa zgolj za dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve v spremenjeni obliki (sprememba 16. člena ZNUZSZS), pri čemer velja samo za zaposlene zdravstvene delavce oziroma zdravstvene sodelavce, ki opravljajo delo:

- v ambulantah družinske medicine ter
- otroških in šolskih dispanzerjih v javnih zdravstvenih zavodih.

Ne velja več za zaposlene zdravstvene delavce oz. zdravstvene sodelavce v zobozdravstvu in dispanzerju za ženske.

Z namenom zagotoviti stabilno delovanje javnih zdravstvenih zavodov in večjo dostopnost do zdravstvenih storitev ambulant družinske medicine ter otroških in šolskih dispanzerjev v javnih zdravstvenih zavodih se za zdravstvene delavce oziroma zdravstvene sodelavce, zaposlene v teh ambulantah, določa dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve v višini do največ:

- 1.500 eurov bruto mesečno za zdravnika specialista,
- 750 eurov bruto mesečno za diplomirano medicinsko sestro,
- 600 eurov bruto mesečno za srednjo medicinsko sestro in
- 400 eurov bruto mesečno za zdravstvenega administrativnega sodelavca.

Javni zdravstveni zavod lahko dodatek izplača posameznemu timu, če je ta v obdobju pred njegovim obračunom dosegel sorazmerni del načrtovane letne realizacije programa storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja iz zakona, ki ureja zdravstveno varstvo in zdravstveno zavarovanje, na ravni posameznega tima. Podatke o realizaciji iz prejšnjega stavka mesečno objavlja ZZS na svoji spletni strani.

Sredstva za izvajanje ukrepa se zagotavljajo iz sredstev, pridobljenih na podlagi preseganja glavarinskih količnikov in količnikov iz storitev nad rednim obsegom programa zdravstvene dejavnosti, v skladu s programom storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, in sicer v višini, ki se nanaša na kalkulativen element plač in drugih prejemkov v skladu s predpisi, kolektivnimi pogodbami in drugimi splošnimi akti. Javni zdravstveni zavod pri izplačilu ne sme preseči mase sredstev iz prejšnjega stavka ali izplačati sredstev, če v programu storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja sredstva niso več zagotovljena.

Dodatek se izključuje:

- z delovno uspešnostjo iz naslova povečanega obsega dela,
- plačilom na podlagi podjemne ali civilnopravne pogodbe ali
- drugo možnostjo nagrajevanja zdravstvenega delavca za zdravstvene storitve, opravljene v ambulanti.

Višina dodatka v posebnih primerih

V primeru začasne odsotnosti zdravnika nosilca tima z dela je nadomestni zdravnik upravičen do sorazmerne višine dodatka glede na čas nadomeščanja.

Dodatek se bo izplačeval pri plači za pretekli mesec.

Način izračuna višine dodatka v ambulantah družinske medicine

Dodatek pripada zdravstvenemu delavcu, ki opravlja delo v ambulanti družinske medicine, za pretekli mesec obračuna.

Višina dodatka za posameznega zdravstvenega delavca v timu se določa na naslednji način:

- obseg tima (število timov v tabeli ZZS),
- preseganje 1.895 glavarinskih količnikov na tim,
- delež priznanega posameznega zdravstvenega kadra v standardu,
- odstotek udeležbe v timu (dejanska prisotnost v ambulanti).

Formula za izračun dodatka:

Dodatek za POD_PO = obseg tima * delež priznanega kadra v standardu 302 001 * preseganje števila GK/tim * odstotek udeležbe v timu * vrednost količnika POD_PO.

Vrednost količnika POD_PO:

- za zdravnika specialista je 0,87 eura.
- za tehnika zdravstvene nege je 0,30 eura.
- za zdravstvenega administratorja je 0,29 eura.

Način izračuna višine dodatka v ambulantah otroškega in šolskega dispanzerja

Dodatek pripada zdravstvenemu delavcu, ki opravlja delo v ambulanti otroškega ali šolskega dispanzerja, za pretekli mesec obračuna.

Višina dodatka za posameznega zdravstvenega delavca v timu se določa na naslednji način:

- obseg tima (število timov v tabeli ZZS),
 - preseganje 1.895 glavarinskih količnikov na tim,
 - delež priznanega posameznega zdravstvenega kadra v standardu,
 - odstotek udeležbe v timu (dejanska prisotnost v ambulanti).
-

Formula za izračun dodatka:

Dodatek za POD_PO = obseg tima * delež priznanega kadra v standardu 327 009 * preseganje števila GK/tim * odstotek udeležbe v timu * vrednost količnika POD_PO kurativa.

Vrednost količnika POD_PO:

- za zdravnika specialista za delo na področju kurativne dejavnosti je 1,09 eura.
- za diplomirano medicinsko sestro/višjo medicinsko sestro na področju kurativne dejavnosti je 0,54 eura.
- za tehnika zdravstvene nege je 0,38 eura.
- za zdravstvenega administratorja je 0,36 eura.

Ukrep velja do 31. 12. 2024.

ZIUZDS določa, da **diplomirani medicinski sestre oziroma višji medicinski sestre v ambulantni družinske medicine pripada dodatek od začetka izvajanja nalog diplomirane medicinske sestre**, če so predhodno izpolnjeni naslednji pogoji:

- Razširjeni strokovni kolegij za družinsko medicino in Razširjeni strokovni kolegij za zdravstveno nego v sodelovanju z Zdravniško zbornico Slovenije, Zbornico zdravstvene in babiške nege Slovenije – Zvezo strokovnih društev medicinskih sester, babic in zdravstvenih tehnikov Slovenije, Zavodom in Nacionalnim inštitutom za javno zdravje ter s soglasjem ministrstva, pristojnega za zdravje, sprejmeta razširjeni seznam poklicnih aktivnosti in kompetenc za strokovno podporo ambulantam družinske medicine, ki bodo razbremenile nosilca tima,
- sestava tima v ambulantah družinske medicine je v skladu s smernicami zdravstvene politike, ki jih določi minister, pristojen za zdravje, in programom storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja,
- v obdobju pred obračunom dodatka je dosegla sorazmerni del načrtovane letne realizacije količnikov iz obiskov diplomirane medicinske sestre.

Dodatek za izbiro specializacije iz družinske medicine

Z 1. členom ZIUZDS se spreminja obstoječi 35. člen Zakona o nujnih ukrepih za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva, ki določa **dodatek za izbiro specializacije iz družinske medicine**.

Dodatek za izbiro specializacije iz družinske medicine pripada zdravniku, ki mu je na podlagi nacionalnega razpisa ali razpisa za izvajalca iz a18.a člena ZZdrS prvič odobrena specializacija iz družinske medicine v letu 2023 ali v letu 2024, in sicer v višini 1.000 eurov bruto mesečno. Dodatek se zagotavlja iz proračuna Republike Slovenije in se ne všteva v osnovo za nadomestilo plače, izplačuje pa se celotno obdobje trajanja specializacije. V primeru podaljšanja specializacije se dodatek iz tega člena izplačuje največ za obdobje tega podaljšanja.

V našem zavodu imamo zaposlena dva specializanta družinske medicine, ki izpolnjujeta pogoje po ZIUZDS oz. prejmeta navedeni dodatek.

5.4 . Priprava kadrovskega načrta in zaposlovanje

Drugi odstavek 60. člena ZIPRS2425 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.

Kadrovski načrti se pripravijo na način, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja v skladu s prvim in tretjim odstavkom 60. člena ZIPRS2425:

- določi se dovoljeno število zaposlenih, ki se financirajo iz: 1. državnega proračuna, 2. Proračuna občin, 3. ZZSZ in ZPIZ, 4. drugih javnih sredstev za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesije, RTV-prispevek), pri čemer to število ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovskih načrtih za leto 2023 (plan 01.01.2024). Pri tem moramo pripravnike, ki smo jih v letu 2023 upoštevali pod točko 1 ali 3, od te osnove odšteti;
- oceni se število zaposlenih na dan 01.01.2024, ki se financirajo iz: 5. sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, 6. nejavnih sredstev za opravljanje javne službe, 7. sredstev prejetih donacij, 8. sredstev EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna, 9. sredstev 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 – ZdZPD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18,66/19, 199/21, 136/23 – ZIUZDS) in iz tretjega odstavka 34. člena ZZDej, 10. sredstev iz sistema javnih del; 11. sredstev stabilnega financiranja, raziskovalnih projektov ter sredstev za projekte in programe, namenjene za internacionalizacijo, odpornost in kakovost v izobraževanju in znanosti.

Pripravniki se vpisujejo pod točko 9.

Vlada Republike Slovenije je na podlagi dvanajstega odstavka 60. člena ZIPRS2425 z Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/23) predpisala način priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna države in občin ter metodologijo spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025.

Vlada Republike Slovenije lahko zbirni kadrovski načrt oseb javnega prava iz drugega odstavka 22. člena Zakona o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo, 65/08, 69/08 – ZTFI-A, 69/08 –ZZavar-E, 40/12 – ZUJF, 158/20 – ZIntPK-C, 203/20 – ZIUPOPdve, 202/21 – odl. US in 3/22 –ZDeb), t.j. za javne agencije, javne sklade ter Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, za leti 2022 in 2023 zaradi utemeljenih razlogov, ob predhodnem soglasju pristojnega ministrstva in ministrstva pristojnega za finance, poveča.

V skladu z osmim odstavkom 60. člena ZIPRS2425 se lahko ne glede na prvo alinejo tretjega odstavka 60. člena zaradi utemeljenih razlogov, povezanih s povečanim obsegom dela in zagotavljanjem nemotenega izvajanja dejavnosti v kadrovskem načrtu posrednega uporabnika proračuna države in tistega posrednega uporabnika občinskih proračunov, ki se pretežno financira iz državnega proračuna ali sredstev ZZSZ, dovoljeno število zaposlenih v letih 2024 in 2025 poveča le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem Ministrstva za zdravje.

Ne glede na to pa deveti odstavek 60. člena določa, da soglasje pristojnega ministrstva ni potrebno za posredne uporabnike iz štirinajstega odstavka 58. člena tega zakona, za posredne uporabnike proračuna države in občin s področja zdravstva, ki se pretežno financirajo iz sredstev ZZS in za posredne uporabnike proračuna države na področju socialnega varstva, ki se pretežno financirajo s prihodki od opravljenih storitev.

5.5. Planiranje investicij in vzdrževalnih del

Investicije in vzdrževalna dela se planirajo v višini razpoložljivih sredstev za nemoteno izvajanje zdravstvene dejavnosti.

5.6. Druge sestavine in izhodišča za pripravo finančnega načrta

Predlog finančnega načrta javnega zdravstvenega zavoda mora v načrtu izkazati prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2024, ki prikazuje poslovanje po obračunskem načelu, zagotavljati najmanj uravnotežen poslovni izid.

Pri pripravi načrta prihodkov in odhodkov po dejavnostih javni zdravstveni zavod iz naslova opravljanja prodaje blaga in storitev na trgu (t. i. tržna dejavnost) ne more planirati presežka odhodkov nad prihodki, saj bi to pomenilo, da zavod tržno dejavnost izvaja v breme javne službe. Tudi v ZIPRS2425 ostaja določba 38. člena, ki določa zmanjšanje obsega sredstev za financiranje posrednih uporabnikov proračuna.

Če se plače zaposlenih pri posrednem uporabniku proračuna države in občine financirajo iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, morajo tudi tisti posredni uporabniki proračuna države in občine, ki niso zavezani po Zakonu o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11), zagotoviti ločeno računovodsko spremljanje dejavnosti na podlagi objektivno določenih sodil (enajsti odstavek 60. člena ZIPRS2425).

Javni zdravstveni zavodi, ki nimajo lastnega notranjega revizorja, v finančni načrt v skladu z načrtom dela notranje revizije vključijo tudi sredstva zunanjega izvajalca za izvedbo notranje revizije.

V skladu z ZNUZSZS morajo vsi zdravstveni zavodi, ki jih ustanovi Republika Slovenija, opraviti notranjo revizijo vsako leto in revizijo računovodskih izkazov vsako drugo leto, vsako leto pa pri zdravstvenih zavodih, ki imajo skupno vrednost aktive v bilanci stanja višjo od 40 milijonov evrov ali več kot 1000 zaposlenih.

Ostali proračunski uporabniki v skladu z 10. členom Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02), katerih letni proračun presega 2.086.463 EUR, dolžni zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja vsako leto, vsi ostali proračunski uporabniki pa so to dolžni najmanj enkrat v obdobju vsakih treh let.

Javni zdravstveni zavodi morajo v finančnem načrtu opredeliti aktivnosti oz. ustrezno organizacijo dela s katero bodo prioriteto zagotovili realizacijo rednega programa, dogovorjenega z ZZS, s poudarkom na programih, kjer pacienti čakajo nad dopustno čakalno dobo in realizacijo čez planiran redni program. V sistemu eNaročanje je potrebno sproti zagotavljati točne podatke in termine kot to določa Zakon o pacientovih pravicah (Uradni list

RS, št. 15/08, 55/17, 177/20 in 100/22 – ZNUZSZS) in Pravilnik o naročanju in upravljanju čakalnih seznamov ter najdaljših dopustnih čakalnih dobah (Uradni list RS, št. 3/18, 201/20, 103/21 in 132/22). Ne glede na to, da je bil 62. člen ZIPRS2122 s spremembo ZIPRS2223 črtan in s tem tudi obveznost priprave polletnih poročil o izvrševanju finančnega načrta, bodo javni zdravstveni zavodi s strani Urada Republike Slovenije za nadzor, kakovost in investicije v zdravstvu ali s strani Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije pozvani k posredovanju ključnih podatkov o poslovanju v letu 2024 mesečno, za podatke na mesečni ravni.

6 Prikaz letnih ciljev zavoda

6.1 Letni cilji

Cilji zavoda so:

6.1.1 Doseganje programov po pogodbi z ZZS

Načrtujemo, da bomo v letu 2024 program dela realizirali v obsegu kot izhaja iz Načrta fizičnega obsega zdravstvenih storitev po sklenjeni pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

6.1.2 Širitev programov in pridobitev novih programov zdravstvenih storitev

Potrebe po širitvi obstoječih programov v letu 2024 so v sledečih dejavnostih:

- Izvajanje ultrazvoka – UZ - VZD 231 246 v obsegu 0,50 tima in
- Fizioterapija – VZD 507 028 v obsegu 1 tima.

Potrebe po pridobitvi novih programov v letu 2024 so v sledečih dejavnostih:

- Kardiologija in vaskularna medicina - VZD 211 220 v obsegu 1 tima,
- Ortopedija – VZD 222 231 v obsegu 1 tima in
- Urologija – VZD 239 257 v obsegu 1 tima.

- **Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 14/2024 – v nadaljevanju Uredba)**

Uredbo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 14/2024 – v nadaljevanju Uredba) je sprejela Vlada Republike Slovenije 15.02.2024 in je pričela veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS, in sicer dne 16.02.2024.

Uredba se uporablja za storitve, opravljene ali obračunane od 1. januarja 2024.

Programe načrtujemo na ravni plana iz pogodb preteklega leta, razen za programe, za katere je s to uredbo določeno drugače.

- **Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2024**

Pogodba z ZZS o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2024 še ni podpisana. Predvidevamo, da jo bomo podpisali do konca meseca marca 2024 in se bo uporabljala od 1. januarja 2024

- **Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 z aneksi**

Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 je bila podpisana 30.03.2023 in je pričela veljati z dnem podpisa pogodbenih strank, uporablja pa se od 01.01.2023 do sklenitve nove pogodbe na podlagi dogovora za pogodbeno leto 2024 oz. do prenehanja te pogodbe.

Aneks št. 1 k pogodbi je bil podpisan dne 01.06.2023, Aneks št. 2 dne 30.06.2023, Aneks št. 3 dne 30.08.2023, Aneks št. 4 dne 28.09.2023, Aneks št. 5 dne 28.09.2023 in Aneks št. 6 dne 12.01.2024.

Z Aneksom št. 6 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 je zavod pridobil s 01.01.2024 program Dispanzer za ženske - VZD 306 007 v obsegu 0,70 tima, zaradi upokojitve nosilke dejavnosti/zasebnice s koncesijo.

6.1.3. Povečanje deleža samoplačniških storitev

Za leto 2024 zavod načrtuje:

- prihodke samoplačnikov v višini 95.987 EUR oz. za 3,1 % višji v primerjavi z realizacijo v letu 2023, ko so znašali 93.101 EUR in
- prihodke ostalih plačnikov (prihodki medicine dela, prihodki od ostalih plačnikov ambulantne in zobozdravstvene dejavnosti) v višini 489.272 EUR oz. za 3,1 % višji v primerjavi z realizacijo v letu 2023, ko so znašali 474.561 EUR.

6.1.4. Dokončna implementacija dokumentnega informacijskega sistema

Dokumentni sistem omogoča učinkovito obvladovanje papirne dokumentacije, hitrejši in kakovostnejši pretok informacij, večji nadzor nad izvajanjem procesov, boljši pregled nad stroškovno učinkovitostjo poslovanja, povezanost informacijskih virov in skladnost z veljavnimi predpisi. Certifikata standarda kakovosti ISO 9001:2015 in SIST EN 15224:2016 nam to nalagata. Večina postopkov je zaključenih, določeni pa še potekajo. Večji del dokumentacije lahko uredimo dokončno, del pa se spreminja, posodablja ter dodaja. Zato v tem delu postopek nikoli ne more biti zaključen.

6.1.5. Posodobitev voznega parka

Za leto 2024 načrtujemo nabavo eno nujno reševalno vozilo in eno vozilo urgentnega zdravnika – VUZ in eno osebno vozilo na električni pogon iz projektnih sredstev.

6.1.6. Sodelovanje s strokovnimi institucijami v občini, regiji in državi

Zdravstveni dom Murska Sobota uspešno sodeluje z različnimi institucijami, predvsem z občinami ustanoviteljicami, z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije, z Nacionalnim inštitutom za javno zdravje, z Ministrstvom za zdravje, z Zdravniško zbornico Slovenije, z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije, z Javnimi zdravstvenimi zavodi (Splošna bolnišnica Murska Sobota, ZD Lendava, ZD Ljutomer, ZD Gornja Radgona, DSO) in drugimi javnimi zavodi (z vrtci, osnovnimi in srednjimi šolami, fakultetami, centri za socialno delo, policijo,...).

6.1.7. Spodbujanje raziskovalne dejavnosti znotraj zavoda in sodelovanje v raziskavah zunaj zavoda

Zdravstveni dom spodbuja zaposlene za sodelovanje v raziskavah z vključevanjem zaposlenih v različne projekte, predvsem namenjene promociji zdravja.

6.1.8. Utrjevanje zavesti zaposlenih, da so za optimalno in kakovostno delo potrebni strokovnost, dobro razumevanje in sodelovanje

Z optimalnim in kakovostnim delom lahko nudimo pacientom kakovostne in varne storitve. S certifikatom standarda ISO 9001:2015 in SIST EN 15224:2016 je v zavodu vzpostavljen obvladovan proces vodenja kakovosti poslovanja.

Za optimalno in kakovostno delo vseh zaposlenih pa se je potrebno kontinuirano izobraževati in strokovno izpopolnjevati, zato omogočamo vsem zaposlenim strokovno usposabljanje in izobraževanje.

Tabela 2: Prikaz letnih ciljev

Letni cilji	Rok	Odgovorne osebe
Doseganje programov po pogodbi z ZZS	2024	Direktorica zavoda Pomočnik direktorice za ZN – glavna sestra Vodja dejavnosti Vodja posamezne službe, delovne enote, centrov
Širitev programov in pridobitev novih programov zdravstvenih storitev	2024	Direktorica zavoda
Povečanje deleža samoplačniških storitev	Kontinuirano skozi vse leto 2024	Direktorica zavoda Pomočnik direktorice za ZN – glavna sestra Vodja dejavnosti, NOE
Dokončna implementacija dokumentnega informacijskega sistema	Kontinuirano skozi vse leto 2024	Direktorica zavoda Pomočnik direktorice za ZN – glavna sestra Vodja dejavnosti, NOE Pooblaščenici JU
Posodobitev voznega parka	Kontinuirano skozi vse leto 2024	Direktorica zavoda Pomočnik direktorice za ZN – glavna sestra Vodja dejavnosti, NOE Pooblaščenici JU
Sodelovanje s strokovnimi institucijami v občini, regiji in državi	Kontinuirano skozi vse leto 2024	Direktorica zavoda Pomočnik direktorice za ZN – glavna sestra Pooblaščenici JU
Spodbujanje raziskovalne dejavnosti znotraj zavoda in sodelovanje v raziskavah zunaj zavoda	Kontinuirano skozi vse leto 2024	Direktorica zavoda Pomočnik direktorice za ZN – glavna sestra Vodja dejavnosti, NOE
Utrjevanje zavesti zaposlenih, da so za optimalno in kakovostno delo potrebni strokovnost, dobro razumevanje in sodelovanje	Kontinuirano skozi vse leto 2024	Direktorica zavoda, Pomočnik direktorice za ZN – glavna sestra Vodja dejavnosti, NOE Vsi zaposleni JU

6.2 Sodelovanje v projektih in raziskavah

6.2.1 Projekt »Velnos na kmetiji«

Projekt »Velnos na kmetiji« (dejavnost s področja zdravstvenega varstva) izvaja zavod v okviru Javnega razpisa za podukrep 16.9 Podpora za diverzifikacijo kmetijskih dejavnosti v dejavnosti v zvezi z zdravstvenim varstvom, socialnim vključevanjem, kmetijstvom, ki ga podpira skupnost, ter izobraževanjem o okolju in hrani, in sicer v vlogi partnerja. Projekt celoti financira Evropski kmetijski sklad za razvoj podeželja. Delež sredstev, ki ga financira je 100%. Vodilni partner projekta je Vidov brejg, Tatjana Buzeti – NDDK. Pogodba o medsebojnem sodelovanju z vodilnim partnerjem ter še štirimi ostalimi partnerji je bila sklenjena meseca februarja 2022. Projekt traja 24 mesecev.

V projekt so vključeni zdravstveni delavci in sodelavci Centra za krepitev zdravja, ki na treh kmetijah v sodelovanju s strokovnimi institucijami in društvi iz zdravstva ob aktivnem sodelovanju uporabnikov razvijajo nov velnes produkt in ponudbo programov ter storitev za zdrav življenjski slog, rehabilitacijo in delovno terapijo v naravi za različne ciljne skupine, vključno z ranljivimi (invalidi, osebe s težavami v duševnem zdravju, starejši), ki se na kmetijah ob strokovnem mentoriranju in superviziji tudi testira.

Zdravstveni delavci in sodelavci Centra za krepitev zdravja skrbijo za usposabljanje članov kmetijskih gospodarstev za oblikovanje novega velnes produkta in sicer s področja, ki ga posamezni zaposleni izvaja v okviru svoje strokovne izobrazbe oz. v okviru osvojene poklicne kompetence in aktivnosti;

Področja, ki so predmet izvajanja projekta »VELNES NA KMETIJI« so zdrav življenjski slog, zdravo prehranjevanje, gibalne sposobnosti in gibanja oz. fitnesa, aktivnosti, povezanih s sproščanjem v naravi in na kmetiji, miselne aktivnosti oz. treninga možganov, senzibilnosti do okolja in razvijanja medsebojnih socialnih odnosov, fizioterapije in delovne terapije;

Za uspešen razvoj novih programov in storitev ter njihovo izvedbo se člani kmetijskih gospodarstev in zaposleni zdravstveni delavci in sodelavci predhodno usposobijo na strokovnih in praktičnih usposabljanjih.

Kmetije v času trajanja projekta so/bodo izvedle skupno najmanj 30 velnes delavnic, srečanj ali dogodkov, delovnih terapij in »rehabilitacij« v naravi/gozdu za različne ciljne skupine, vključno z ranljivimi in v sodelovanju s strokovnimi institucijami iz zdravstva in društvi razvile predlog partnerskega modela sodelovanja, ki bi zagotavljal izvajanje novih produktov, programov in storitev tudi po zaključku projekta.

V različne programe in aktivnosti je vključenih najmanj 200 udeležencev, vključno z ranljivimi ciljnim skupinami. Najmanj 45 udeležencev bo sodelovalo v medgeneracijskih aktivnostih.

Na dnevih odprtih vrat kmetije širši javnosti in kmetijam, ki niso člani partnerstva, predstavljajo nove produkte in izkušnje ter rezultate projekta. Preko različnih medijev informiranje in diseminacija rezultatov poteka ves čas projekta. Evalvacija projekta in prenos znanja in informacij o vlogi kmetij v projektu ter o novih znanjih smo v sodelovanju s kmetijsko zbornico, strokovnimi društvi in partnerji na projektu predstavili na različnih strokovnih srečanjih in sejmih.

Splošni cilji projekta vključujejo:

- razvoj novega tržnega produkta Velnes na kmetiji, ki bi omogočal kmetijam razširitev svoje ponudbe in dodaten zaslužek,
- za ranljive ciljne skupine (osebe z motnjami v duševnem zdravju, invalidi, starejši nad 50 let z zmanjšano funkcijsko zmožnostjo) oblikovati program delovne terapije in rehabilitacije na kmetiji, ki bi se lahko izvajal ob prisotnosti strokovnega mentorja,

- nov produkt testirati v praksi na partnerskih kmetijah ob podpori strokovnih organizacij in v sodelovanju z društvi, ki povezujejo različne ranljive skupine,
- lastnike kmetij usposobiti za razvoj novega produkta in njegovo kakovostno izvajanje za različne ciljne skupine, vključno z ranljivimi,
- razviti partnerski model s strokovnimi organizacijami in društvi na področju zdravstva, ki bi zagotovil trajnost sodelovanja po zaključku projekta,
- prispevati k izboljšanju življenjskega sloga lokalnega prebivalstva z dodatno ponudbo in promocijo ter inovativnim pristopom spreminjanje življenjskega sloga narediti bolj privlačen za različne starostne skupine.

6.2.2 Projekt čezmejnega sodelovanja Interreg (SI-AUT) »Zdravje za vse/ Health for All«

Skupaj s partnerji – avstrijskim mestom Gradec, Centrom za zdravje in razvoj Murska Sobota, Koroško univerzo uporabnih znanosti in Centrom Omega, društvo za podporo z migracijskim ozadjem – smo v okviru čezmejnega programa Interreg Slovenija - Avstrija 2021 – 2027 uspešno kandidirali na razpisu in pridobili sredstva za izvajanje projekta »Zdravje za vse /Health for all«.

Celotna vrednost projekta je v višini 1.152.160 EUR, od tega je projekt pridobil odobrena nepovratna sredstva Evropskega sklada za regionalni razvoj (v nadaljnjem besedilu: ESRR) v višini 921.728,00 eur in nacionalni javni prispevek 149.792,00 eur, razliko v višini 80.640,00 eur predstavlja nacionalni zasebni prispevek. Finančni načrt za izvedbo aktivnosti, ki jih bo v projektu izvajal Zdravstveni dom Murska Sobota je predviden v višini 200.140,00 EUR, od tega predstavljajo nepovratna sredstva od ESRR in nacionalnega javnega prispevka skupaj 160.220,00 EUR.

Projekt smo začeli izvajati 1. septembra 2023 in traja do 31.8.2023 (3 leta). V okviru projekta potekajo aktivnosti za zagotavljanje boljšega dostopa do zdravstvenih storitev in zdravstvene pismenosti prebivalstva. Projekt »Zdravje za vse/ Health for All« je namenjen krepitvi čezmejnega sodelovanja in razvoju novih rešitev na problemskih področjih, ki jih zaznavajo partnerji projekta.

Naš ključni doprinos k partnerskemu projektu temelji na uspešno izpeljanih dosedanjih aktivnostih na področju zagotavljanja celovitega dostopa do preventivnih zdravstvenih vsebin prebivalcem v lokalnem okolju, na kompetentnih zaposlenih ter dokazljivih rezultatih, ki smo jih na tem področju že dosegli.

Na razpis, ki se je zaključil 12. julija 2023, je prispelo 36 projektnih predlogov. Odobrenih je bilo 19 projektov.

Kaj projekt prinaša našemu zavodu?

Naš zavod že od leta 2019, ko smo vzpostavili Center za krepitev zdravja (v nadaljevanju CKZ) in druge strukture za krepitev zdravja in zmanjševanja neenakosti, opravlja vlogo preventivnega zdravstvenega centra v lokalnem okolju in se aktivno vključuje v prizadevanja za vzpostavljanje pogojev za zdrav način življenja in izboljševanje zdravstvene pismenosti širše v lokalni skupnosti.

S ciljno usmerjenimi komunikacijskimi ukrepi in ponudbo zdravstvenih storitev v 3 novih dislociranih lokacijah CKZ (Gornji Petrovci, Martjanci in Beltinci) motiviramo nove uporabnike, da izkoristijo ponudbo zdravstvenih in

izobraževalnih storitev CKZ in tako izboljšajo svoj z zdravjem povezan življenjski slog in okrepijo znanje zdravstvene pismenosti.

Novost ponudbe predstavlja tudi mobilna enota CKZ, saj izkušnje kažejo, da je ciljne skupine preventivnih storitev najlažje doseči tako, da jih poiščemo v njihovih okoljih. Mobilna enota omogoča dostop do preventivnih programov ljudem, ki živijo na oddaljenih in težje dostopnih lokacijah ter ranljivim skupinam, ki iz različnih razlogov ne morejo do stacionarnih enot CKZ. Z mobilno enoto bomo lahko prisotni tudi na večjih dogodkih, kjer pričakujemo številčnejšo udeležbo ljudi iz ranljivih ciljnih skupin ter ljudi z dejavniki tveganja za poslabšanje zdravja.

Prenos znanj in dobrih praks

Zelo pomemben del projektnih aktivnosti predstavlja prenos znanj in dobrih praks med partnerji projekta. Naš kader, ki je že strokovno usposobljen na tem področju, v okviru projekta, z mentoriranjem in supervizijo, prenaša svoje znanje in izkušnje partnerskim organizacijam, ki bodo vzpostavile podobne programe. Prenos znanj in izkušenj poteka tudi v obratni smeri. Naši strokovnjaki oblikujejo nove rešitve za zagotovitev boljše dostopnosti do preventivnih zdravstvenih storitev s strokovno pomočjo partnerskih organizacij in na primerih dobrih praks, ki jih le ti že izvajajo.

6.2.3 Posebni vladni projekt za plačno skupino J v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva

Vlada Republike Slovenije v skladu s Sporazumom o razreševanju stavkovnih zahtev in o realizaciji Dogovora o nujnih ukrepih na področju plač v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva in nadaljevanju pogajanj (Uradni list RS, št. 165/22; v nadaljevanju: sporazum) na seji dne 28.12. 2023 sprejela Podaljšanje Posebnega vladnega projekta za plačno skupino J v dejavnostih zdravstva in socialnega varstva (v nadaljevanju PVP).

S PVP se je vzpostavila možnost dodatnega nagrajevanja bolj obremenjenih javnih uslužbencev na določenih delovnih mestih v plačni skupini J v dejavnostih zdravstva in socialnega varstva.

Cilj posebnega vladnega projekta je nagraditi javne uslužbence na določenih delovnih mestih v plačni skupini J v dejavnostih zdravstva in socialnega varstva zaradi opravljanja povečanega obsega dela in preko tega posredno preprečiti oziroma zmanjšati tveganje oddajanja storitev zunanjim izvajalcem.

Izvajalci PVP so javni zdravstveni zavodi in javni zavodi na področju socialnega varstva, pri katerih so zaposleni razporejeni na delovna mesta v plačno skupino J na najmanj enem od naslednjih področij:

- področju informatike,
- področju financ in računovodstva,
- kadrovskem in pravnem področju,
- področju nabave in logistike,
- področju vzdrževanja,
- področju prehrane,
- področju oskrbe,
- področje glavne pisarne.

Do možnosti dodatnega nagrajevanja v obliki delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela so upravičeni javni uslužbenci, razporejeni na delovna mesta v plačni skupini J na najmanj enem od področij iz 3. točke posebnega vladnega projekta, za katere velja najmanj eno od sledečih meril:

- opravljajo dodatne naloge zaradi nerealiziranih načrtovanih zaposlitev ter zaradi neuspešnih nadomeščanj odhodov in daljših odsotnosti,
- opravljajo dodatne naloge zaradi večjega obsega opravljenih storitev pri izvajalcu PVP ali,
- opravljajo dodatne naloge zaradi novih oziroma spremenjenih predpisov.

Za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela se sredstva za javne zdravstvene zavode zagotovijo iz proračunskih sredstev Ministrstva za zdravje, Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti in Ministrstva za solidarno prihodnost.

PVP se izvaja do 31.12.2024.

Če bodo sistemske spremembe plačnega sistema, upošteva 6. točko Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 136/22), (v nadaljnjem besedilu: sistemske spremembe plačnega sistema) uveljavljene pred 31.12. 2024, se ta PVP preneha izvajati z dnem njihove uveljavitve. Če sistemske spremembe plačnega sistema ne bodo uveljavljene najpozneje do 01.01. 2025, lahko Vlada RS ta PVP podaljša.

6.2.4 Zagotavljanje kakovosti

V letu 2023 potekala notranja presoja v skladu s Programom in planom notranje presoje kakovosti med 11.04.2023 in 13.04.2023.

Kontrolna presoja sistema vodenja kakovosti po standardu ISO 9001:2015 in EN 15224:2016 je potekala 08.06.2023.

V letu 2024 načrtujemo notranjo presojo v mesecu aprilu, zunanjo presojo sistema vodenja kakovosti pa meseca maja oz. junija. V letu 2024 pa tudi recertifikacijska presoja za potrditev stalne skladnosti in učinkovitosti sistema vodenja kot celote.

Zunanjo presojo izvajajo presojevalci certifikacijske hiše Bureau Veritas.

Zavod uspešno izpolnjuje standarde kakovosti po Sistemu vodenja kakovosti ISO 9001:2015 in SIST EN 15224:2016. Zavod si prizadeva z zaposlenimi vzdrževati dosežen nivo kakovosti in varnosti v zdravstvu ter dograjevati in obvladovati procese dela glede na specifične potrebe zavoda.

Je dokaz naše predanosti kakovosti in merilo lastne uspešnosti, ki našemu zavodu – z uvajanjem nenehnih izboljšav – omogoča doseganje čedalje boljših rezultatov poslovanja.

6.3 Poročanje o notranjem nadzoru financ

6.3.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF

Na podlagi navodil Ministrstva za zdravje je eden izmed bistvenih postavk, programov dela in finančnih načrtov tudi del, ki zajema področje notranjega finančnega nadzora. Notranji nadzor je opredeljen v načrtu letnega predloga notranje revizije.

Notranji nadzor javnih financ (NNJF) ni omejen le na finančno poslovanje temveč vključuje celotno poslovanje zavoda, zajema tudi notranje kontroliranje in notranje revidiranje.

Notranja kontrola na področju NNJF je v največji meri zagotovljena z doslednim izvrševanjem standardov kakovosti ISO 9001:2015 in SIST EN 15224:2016.

Pri notranjem kontroliranju bomo upoštevali zakone in predpise, določila notranjih splošnih aktov zavoda, spremljali uresničevanje zastavljenih ciljev in ukrepali v primeru odstopanj ali nepravilnosti ter obvladovali tveganja. Interne pravilnike in navodila zavoda bomo sprotno dopolnjevali z zakonskimi spremembami.

6.3.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj

Zavod ima sprejeto interno navodilo procesa vzpostavljanja in posodabljanja registra tveganj, na podlagi katerega se je izdelal Register poslovnih tveganj za Zdravstveni dom. V skladu z omenjenimi navodili je potrebno register tveganj vsako leto pregledati ter ga posodobiti. Tako bo zavod tudi v poslovnem letu 2023 pregledal register tveganj ter ga posodobil in dopolnil.

Obvladovanje tveganj je sestavni del funkcije vodenja in zakonsko predpisana odgovornost poslovnodnega organa proračunskega uporabnika, ki se pri izvajanju te odgovornosti opira na notranje revidiranje kot dejavnost neodvisnega in nepristranskega vrednotenja sistema notranjih kontrol, ki ugotavlja slabosti, daje priporočila in prispeva k izboljšanju poslovanja.

Za obvladovanje tveganj bomo sproti ocenili vsa tveganja in sprejemali ustrezne ukrepe za njihovo obvladovanje.

6.3.3 Aktivnosti na področju NNJF

Z izjavo o oceni NNJF odgovorna oseba PU poda poročilo o ustreznosti vzpostavljenega sistema notranjega nadzora, za katerega je odgovorna, navede najpomembnejše ugotovljene pomanjkljivosti in ukrepe za izboljšave. Pri pripravi Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ vodje organizacijskih enot enkrat letno ocenijo ustreznost notranjega nadzora nad celotnim poslovanjem, kar vključuje kontrolno okolje, upravljanje s tveganji, obvladovanje tveganj in pretok informacij. Pri oceni moramo upoštevati rezultate samoocenitve na podlagi veljavne in znane metodologije, revizijske službe in zunanjih nadzornih organov.

Zavod izpolni samoocenišveni vprašalnik notranjega nadzora javnih financ, kjer ugotovi posamezne pomanjkljivosti na določenih področjih ter pripravi ukrepe za odpravo le-teh. Samoocenišveni vprašalnik je podlaga za izpolnitev Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ, ki je priloga letnega poročila. Oba dokumenta se posredujeta na AJPEŠ.

V Izjavi o oceni NNJF so navedene izboljšave, ki jih bo zavod upošteval pri nadaljnjem poslovanju, obenem pa so v njej navedena tveganja, ki jih bo odpravil.

Zavod vsako leto naroči pri zunanji revizijski hiši revidiranje poslovanja na dveh področjih.

Pri metodologiji izdelave revizijske ocene tveganja so na podlagi strokovne presoje določeni tisti dejavniki tveganja, ki upoštevajoč specifiko poslovanja Zavoda, najbolj odražajo izpostavljenost posamezne enote revizijskega okolja prisotnim tveganjem, da cilji ne bodo uresničeni.

Dejavniki, upoštevani pri revizijski analizi tveganja, so:

- časovna oddaljenost od zadnje revizije,
- ugotovitve notranje revizije,
- finančna pomembnost postavke,
- kompleksnost področja in
- opredeljenost ciljev.

Ob določitvi dejavnikov tveganja so določena merila za merjenje dejavnikov tveganj ter ustrezna lestvica za posamezno merilo. Pri vrednotenju dejavnikov tveganja so določene tudi uteži za posamezni dejavnik tveganja, ki v skupnem izračunu tveganja posameznemu dejavniku določijo večjo oz. manjšo pomembnost.

Glede na merila, so se za področja revidiranja pripravila področja notranjega revidiranja.

Obdobje revidiranja je določeno za 5 let. V obdobju revizijskega cikla naj bi se zagotovila revizijska pokritost celotnega revizijskega okolja.

Notranje revidiranje je neodvisno presojanje poslovnih procesov in stanj ter nadzor nad zakonitostjo dela. Notranjo revizijo izvaja zunanji izvajalec. Za leto 2024 se načrtuje izvedba redne notranje revizije na področju politike varstva osebnih podatkov – zagotavljanje ustrezne politike varstva osebnih podatkov in pravnega načina uresničevanja pravice do varstva osebnih podatkov v okviru izvajanja zdravstvene dejavnosti, skladnost poslovnih procesov in stanj z Uredbo GDPR in Zakonom o varstvu osebnih podatkov (Uradni list RS št. 163/2023, ZVOP-2).

6.3.4 Politika varstva osebnih podatkov – Uredba GDPR

Zavod v letu 2024 na področju Politike varstva podatkov v sodelovanju z imenovano pooblaščen osebo za varstvo podatkov - zunanjim sodelavcem - predvideva naslednje aktivnosti:

Aktivnosti v letu 2024 bodo zajemale preveritev skladnosti dokumentov in poslovanja zavoda z novim sprejetim Zakonom o varstvu osebnih podatkov – ZVOP-2 (Uradni list RS, št. 163/22), ki je prišel veljati 26.01.2023.

Tabela 3: Uredba GDPR - aktivnosti

Področje	Naloge	Časovnica
Skladnost	Pregled odprtih nalog	Prvi kvartal 2024
Skladnost	Letni sestanek z vodstvom in/ali osebami, ki se v praksi ukvarjajo z varstvom osebnih podatkov pri naročniku ali skrbijo za informacijsko varnost.	Prvo polletje 2024
Informacijska varnost	Preveritev izvajanja osnovnih ukrepov iz področja informacijske varnosti	Prvo polletje 2024
Informacijska varnost	Predlog morebitnih izboljšav ali dodatnih ukrepov na področju informacijske varnosti.	Prvo polletje 2024
Informacijska varnost	Preveritev ali bo vaša organizacija verjetno podvržena novi zakonodaji iz področja informacijske varnosti	Prvo polletje 2024

Skladnost	Preveritev ustreznosti seznama pogodbenih obdelovalcev in ureditev podatkov v portalu DATAINFO DPO.	Prvo polletje 2024
Skladnost	Pregled ustreznosti evidence dejavnosti obdelave osebnih in ureditev podatkov v portalu DATAINFO DPO.	Prvo polletje 2024
Izobraževanje in ozaveščanje	Izvedba izobraževanja za vse zaposlene o praktičnih vidikih varstva osebnih podatkov.	Izobraževanje zaposlenih preko spleta oz. po dogovoru.
Izobraževanje in ozaveščanje	Spremljanje prakse v Sloveniji in EU na področju varstva osebnih podatkov in obveščanje naročnika o novostih.	2x mesečno e-novice, dodatno po potrebi.
Izobraževanje in ozaveščanje	Priprava specializiranega izobraževalnega dogodka (seminarja) za vodilne in osebe, ki se ukvarjajo z varstvom osebnih podatkov (IT, kadri, pravna služba, računovodstvo ...).	Preko spleta 3x letno in enkrat v živo.
Skladnost	Nadzor pri izbranem pogodbenem obdelovalcu naročnika.	Po dogovoru.
Svetovanje zaposlenim in vodstvu	Pomoč pri vprašanjih glede varstva osebnih podatkov, npr. glede ustreznosti pravnih podlag, postopkov in ukrepov za varnost podatkov in drugih vprašanj.	Po potrebi (npr. pri menjavi programske opreme, vpeljavi novih dobaviteljev, prenovi spletne strani, vprašanjih ali zahtevah ki jih naročniku pošljejo stranke/druge zunanje osebe).
Svetovanje zaposlenim in vodstvu	Svetovanje ali je potrebno izvesti oceno učinkov na varstvo podatkov (ang. DPIA).	Po potrebi. Vodstvo naročnika mora pravočasno sporočiti nameravane večje spremembe pri obdelavi podatkov.
Sodelovanje z Informacijskim pooblaščencom	Pomoč pri pripravi osnutkov odgovorov v primeru rednega ali izrednega nadzornega postopka.	V primeru sprožitve uradnih postopkov s strani nadzornih organov ali v primeru samoprijave.
Sprejemanje in obravnavanje prijav glede pomanjkljivosti ali kršitev pri obdelavi osebnih podatkov	Pritožbe, prijave in druga opozorila glede neskladnosti z zakonodajo ali internimi pravili.	V primeru prijav s strani zaposlenih ali tretjih oseb.
Evidentiranje kršitev po členu 33 Splošne uredbe	Sodelovanje pri prijavljenih oz. zaznanih kršitvah varnosti, kar zajema tudi pomoč pri samoprijavi, evidentiranju dogodka ipd.	Takoj, ko je ugotovljena kršitev. Naročnik mora o ugotovljeni kršitvi NEMUDOMA obvestiti DPO!
Poročanje vodstvu	Poročilo za najvišje vodstvo o stanju uskladitve in izvedenih in opravljenih aktivnostih.	1x letno pisno in sestanek z najvišjim vodstvom, po potrebi tudi ustno in večkrat letno.

7 Fizični, finančni in opisni kazalci, s katerimi merimo zastavljene cilje

Uresničevanje zastavljenih ciljev bomo spremljali s fizičnimi kazalci, ki predstavljajo realizacijo delovnega programa. Prav tako bomo spremljali cilje skozi finančne kazalce, ki bodo opredeljeni v Splošnem dogovoru za pogodbeno leto in jih prikazujemo v letnih poročilih.

Tabela 4: Načrt izkaza prihodkov in odhodkov

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHOKOV	Načrt 2023	Realizacija 2023	Načrt 2024	Ind. Načrt 24 / Načrt.23	Ind. Načrt 24 / Real.23
CELOTNI PRIHODKI	22.847.531	22.943.242	23.520.381	102,94	102,52
CELOTNI ODHODKI	22.847.531	22.413.602	23.520.381	102,94	104,94
SKUPAJ IPO	0	529.640	0	0,00	0,00
Davek od dohodka pravnih oseb	0	9.580	0	0,00	0,00
SKUPAJ IPO z upoštevanje davka od dohodka pravnih oseb	0	520.060	0	0	0

8 Načrt delovnega programa

Za leto 2024 je bil z ZZS sklenjen aneks št. 6 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 z dne 16.1.2024, ki velja od 1.1.2024 dalje.

Določen program, ki ga Zavod opravlja v skladu s kriteriji področnega dogovora, bo ZZS plačeval v pavšalu in sicer:

- dežurno službo in enoto za hitro pomoč v osnovni zdravstveni dejavnosti,
- nujno medicinsko pomoč,
- izvajanje zdravstvene vzgoje,
- izvajanje programa zobozdravstvene vzgoje in zobozdravstvenega dežurstva,
- izvajanje programa pedontologije (del),
- izvajanje referenčnih ambulant,
- izvajanje storitev v Centru za preprečevanje in zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog,
- izvajanje zdravstvenega varstva v Zavodih za prestajanje kazni,
- izvajanje programa CDZOM in CDZO se plačuje v razmerju 60% storitve in 40% pavšal.

Zavod opravlja storitve v Dispanzerju medicine dela, prometa in športa za samoplačnike, za fizične in pravne osebe. V letu 2024 načrtujemo realizacijo v skupnem znesku 336.773 EUR, kar je za 3,1 % več kot v letu 2023, ko je bila v višini 326.647 EUR.

V tabeli prikazujemo realizacijo zdravstvenih storitev za leto 2023 in načrt zdravstvenih storitev za leto 2024 po pogodbi z ZZS.

Tabela 5: Načrt fizičnega obsega zdravstvenih storitev po pogodbi z ZZS

Q86.210 SPLOŠNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	TIMI po pogodbi	Finančni načrt	Realizacija	Finančni načrt	IND FN24 / FN23	IND FN24 / Real.23
		1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2024		
		Obseg dejavnosti do ZZS				
302 001 Splošne ambulate, hišni obiski in zdr. na domu (število K-jev)	23,85	655.589	850.091	655.589	100,00	77,12
302 001 E0279 Sredstva za RA	22,31	26.772	26.052	26.772	100,00	102,76
302 001 E0618 Pavšal za program FARMACEVT	0,53	12	12	12	100,00	100,00
302 002 Splošna ambulanta v socialnovarstvenm zavodu (število K-jev)	2,24	61.683	59.780	61.848	100,27	103,46
302 003 Centri za preprečevanje in zdravlj. odv. od prepov.drog (Pavšal)	0,83	12	12	12	100,00	100,00
302 004 Antikoagulantna ambulanta (število točk)	0,36	18.736	18.484	18.736	100,00	101,36
302 005 Obsojenci in priporniki SA (Pavšal)	0,40	12	12	12	100,00	100,00
302 006 Obsojenci in priporniki - zdrav.od prepov.drog (Pavšal)	0,05	12	12	12	100,00	100,00
302 064 Splošna ambulanta za boljšo dostopnost (Pavšal)	0,50	12	12	12	100,00	
306 007 Dispanzer za ženske (število K-jev) (prej 2,3tima) 1.1.2024	3,00	67.146	81.072	87.582	130,44	108,03
od tega preventiva		2.570	2.545	2.570	100,00	100,98
327 009 Otroški in šolski dispanzer (OŠD) - kurativa (število K-jev)	4,73	130.906	112.925	130.906	100,00	115,92
327 011 Otroški in šolski dispanzer - preventiva (število K-jev)	1,57	75.089	52.789	75.089	100,00	142,24
327 011 OŠD - preventiva E0756 obrav. za zmanjšanje ogroženosti zaradi debelosti in zmanjšane telesne zmogljivosti(Pavšal)	1,00	12	12	12	100,00	100,00
327 061 Razvojna amb. z vključ.cent.za zg. obrav	1,10	227.518	51.872	203.794	0,00	0,00
346 025 Zdravstvena vzgoja (število predavanj, delavnic, svetovanj ali efektivnih ur)	2,52	12	12	12	100,00	100,00
346 025 Zdravstvena vzgoja (pavšal za vodenje skupine in prevent. timov	1,00	12	12	12	100,00	100,00
346 025 Zdravstvena vzgoja (pavšal za Integriran CKZ - velik)	1,00	12	12	12	100,00	100,00
- E0587 Živim zdravo (št.delavnic)		70	91	70	100,00	76,92
- E0588A Ali sem fit? (št.delavnic)		70	57	70	100,00	122,81
- E0589 Tehnike sproščanja (št.delavnic)		70	77	70	100,00	90,91
- E0590 Zvišan krvni tlak (št.delavnic)		30	33	30	100,00	90,91
- E0591 Zvišane maščove v krvi (št.delavnic)		30	19	30	100,00	157,89
- E0592 Zvišan krvni sladkor (št.delavnic)		19	12	19	100,00	158,33
- E0593 Sladkorna bolezen tipa 2 (št.delavnic)		18	8	18	100,00	225,00
- E0601 Sladkorna bolezen - osn.struktura (št.delavnic)		15	2	15	100,00	750,00
- E0594 Testiranje telesne pripravljenosti (št.delavnic)		28	9	28	100,00	311,11
- E0595 Zdravo jem - osnovna oblika (št.delavnic)		17	10	17	100,00	170,00
- E0596 Zdravo jem - modivicirana oblika" (št.delavnic)		8	1	8	100,00	800,00
- E0597 Gibam se (št.delavnic)		12	11	12	100,00	109,09
- E0598 Gibam se - modificirana oblika (št.delavnic)		6	3	6	100,00	200,00
- E0801 Zdravo hujšanje - temeljni del (št.delavnic)		14	1	14	0,00	
- E0802 Zdravo hujšanje - vzdrževalni del (št.delavnic)		14	0	14	1,00	
- E0603 Spoprijemanje z depresijo - osn.struktura (št.delavnic)		15	3	15	100,00	500,00
- E0605 Spoprijemanje s tesnobo - osn.struktura (št.delavnic)		15	5	15	100,00	300,00
- E0607 Spoprijemanje s stresom - osn.struktura (št.delavnic)		15	12	15	100,00	125,00
- E0608 Spoprijemanje s stresom – modif. oblika (št.delavnic)		7	0	7	100,00	0,00
- E0609 Skup. svetovanje za opuščanje kajenja (št.delavnic)		6	0	6	100,00	0,00
- E0610 Indiv.svetovanje za opuščanje kajenja (št.delavnic)		22	10	22	100,00	220,00
- delavnica "Družinska obravnava debelosti" (št.delavnic)		4	0	4	100,00	0,00
- delavnica "Zdravi odnosi" (št.delavnic)		6	0	6	100,00	0,00
- delavnica "Indiv.svetov. za odg.odnos do pitja alkoh.- temeljni del" (št.delavnic)		30	0	30	100,00	0,00
- delavnica "Indiv.svetov. za odg.odnos do pitja alkoh.- vzdrževalni del" (št.delavnic)		30	0	30	100,00	0,00

Q86.220 SPECIALISTIČNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST		Obseg dejavnosti do ZZS				
203 206 Dermatologija (storitev)	1,20	6.720	5.224	6.720	100,00	128,64
224 242 Pedopsihiatrija (št. točk) prej 0,40 tim; Pogodba 2023 od 1.2.2023	0,13	4.342	5.332	4.342	100,00	81,43
229 239 Pnevmonologija (storitev)	0,91	6.916	13.971	6.916	100,00	49,50
230 241 Psihiatrija (število točk)	0,90	34.163	22.293	34.163	105,85	162,22
230 243 Obsojenci in priporniki - Psihiatrija (pavšal)	0,10	12	12	12	100,00	100,00
231 246 Izvajanje ultrazvoka (št. točk) prej 0,34 tima; Pog.2023 od 1.2.23	0,43	21.307	37.010	21.307	100,00	57,57
249 217 Tireologija (št. točk)	1,00	41.690	18.882	41.690	100,00	220,79
Q86.909 DRUGE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI		Obseg dejavnosti do ZZS				
507 028 Fizioterapija (št. uteži)	1,00	3.400	5.202	3.400	100,00	65,36
512 032 Dispanzer za ment.zdr.in log (pavšal)	0,40	12	12	12	100,00	100,00
512 032 Dispanzer za ment.zdr.in log (število točk)	1,60	34.435	31.594	34.435	100,00	108,99
512 057 Center za duševno zdr. otrok in mladostnikov (št. točk)	1,00	210.322	110.516	210.322	100,00	190,31
512 058 Center za duševno zdravje odrasli (število točk)	1,00	87.183	50.583	87.183	100,00	172,36
512 059 SPO v Centru za duševno zdravje odraslih (število točk)	1,00	153.011	146.844	153.011	100,00	104,20
510 029 Patronaža (1tim=1.350 storitev)	29,25	39.485	45.414	39.485	100,00	86,94
544 034 Nega na domu (število storitev)	0,50	675	648	675	100,00	104,17
549 033 Klinična psihologija	2,85	65.131	50.343	65.131	100,00	129,37
Q86.230 ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST		Obseg dejavnosti do ZZS				
402 111 Pedontologija (število točk)	1,19	41.727	29.275	41.727	100,00	142,54
404 101 Zobozdravstvena dejavnost za odrasle – nega		150.285	160.786	160.535	106,82	99,84
404 102 Zobozdravstvena dejavnost za odrasle – protetika		225.428	195.286	240.803	106,82	123,31
Skupaj zobozdravstvena dejavnost odrasli	7,98	375.713	356.072	401.338	106,82	112,71
404 103 Zobozdravstvena dejavnost za mladino	5,30	178.414	201.561	179.177	100,43	88,89
404 107 ZA oskrba varovancev s posebnimi potrebami (Pavšal)	0,20	12	12	12	100,00	100,00
404 108 Obsojenci in prip. - zobozdr. za odrasle (Pavšal)	0,04	12	12	12	100,00	100,00
406 114 Parodontija (število točk)	1,00	45.565	54.972	45.565	100,00	82,89
438 115 Storitve izven rednega delovnega časa (Pavšal)	1,00	12	12	12	100,00	100,00
446 125 Zobozdravstvena vzgoja (Pavšal)	2,42	12	12	12	100,00	100,00
Q86.909 REŠEVALNI PREVOZI		Obseg dejavnosti do ZZS				
513 150 Nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem (km)	3,16	314.294	658.430	314.294	100,00	47,73
513 151 Sanitetni prevozi na/z dialize (km)	2,82	280.465	308.554	280.465	100,00	90,90
513 153 Ostali sanitetni prevozi (km)	6,93	689.270	949.063	689.270	100,00	72,63
Q86.909 NMP		Obseg dejavnosti do ZZS				
338 040 Dežurna služba 1 (Pavšal)	1,50	12	12	12	100,00	100,00
338 047 Mobilna enota reanimobila (Pavšal)	1,00	12	12	12	100,00	100,00
338 048 Mobilna enota nujnega reševalnega vozila (Pavšal)	1,50	12	12	12	100,00	100,00
338 051 Enota za hitre preglede v rednem delovnem času(število točk)	0,69	19.000	27.155	19.000	100,00	69,97

9 Načrt izvajanja službe NMP

Za potrebe službe NMP morajo izvajalci NMP, zaradi zagotavljanja transparentnosti financiranja na podlagi 37. člena Pravilnika o službi nujne medicinske pomoči (Uradni list RS, št. 81/15, 93/15-popr.), voditi ločeno in pregledno stroškovno mesto za pridobivanje in porabo vseh sredstev. V sklopu priprave polletnega in letnega poročila pa je potrebno o porabi sredstev za posamezno stroškovno mesto poročati ministrstvu.

Služba NMP

Služba NMP je namenjena zagotavljanju zdravstvenih storitev nujne medicinske pomoči in nujnih prevozov poškodovanih in obolelih oseb. Izvaja se 24 ur dnevno, vse dni v letu in je organizirana v obliki rednega dela, dela izven rednega delovnega časa in dežurstva. Deluje na območju UE Murska Sobota z 12 občinami na 692 km² in skrbi za potrebe po oskrbi in prevozi za približno 60.000 prebivalcev.

Dispečerska služba deluje neprekinjeno 24 ur in koordinira in planira delovanje ekip NMP in ekip reševalne službe.

Služba NMP se izvaja v skladu z mrežo enot NMP. Na podlagi Pravilnika o službi nujne medicinske pomoči (Uradni list RS, št. 81/15, 93/15-popr.) je služba NMP, ki jo izvaja Zdravstveni dom Murska Sobota sestavljena iz:

- 1 mobilne enote v reanimobilu (MoE REA),
- 1,5 mobilne enote v nujnem reševalnem vozilu (MoE NRV).

Tabela 6: Enota NMP

SKUPAJ NMP (338 047, 338 048)	POGOBENA sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2023	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2023	POGOBENA sredstva za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024	Indeks FN24 / FN 23	Indeks FN24 / Real.23
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZZS za NMP	1.594.704	2.224.591	1.698.618	106,5	76,4
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	1.594.704	2.293.200	1.698.618	106,5	74,1
- Strošek dela	1.392.526	1.682.081	1.496.440	107,5	89,0
Materialni stroški in stroški storitev	140.070	469.883	140.070	100,0	29,8
- Amortizacija	58.986	137.929	58.986	100,0	42,8
- Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	3.122	3.307	3.122	100,0	94,4
PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)	0	-68.609	0	0,0	0,0

Kader za izvajanje službe NMP

Ekipo za izvajanje službe NMP sestavljajo zdravniki in drugi zdravstveni delavci, usposobljeni za izvajanje NMP.

V enoti NMP je redno zaposlen 1 zdravnik specialist za urgentno medicino. V službo NMP se vključuje še 5 zdravnikov, ki so redno zaposleni v Zdravstvenem domu, od tega 4 zdravniki specialisti in 1 zdravnik specialist urgentne medicine, ki v letu 2024 opravlja specializacijo za področje družinske medicine. Zdravstveni dom ima tudi zdravnico specializantko urgentne medicine, ki ima mentorja v Mariboru.

Na podlagi 37. člena Zakona 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 – ZUIF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP, 203/20 – ZIUPOPDVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US in 141/22 – ZNUNBZ) se v službo NMP Zdravstvenega doma vključuje zasebnik s koncesijo za osnovno dejavnost, ki je zdravnik specialist splošne medicine. Zavod ima s tem zasebnikom sklenjeno pogodbo o sodelovanju.

Poleg zdravnikov se bo v letu 2024 v službo NMP vključevalo 44 zdravstvenih delavcev, usposobljenih za izvajanje NMP, in sicer:

- 5 diplomiranih zdravstvenikov v reševalnem vozilu z opravljenim preverjanjem iz NMP,
- 13 diplomiranih zdravstvenikov v reševalnem vozilu,
- 5 diplomiranih zdravstvenikov v reševalnem vozilu za potrebe VUZ,
- 21 zdravstvenih reševalcev – NPK.

Usposabljanje zdravstvenih delavcev

V letu 2024 načrtujemo usposabljanje zdravstvenih delavcev iz predpisanih vsebin, ki jih morajo opraviti za delo v zunajbolnišnični službi NMP, in sicer: 5 zaposlenih tečaj ITLS, 5 zaposlenih tečaj ALS oz. tečaj ILS, 5 zaposlenih tečaj EPLS, 5 zaposlenih tečaj MRMI in glede na potrebe tečaj varne vožnje za reševalna vozila.

Nabava osebne varovalne opreme in zaščitne obleke

Za zaposlene zdravstvene delavce, ki se vključujejo v službo NMP, v letu 2024 načrtujemo nabavo osebne varovalne opreme in zaščitne obleke, in sicer:

- majice, hlače in obutev.

Investicije in nabava medicinske opreme

V letu 2024 načrtujemo nabavo eno nujno reševalno vozilo in eno vozilo urgentnega zdravnika in medicinsko opremo namenjeno za potrebe reanimacije (kot npr. medicinski aparat Lukas).

10 Finančni načrt prihodkov in odhodkov

10.1 Načrt prihodkov in odhodkov

Načrt izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za obdobje od 01. januarja do 31. decembra 2024 je izdelan na podlagi realizacije iz leta 2023, upoštevajoč znane makroekonomske projekcije za leto 2024 ter usmeritve, ki jih je za pripravo finančnega načrta posredovalo Ministrstvo za zdravje in ocene gibanja prihodkov in odhodkov v letu 2024.

V TABELAH FINANČNEGA NAČRTA SO V STOLPCIH PRIKAZANI:

- načrt prihodkov in odhodkov za leto 2023,
- realizacija prihodkov in odhodkov za leto 2023,
- **načrt prihodkov in odhodkov za leto 2024,**
- primerjava stolpcev načrt 2024 glede na načrt v letu 2023 in glede na realizacijo 2023,
- strukturni indeks (delež) prihodkov in odhodkov načrt 2023, realizacije 2023 in načrt 2024.

Tabela 7: Načrt prihodkov in odhodkov

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV	Delež Načrt 2023	Načrt 2023	Delež Realizacija 2023	Realizacija 2023	Delež Načrt 2024	Načrt 2024	Ind. Načrt 24 / Načrt.23	Ind. Načrt 24 / Real.23
PRIHODKI OD POSLOVANJA	99,0	22.668.154	98,9	22.692.612	96,5	23.259.977	102,6	102,5
FINANČNI PRIHODKI	0,0	421	0,0	193	0,0	201	47,6	103,9
DRUGI PRIHODKI	1,0	228.036	1,1	249.767	1,1	259.508	113,8	103,9
PREVRED.POSLOVNI PRIHODKI	0,0	1.850	0,0	670	0,0	696	37,6	103,9
CELOTNI PRIHODKI	100,0	22.898.461	100,0	22.943.242	97,5	23.520.381	102,7	102,5
STROŠKI MATERIALA	11,4	2.611.307	11,6	2.607.262	11,4	2.688.087	102,9	103,1
STROŠKI STORITEV	13,1	3.009.339	10,5	2.346.493	11,2	2.636.516	87,6	112,4
STROŠKI DELA	71,2	16.304.146	73,6	16.494.272	72,6	17.084.972	104,8	103,6
AMORTIZACIJA	3,2	742.440	3,4	766.940	3,9	906.014	122,0	118,1
OSTALI DRUGI STROŠKI	0,9	205.047	0,8	179.050	0,8	184.601	90,0	103,1
FINANČNI ODHODKI	0,0	4.251	0,0	4.352	0,0	4.487	105,5	103,1
DRUGI ODHODKI	0,0	777	0,0	0	0,0	300	38,6	0,0
PREVRED. POSLOVNI ODHODKI	0,1	21.154	0,1	15.233	0,1	15.405	72,8	101,1
CELOTNI ODHODKI	100,0	22.898.461	100,0	22.413.602	100,0	23.520.381	102,7	104,9
PRESEŽEK PRIHODKOV		0		529.640		0		

Priloga – Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov

Priloga – AJPEŠ obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

10.1.1 Načrtovani prihodki

Celotne prihodke za leto 2024 načrtujemo na podlagi prvih izhodišč in smo jih ocenili v višini 23.520.381 EUR, kar je za 2,7 % več od doseženih v letu 2023.

Tabela 8: Prihodki po vrstah in strukturi

Vrsta prihodka	Delež Načrt 2023	Načrt 2023	Delež Realizacija 2023	Realizacija 2023	Delež Načrt 2024	Načrt 2024	Ind. Načrt 24 / Načrt.23	Ind. Načrt 24 / Real.23
Prihodki iz OZZ-ZZZS	72,2	16.532.008	73,2	16.786.722	88,1	20.724.085	125,4	123,5
Prihodki PZZ-Vzajemna	7,2	1.638.289	6,9	1.575.064	0,0	0	0,0	0,0
Prihodki PZZ-Generali	2,4	560.862	2,4	555.819	0,0	0	0,0	0,0
Prihodki PZZ-Triglav	5,7	1.308.549	5,7	1.315.364	0,0	0	0,0	0,0
Prihodki-doplačila	0,1	14.811	0,1	20.475	0,1	21.110	142,5	103,1
Prihodki - nadstandard	0,8	186.390	0,5	119.094	0,5	122.786	65,9	103,1
Prihodki-samoplačniki	0,4	86.546	0,4	93.101	0,4	95.987	110,9	103,1
Prihodki-ostali plačniki	2,2	495.024	2,1	474.561	2,1	489.272	98,8	103,1
Prihodki od konvencij	2,7	615.004	3,1	711.326	3,7	868.899	141,3	122,2
Ostali prihodki	5,4	1.230.671	4,5	1.041.086	4,0	937.838	76,2	90,1
Skupaj prihodki od poslovanja	99,0	22.668.154	98,9	22.692.612	98,9	23.259.977	102,6	102,5
Finančni prihodki	0,0	421	0,0	193	0,0	201	47,6	103,9
Drugi prihodki	1,0	228.036	1,1	249.767	1,1	259.508	113,8	103,9
Prevred. poslovni prihodki	0,0	1.850	0,0	670	0,0	696	37,6	103,9
SKUPAJ PRIHODKI	100,0	22.898.461	100,0	22.943.242	100,0	23.520.381	102,7	102,5

- Prihodke iz obveznega zdravstvenega zavarovanja (OZZ) načrtujemo v višini 20.724.085 EUR, kar je za 23,5 % več kot je bila realizacija v letu 2023. Med prihodke OZZ smo vključili prihodke iz naslova ukinitev dodatnega prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v skladu z Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (ZZVZZ-T), Uradni list RS št. 78/19.7.2023. Predpostavka pri načrtovanju prihodkov iz naslova OZZ je, da bodo vsi programi 100 % realizirani v pogodbeno dogovorjenem obsegu.
- Prihodke iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (PZZ-Vzajemna, Generali, Triglav) nismo več načrtovali, saj so s zakonodajno spremembo ukinjeni in preneseni kot obvezni zdravstveni prispevek (OZP) med prihodke iz obveznega zdravstvenega zavarovanja (OZP).
- Prihodke od doplačil načrtujemo v višini 21.110 EUR, kar je za 3,1 % več kot so bili realizirani v letu 2023. Cene doplačil se oblikujejo v odvisnosti od cen ZZS, saj naj bi se cene zdravstvenih storitev zvišale. V odvisnosti od števila opravljenih storitev planiramo rahlo povišanje prihodkov iz tega naslova.
- Prihodke od opravljenih nadstandardnih storitev načrtujemo v višini 122.786 EUR, kar je za 3,1 % več kot so bili realizirani v letu 2023. Nadstandardne storitve so v odvisnosti od opravljenih storitev do ZZS.
- Prihodke samoplačnikov, kamor spadajo prihodki medicine dela, samoplačniške zobozdravstvene storitve in storitve RTG, načrtujemo v višini 95.987 EUR, kar je za 3,9 % več kot so bili realizirani v letu 2023.
- Prihodke ostalih plačnikov, kamor spadajo prihodki medicine dela, prihodki od ostalih plačnikov ambulantne (koncesionarji za laboratorijske storitve) in zobozdravstvene dejavnosti, načrtujemo v višini 489.272 EUR, kar je za 3,1 % več kot v letu 2023.
- Prihodke iz naslova konvencij načrtujemo v višini 868.899 EUR, kar je za 22,2 % več kot v letu 2023.
- Ostale poslovne prihodke načrtujemo v višini 937.838, kar je za 9,9 % manj kot so bili realizirani v letu 2023. Tu so prihodki iz naslova: refundacij plač pripravnikov in specialistov v vrednosti 566.115 EUR, refundacij stroškov za izplačilo dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in dodatek za posebne pogoje

dela na območjih občin z nižjo razvitostjo v višini 250.815 EUR in drugi prihodki (prihodki od najemnin, prihodki iz naslova dežurstev na prireditvah, prejetih donacij za izobraževanje...) v vrednosti 120.908 EUR.

- Finančne prihodke načrtujemo v višini 201 EUR, kar je za 3,9% več kot v letu 2023.
- Druge prihodke načrtujemo v višini 259.508 EUR, kar je 3,9% več kot v letu 2023. Predstavljajo prihodke iz naslova brezplačno dobljenih zdravil za odvisnike in prihodke za prejete odškodnine od zavarovalnice ter izterjane odpisane terjatve.
- Prevrednotovalne prihodke načrtujemo v višini 696 EUR, kar je za 3,9% več kot v letu 2023. Predstavljajo pa prihodke od prodaje osnovnih sredstev in odpise terjatev.

10.1.2 Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2024 znašajo 23.520.381 EUR in bodo za 4,9 % višji od doseženih v letu 2023.

Tabela 9: Načrt odhodkov

ODHODKI	Delež Načrt 2023	Načrt 2023	Delež Realizacija 2023	Realizacija 2023	Delež Načrt 2024	Načrt 2024	Ind. Načrt 24 / Načrt.23	Ind. Načrt 24 / Real.23
STROŠKI MATERIALA	11,4	2.611.307	11,6	2.607.262	11,4	2.688.087	102,9	103,1
STROŠKI STORITEV	13,1	3.009.339	10,5	2.346.493	11,2	2.636.516	87,6	112,4
STROŠKI DELA	71,2	16.304.146	73,6	16.494.272	72,6	17.084.972	104,8	103,6
AMORTIZACIJA	3,2	742.440	3,4	766.940	3,9	906.014	122,0	118,1
OSTALI STROŠKI	0,9	205.047	0,8	179.050	0,8	184.601	90,0	103,1
FINANČNI ODHODKI	0,0	4.251	0,0	4.352	0,0	4.487	105,5	103,1
DRUGI ODHODKI	0,0	777	0,0	0	0,0	300	38,6	0,0
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0,1	21.154	0,1	15.233	0,1	15.405	72,8	101,1
CELOTNI ODHODKI	100,0	22.898.461	100,0	22.413.602	100,0	23.520.381	102,7	104,9

10.1.2.1 Načrtovani stroški materiala

Načrtovani stroški materiala za leto 2024 znašajo 2.688.087 EUR in bodo višji za 3,1 % od doseženih v letu 2023.

Delež stroškov materiala glede na celotne načrtovane odhodke znašajo 11,4 %.

Tabela 10: Načrt stroškov materiala

Vrsta materiala	Delež Načrt 2023	Načrt 2023	Delež Realizacija 2023	Realizacija 2023	Delež Načrt 2024	Načrt 2024	Ind. Načrt 24 / Načrt.23	Ind. Načrt 24 / Real.23
Zdravila in ampule	16,1	420.191	17,6	458.911	17,6	473.137	112,6	103,1
Obvezilni material	6,0	156.053	5,7	149.473	5,7	154.107	98,8	103,1
Laboratorijski material	33,6	876.436	37,7	984.094	37,7	1.014.601	115,8	103,1
RTG filmi	0,0	769	0,0	0	0,0	0	0,0	0,0
Zobozdravstveni material	7,6	198.074	7,1	185.147	7,1	190.887	96,4	103,1
Ostali zdravstveni material	6,4	167.458	6,2	160.835	6,2	165.821	99,0	103,1
Dezinfekcijski material	0,4	9.687	0,8	21.710	0,8	22.383	231,1	103,1
Pisarniški material	3,7	95.553	2,9	76.732	2,9	79.111	82,8	103,1
Čistilna in pralna sredstva	1,4	36.093	1,6	41.465	1,6	42.750	118,4	103,1
Električna energija	4,3	112.450	5,6	146.192	5,6	150.724	134,0	103,1
Pogonsko gorivo	9,1	238.118	7,5	195.380	7,5	201.437	84,6	103,1
Kurivo za ogrevanje	8,7	226.634	4,3	112.284	4,3	115.765	51,1	103,1
Material in nad.deli za popr.	0,5	13.162	0,3	8.023	0,3	8.272	62,8	103,1
Drugi stroški materiala	2,3	60.629	2,6	67.016	2,6	69.093	114,0	103,1
SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	100,0	2.611.307	100,0	2.607.262	100,0	2.688.087	102,9	103,1

Med stroški materiala predstavljajo največji delež stroški laboratorijskega materiala in sicer 37,7 %, potem stroški za zdravila, ki predstavljajo skupaj 17,6 %, sledijo stroški pogonskega goriva v deležu 7,5 %, stroški zobozdravstvenega materiala v deležu 7,1 %, stroški ostalega zdravstvenega materiala v deležu 6,2 %, stroški obvezilnega materiala v deležu 5,7 %, stroški električne energije v deležu 5,6 % ter ostali stroški 12,60 %.

10.1.2.2 Načrtovani stroški storitev

Stroške storitev načrtujemo v skupni višini 2.636.516 EUR in bodo višji za 12,4 % v primerjavi z letom 2023. Njihov delež v celotnih odhodkih predstavlja 11,2 %.

Tabela 11: Načrt stroškov storitev

Vrsta storitev	Delež Načrt 2023	Načrt 2023	Delež Realizacija 2023	Realizacija 2023	Delež Načrt 2024	Načrt 2024	Ind. Načrt 24 / Načrt.23	Ind. Načrt 24 / Real.23
Telef. in poštne storitve	3,9	116.285	5,6	132.444	5,2	136.550	117,4	103,1
Storitve za vzdr.obj.,rač.,avtom.	48,4	1.457.263	16,3	381.533	23,2	610.643	41,9	160,0
Stroški varovanja	1,2	37.087	1,7	40.493	1,6	41.748	112,6	103,1
Zavarovalne premije	4,6	138.837	6,0	141.116	5,5	145.491	104,8	103,1
Najemnine zakupnine	2,3	70.143	5,6	131.893	5,2	135.982	193,9	103,1
Stroški reprezentance	0,0	1.484	0,1	3.226	0,1	3.326	224,1	103,1
Stroški bančnih storitev	0,1	3.507	0,1	2.616	0,1	2.697	76,9	103,1
Stroški intelektualnih storitev	2,4	70.836	3,0	70.810	2,8	73.005	103,1	103,1
Izobraževanje in službena potovanja	6,9	207.677	13,0	305.405	11,9	314.873	151,6	103,1
Laboratorijske storitve	12,3	369.511	20,4	477.585	18,7	492.390	133,3	103,1
Zdravstvene storitve	6,2	185.158	11,2	262.482	10,3	270.619	146,2	103,1
Zobozdravstvene storitve	2,0	59.430	4,3	101.174	4,0	104.310	175,5	103,1
Stroški AOP	1,9	58.157	2,7	64.450	2,5	66.448	114,3	103,1
Komunalne storitve	1,8	53.379	2,3	52.977	2,1	54.619	102,3	103,1
Podjemne pogodbe	3,6	109.157	3,9	91.583	3,6	94.422	86,5	103,1
Drugi stroški storitev	2,4	71.428	3,7	86.706	3,4	89.394	125,2	103,1
SKUPAJ STROŠKI STORITEV	100,0	3.009.339	100,0	2.346.493	100,0	2.636.516	87,6	112,4

Med najvišje načrtovanimi stroški storitev v letu 2024 so:

- stroški storitev za investicijsko vzdrževanje objektov v višini 217.282 EUR in stroški tekočega vzdrževanja opreme, računalnikov in avtomobilov v višini 393.361 EUR, v skupni višini 610.643 EUR in predstavljajo 23,2 % delež stroškov storitev,
- stroški laboratorijskih storitev, ki vključujejo stroške storitev izvedbe mikrobioloških preiskav in laboratorijske preiskave v skupni višini 492.390 EUR in predstavljajo 18,7 % delež stroškov storitev,
- stroški zdravstvenih in zobozdravstvenih storitev v višini 374.929 EUR in predstavljajo 14,3 % delež stroškov storitev,
- stroški telefonskih in poštnih storitev v višini 136.550 EUR in predstavljajo 5,2 % delež stroškov storitev,
- stroški storitev zavarovalne premije v višini 145.491 EUR in predstavljajo 4,8 % delež stroškov storitev,
- stroški storitev iz naslova dela po pogodbi oz. podjemnih pogodb v višini 94.422 EUR in predstavljajo 3,6 % delež stroškov storitev. V storitve stroškov dela po pogodbi se vključujejo izvajalci, ki opravljajo storitve v dežurni službi splošne ambulate, v otroško-mladinski ambulantni, v zobozdravstveni ambulantni, v specialistični ultrazvočni ambulantni, storitve hišnika in čistilke.

10.1.2.3 Načrtovani stroški dela

Stroške dela smo za leto 2024 načrtovali v višini 17.084.972 EUR in bodo za 3,6 % višji od doseženih v letu 2023.

Delež glede na celotne načrtovane odhodke znaša 72,6 %.

Tabela 12: Načrt stroškov dela

STROŠKI DELA	Delež Načrt 2023	Načrt 2023	Delež Realizacija 2023	Realizacija 2023	Delež Načrt 2024	Načrt 2024	Ind. Načrt 24 / Načrt.23	Ind. Načrt 24 / Real.23
Bruto plače redno delo	68,8	11.210.988	69,4	11.449.964	69,1	11.802.870	105,3	103,1
Dežurstva, nadurno delo	7,6	1.237.170	7,1	1.174.879	7,1	1.211.300	97,9	103,1
Boleznine, nesreče pri delu	1,3	213.137	1,6	266.298	1,6	274.553	128,8	103,1
Prispevki delodajalca	12,3	2.009.325	12,3	2.032.150	12,3	2.095.147	104,3	103,1
Dodatno pokojninsko zavarovanje	1,2	193.272	1,1	180.575	1,1	186.173	96,3	103,1
Prevoz na delo in z dela	1,9	313.115	1,7	277.026	1,7	285.614	91,2	103,1
Malice	3,4	560.880	3,2	530.200	3,6	611.950	109,1	115,4
Regres za letni dopust	3,0	496.344	2,9	483.019	3,0	514.099	103,6	106,4
Odpravnine, jubileji in ostali str.dela	0,4	69.915	0,6	100.161	0,6	103.266	147,7	103,1
SKUPAJ STROŠKI DELA	100,0	16.304.146	100,0	16.494.272	100,0	17.084.972	104,8	103,6

V planu stroškov dela so zajeti tudi stroški dela za:

- specializante in pripravnike v načrtovani višini 566.115 EUR, ki so povrnjeni s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije in so zajeti v okviru prihodkov,
- refundacija stroškov za izplačilo Dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in Dodatek za posebne pogoje dela na območjih občin z nižjo razvitostjo (oba dodatka ureja 16.člen ZNUZSZS) v višini 250.815 EUR.

Prispevke za socialno varstvo delodajalcev načrtujemo v znesku 2.095.147 EUR in so za 13,1 % višji kot so bili realizirani v letu 2023.

Ostale stroške dela načrtujemo v višini 1.701.102 EUR in jih planiramo za 8,3 % več kot pa je bila realizacija v letu 2023.

Med ostale stroške dela spadajo stroški prehrane med delom, stroški prevoza na delo in iz dela, regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči. V okviru teh stroškov načrtujemo tudi stroške kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja delavcev (KAD).

- Višina zneska regresa za letni dopust za leto 2024 je določena na podlagi Dogovor o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024 (Uradni list RS, št. 12/2024) in se **regres za letni dopust za leto 2024 izplača ob izplačilu plače za februar 2024, vendar najkasneje do 14. marca 2024.**
- Planirani stroški regresa za letni dopust so v višini 496.344 EUR, kar je za 17,3 % več kot pa je bilo izplačano v letu 2023.
- V letu 2024 načrtujemo odpravnine, jubilejne in ostale stroške dela v vrednosti 103.266 EUR, kar je za 3,1 % višje kot so bili realizirani v letu 2023.

10.1.2.4 Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovana obračunana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 906.014 EUR.

- amortizacija, ki bo vračunana v ceno, znaša 788.854 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva znaša 14.191 EUR,
- del amortizacije bo prenešen v breme vira (980) v višini 102.969 EUR.

10.1.3 Načrtovan poslovni izid

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu v stolpcu Načrt 2024 za leto 2024 izkazuje uravnotežen poslovni izid.

10.2 Načrt prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti je po vsebini enak izkazu prihodkov in odhodkov, le da so v njem prihodki in odhodki razdeljeni na prihodke in odhodke iz naslova opravljanja javne službe in na prihodke in odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

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

- samoplačniških storitev,
- storitev medicine dela, prometa in športa,
- ostalih plačnikov zdravstvenih storitev (v zobozdravstvu..),
- prihodki iz naslova provizije PZZ.

Za razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu se uporablja sodilo, ki je razmerje med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in tistimi, doseženimi pri prodaji blaga in storitev na trgu.

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost je izvedeno v skladu z naslednjimi sodili (navedba uporabljenih sodil):

Delež prihodkov iz naslova blaga in storitev na trgu se uporablja pri razmejitvi odhodkov.

Planiran poslovni izid iz naslova opravljanja dejavnosti v javni službi in tržni dejavnosti ima v Načrtu 2024 uravnotežen poslovni izid.

Priloga – AJPEŠ obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

10.3 Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

V prikazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2024 načrtujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 1.304.570 EUR. Načrtujemo višje odlive za investicije v višini 2.635.698 EUR in investicijsko vzdrževanje, načrtovano v višini 217.282 EUR.

Prilivi od realiziranih prihodkov so načrtovani v skladu s predvidenimi gibanji prihodkov, kot so načrtovani v izkazu prihodkov in odhodkov. Pri tem načrtujemo za 0,4 % višje prihodke za izvajanje javne službe kot v letu 2023, prihodke od prodaje storitev na trgu pa višjo za 3,1 %.

Priloga – AJPEŠ obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

11 Kadrovski načrt

Drugi odstavek 60. člena ZIPRS2425 določa, da morajo posredni uporabniki proračuna držav in občin ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovski načrt, kot priložo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom.

Kadrovski načrt z načrtovanim številom in poklicno strukturo zaposlenih na dan 31.12.2023 je predstavljen v Prilogi – Obrazec 3: Kadri 2024 (I. del – Kadri – administrativno oz. Spremljanje kadrov 2024, II. del – Kadri-Uredba oz. Spremljanje kadrov 2024). Obrazec - kadri 2024 je spremenjen zaradi razvrstitve zdravstveno administrativnih sodelavcev iz J plačne skupine v plačno skupino E. Zdravstveno administrativne sodelavce se po novem vpisuje v skupino E4, v J pa preostali administrativni kader.

Kadrovski načrt je pripravljen na način, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja v skladu s prvim in tretjim odstavkom 60. člena ZIPRS2425:

- določi se dovoljeno število zaposlenih, ki se financirajo iz: 1. državnega proračuna, 2. proračuna občin, 3. ZZZS in ZPIZ, 4. drugih javnih sredstev za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesije, RTV-prispevek), pri čemer to število ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovskih načrtih za leto 2023 (plan 1. 1. 2024).
- oceni se število zaposlenih na dan 01.01.2024, ki se financirajo iz: 5. sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, 6. nejavnih sredstev za opravljanje javne službe, 7. sredstev prejetih donacij, 8. sredstev EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna, 9. sredstev 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, 66/19 in 199/21) in iz tretjega odstavka 34. člena ZZDej, 10. sredstev iz sistema javnih del; 11. sredstev stabilnega financiranja, raziskovalnih projektov ter sredstev za projekte in programe, namenjene za internacionalizacijo, odpornost in kakovost v izobraževanju in znanosti. Pripravniki se vpisujejo pod točko 9.

V skladu z osmim odstavkom 60. člena ZIPRS2425 se lahko ne glede na prvo alinejo tretjega odstavka 60. člena zaradi utemeljenih razlogov, povezanih s povečanim obsegom dela in zagotavljanjem nemotenega izvajanja dejavnosti v kadrovskem načrtu posrednega uporabnika proračuna države in tistega posrednega uporabnika občinskih proračunov, ki se pretežno financira iz državnega proračuna ali sredstev ZZZS, dovoljeno število zaposlenih v letih 2024 in 2025 poveča, vendar le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem Ministrstva za zdravje. Ne glede na zgoraj navedeno pa deveti odstavek 60. člena ZIPRS2425 določa, da soglasje pristojnega ministrstva ni potrebno za posredne uporabnike proračuna države in občin s področja zdravstva, ki se pretežno financirajo iz sredstev ZZZS in za posredne uporabnike proračuna države na področju socialnega

varstva, ki se pretežno financirajo s prihodki od opravljenih storitev.¹

Nadalje zakonski okvir v dvanajstem odstavku 60. člena ZIPRS2425 nalaga, da morajo posredni uporabniki proračuna države in občine spremljati realizacijo kadrovskega načrta v skladu z metodologijo za spremljanje izvajanja kadrovskega načrta, ki jo določi vlada.

Vlada Republike Slovenije je skladno z dvanajstim odstavkom 60. člena ZIPRS2425 z Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/2023) predpisala način priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna države in občin ter metodologijo spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025.

11.1 Zaposlenost

11.1.1 Zaposleni v Zdravstvenem domu Murska Sobota

Na dan **31.12.2023** je bilo v Zdravstvenem domu Murska Sobota **408** zaposlenih in sicer:

375	delavcev za NEDOLOČEN čas
25	delavcev za DOLOČEN čas – struktura:
8	zdravnikov specializantov
2	zobozdravnika specializanta
1	specializant klinične psihologije
1	psiholog
1	dip. medicinska sestra v ambulantni
2	dip. medicinski sestre v specialistični ambulantni
3	dipl. medicinske sestre v patронаžni zdravstveni negi
1	medicinska sestra v primarni dejavnosti
1	medicinska sestra v specialistični ambulantni
1	medicinski tehnik v reševalnem vozilu
1	zobozdravstveni asistent
3	strežnice
8	PRIPRAVNIKOV – določen čas, struktura:
1	psiholog
6	tehnikov zdravstvene nege
1	zobotehnik

11.1.2 Predvidene zaposlitve v letu 2024

Zdravstveni dom Murska Sobota v letu 2024 planira oz. predvideva zaposliti za nedoločen čas 47 zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev in 24 zaposlitev za določen čas.

¹ ZD Murska Sobota je posredni uporabnik proračuna države in občin s področja zdravstva, ki se pretežno financira iz sredstev ZZS (deveti odstavek 64. člen ZIPRS2425)

Nove zaposlitve bodo realizirane v skladu z obstoječim kadrovskim planom in nujnimi potrebami delovnega procesa.

Razlogi za zaposlitev za nedoločen / določen čas so:

- dopolnitev kadra za izvajanje pogodbenih obveznosti do ZZSZ;
- odhodi zaposlenih (upokojitve, zamenjava delodajalca);
- nadomeščanje začasno odsotnih delavcev zaradi bolezni, poškodb, porodniških dopustov, uveljavljanja starševskih pravic;
- začasno povečane potrebe;
- organizacija dejavnosti za namen zagotavljanja zadostnih zmogljivosti za boljšo dostopnost do zdravstvenih storitev;
- širitve in novi programi zdravstvenih storitev;
- projekti in posebni programi (namenska sredstva).

Kadrovska struktura zaposlenih v ZD Murska Sobota je ustrezna glede na trenutne razmere v zdravstvu in razpoložljivega kadra na trgu dela. Načrtujemo zaposlitev 1 zdravnika specialista, ki bo predvidoma v letu 2024 opravil specialistični izpit iz področja družinske medicine. V letu 2024 si prizadevamo dodatno zaposliti 2 zdravnika specialista za družinsko medicino, 1 zdravnika specialista medicine dela, prometa in športa, 1 zdravnika specialista psihiatrije, 1 zdravnika specialista ginekologije in porodništva, 1 zdravnika specialista za področje otroške in mladostniške psihiatrije. Zavod načrtuje dodatno zaposlitev 3 zdravnikov specializantov, in sicer 2 za področje družinske medicine, 1 zdravnika specializanta za področje medicine dela, prometa in športa ter 1 zdravnika brez specializacije/zdravnika po opravljenem sekundariju ter 2 zdravnika pripravnika (izbirni sekundarij).

Na področju zobozdravstva načrtujemo zaposlitev 1 zobozdravnika specialista, ki bo predvidoma v letu 2024 opravil specialistični izpit iz področja zobne bolezni in endodontije, 2 zobozdravnika, 1 zobozdravnika specializanta za področje oralne kirurgije oziroma 1 zobozdravnika specializanta za področje čeljustne in zobne ortopedije – ortodontije ter 2 zobozdravnika pripravnika.

Podrobnejša predstavitev Kadrovskega načrta za leto 2024 je podana v Prilogi – Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024.

V priloženem obrazcu, ki je pripravljen v skladu z navodili in metodologijo Ministrstva za zdravje, je prikazano število vseh zaposlitev na dan 31.12.2023 in načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2024 glede na strukturo zaposlenih v zdravstvu. Prikazani so zaposleni za nedoločen in določen čas (polni in skrajšani delovni čas), posebej so prikazani zaposleni, ki so financirani iz drugih virov (pripravniki, specializanti) in zaposleni, za katere se predvideva odsotnost (porodniška in bolniška odsotnost daljša od 30 dni).

V stolpcu št. 5 je prikazan kader, financiran iz drugih virov, katerih strošek dela ni v breme javnega zdravstvenega zavoda, je refundiran in financiran s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije in državnega proračuna RS.

Na dan 31.12.2023 je bilo vseh zaposlenih v Zdravstvenem domu Murska Sobota 408, načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2024 je 445. Indeks načrtovanega števila zaposlenih v letu 2024 glede na realizirano zaposlitev na dan 31.12.2023 je 109,07 oz. 9,07 % povečanje.

Z novimi zaposlitvami želimo optimizirati kadrovsko strukturo v dejavnostih ambulant družinske medicine, službe nujne medicinske pomoči, medicine dela, prometa in športa, ginekologije in porodništva, v zobozdravstvu in ostalih enotah. Pomanjkanje kadra zaznavamo na področju družinske medicine, medicine dela, prometa in športa in v zobozdravstvu, kjer je na nacionalnem nivoju zaznati težave in pomanjkanje razpoložljivega kadra. V zavodu si vseskozi prizadevamo za izboljšanje stanja tega deficitarnega kadra, tako da izvajamo ukrepe, kot npr.:

- konstantno objavljane prostega delovnega mesta. Ta ukrep se bo nadaljeval tudi v letu 2024,
- sodelovanje z Zdravniško Zbornico in Ministrstvom za zdravje,
- sodelovanje z Zavodom za zaposlovanje,
- kadrovske štipendiranje študentov splošne medicine / dentalne medicine.

Drugih posebnih težav pri vzpostavljanju in zagotavljanju ustrezne kadrovske strukture v letu 2024 ne predvidevamo.

Za dolgoročno obvladovanje tveganja deficitarnosti pomembnega kadra (zdravnik družinske medicine, zdravnik medicine dela prometa in športa, zobozdravnik) bomo za šol. leto 2024/2025 ponovno razpisali kadrovske štipendije za ustrezno kadrovske stimulacije mladih študentov medicine, ki so se pripravljali po opravljenem študiju odločiti za omenjeno specializacijo in se po opravljeni specializaciji zaposliti v zavodu.

Vodstvo se bo še nadalje zavzemalo za ustvarjanje urejenega in prijetnega delovnega okolja, skrbi za kakovostne medsebojne odnose in kontinuiran strokovni razvoj kadra.

11.1.3 Struktura predvidenih zaposlitev:

V letu 2024 se predvideva **47** zaposlitev za **NEDOLOČEN ČAS** – struktura:

- 2 zdravnika specialista družinske medicine
- 1 zdravnik specialist družinske medicine (dokončanje specializacije)
- 1 zdravnik specialist psihiatrije
- 1 zdravnik specialist medicine dela, prometa in športa
- 1 zdravnik specialist ginekologije in porodništva
- 1 zdravnik specialist za področje otroške in mladostniške psihiatrije
- 1 zdravnik brez specializacije/ zdravnik po opravljenem sekundariju
- 1 zdravnik/zobozdravnik specialist za področje zobne bolezni in endodontijo (dokončanje specializacije)
- 2 zobozdravnika
- 5 diplomiranih zdravstvenikov /DMS za VUZ
- 3 diplomirane medicinske sestre v patронаžnem zdravstvenem varstvu
- 3 diplomirane medicinske sestre v ambulanti
- 1 diplomirana babica
- 1 srednji zdravstvenik v reševalnem vozilu
- 4 srednje medicinske sestre
- 1 zobozdravstveni asistent
- 1 zobotehnik
- 1 medicinski biokemik specialist
- 1 inženir laboratorijske biomedicine
- 1 fizioterapevt s spec. znanji
- 1 logoped/delovni terapevt
- 1 socialni delavec
- 1 psiholog
- 1 specialni pedagog
- 1 strokovni sodelavec v FRS

- 1 računovodja (analitik) v FRS
 - 1 strokovni sodelavec v PKS
 - 1 strokovni sodelavec v Nabavni službi
 - 2 zdravstvena administrativna sodelavca
 - 2 vzdrževalca
 - 2 strežnici
- **od tega 8 SPREMEMB delovnega razmerja iz določenega v nedoločen čas delavcev, ki so v letu 2023/2024 že bili v delovnem razmerju za določen čas:**
 - 1 zdravnik specialist družinske medicine (zaključena specializacija)
 - 1 zobozdravnik specialist za področje zobnih bolezni in endodontijo (zaključena specializacija)
 - 3 diplomirane medicinske sestre v patronažnem zdravstvenem varstvu
 - 1 psiholog (zaključeno pripravništvo)
 - 2 strežnici

V letu 2024 se predvideva **24** zaposlitev za **DOLOČEN ČAS** – struktura:

- 1 zdravnika brez specializacije/ po opravljenem sekundariju
- 4 zdravniki (Izbirni sekundarij) – za čas 2-6 mesecev
- 1 zdravnik specializant medicine dela, prometa in športa
- 2 zdravnika specializanta družinske medicine
- 1 zobozdravnik specializant čeljustne in zobne ortopedije oz.
- 1 zobozdravnik specializant oralne kirurgije
- 2 zobozdravnika pripravnika
- 2 diplomirani medicinski sestre v ambulantni
- 1 srednja medicinska sestra v ambulantni
- 3 psihologe
- 1 strokovni sodelavec
- 1 ekonomist
- 2 vzdrževalca
- 2 strežnici

11.1.4 Predvidena prenehanja delovnega razmerja v letu 2024

V letu 2024 je predvideno **prenehanje** delovnega razmerja **13 zaposlenim** – struktura:

- 1 zdravnik specialist
- 1 laboratorijski biokemik specialist
- 2 diplomirana zdravstvenika v reševalnem vozilu (upokojitev, zamenjava delodajalca)
- 1 diplomirana medicinska sestra v patronažni zdravstveni negi (predvidena upokojitev)
- 1 diplomirana babica (zamenjava delodajalca)
- 1 srednja medicinska sestra (kompetence DMS)
- 1 srednja medicinska sestra v reševalnem vozilu (predvidena upokojitev)
- 1 logoped
- 1 računovodja (predvidena upokojitev)
- 1 strokovni sodelavec v FRS (zamenjava delodajalca)
- 1 višji strok. sodelavec
- 1 vzdrževalec (predvidena upokojitev)

11.2 Ostale oblike dela

Zdravstveni dom Murska Sobota v letu 2024 ne predvideva zaposlovati preko agencije za posredovanje delovne sile in preko javnih del.

Zdravstveni dom Murska Sobota bo zaposloval dijake in študente za opravljanje začasnih in občasnih del (t.i. študentsko delo) le izjemoma, kar je odvisno od potreb in organizacije dela, epidemioloških razmer v državi in kadrovskih ukrepov z namenom omogočiti neposredno izkušnjo dijaku in študentu pri predstavitvi poklica v zdravstvu v povezavi s potrebami in zmožnostmi zavoda po tovrstnih zaposlitvah.

V kolikor bo Zavod RS za zaposlovanje omogočil v okviru Aktivne politike zaposlovanja program zaposlitve, kjer bo lahko kandidiral tudi javni zavod in bodo potrebe po takšni obliki sodelovanja, bodo izjemoma izvedeni tovrstni postopki in druge oblike dela.

11.2.1 Podjemne pogodbe

Podjemne pogodbe z lastnimi zaposlenimi

Zavod v letu 2024 predvideva sklenitev podjemnih pogodb z lastnimi delavci ob izpolnitvi pogojev, ki ga določa veljavna zakonodaja in v skladu s sprejetimi internimi akti zavoda.

Za potrebe izvajanja samoplačniških zobozdravstvenih storitev ima trenutno zavod sklenjeno:

- 6 podjemnih pogodb z zobotehniki,
- 5 podjemnih pogodb z zobozdravniki/doktorji dentalne medicine,
- 6 podjemnih pogodb z zobozdravstvenimi asistenti.

Pravilnik o opravljanju in trženju samoplačniških storitev

Sklep o posebnih programih (številka dokumenta 172-5/2023/1 z dne 19.07.2023) Ministrstva za zdravje določa, da se opravljajo zdravstvene storitve v okviru tržne dejavnosti in javne službe, ki ni financirana iz sredstev ZZS ali proračuna Republike Slovenije, ob izpolnjevanju naslednjih pogojev, če:

- JZZ izpolnjuje vse obveznosti do ZZS,
- Se zdravstvene storitve opravljajo izven rednega delovnega časa,
- JZZ vodi ločeno evidenco prihodkov iz naslova tržne dejavnosti v skladu z Navodili Ministrstva za zdravje v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost št. 0140-114/2022/3 z dne 19. 05.2022 in ločeno evidenco odhodkov iz naslova tržne dejavnosti v skladu z veljavnimi javnofinančnimi in računovodskimi predpisi,
- JZZ uredi izvajanje zdravstvenih storitev v okviru tržne dejavnosti in javne službe, ki ni financirana iz sredstev ZZS ali proračuna Republike Slovenije z internim aktom.

Glede na to, da je Svet zavoda Zdravstvenega doma Murska Sobota na svoji 101. redni seji, dne 08.12.2022 sprejel interni akt Pravilnik o opravljanju in trženju samoplačniških storitev, bomo glede na potrebe pacientov in možnosti zavoda z lastnimi zaposlenimi sklenili podjemne pogodbe za izvajanje samoplačniških storitev v posameznih zdravstvenih dejavnostih.

Podjemne pogodbe z zunanjimi izvajalci

Za leto 2024 je Zdravstveni dom Murska Sobota za potrebe izvajanja zdravstvenih storitev z drugimi fizičnimi osebami sklenil 7 podjemnih pogodb, od tega:

- podjemno pogodbo sklenjeno z zdravnikom specialistom radiologije za opravljanje specialističnih ultrazvočnih storitev,
- podjemno pogodbo sklenjeno z zdravnico specialistko medicine dela, prometa in športa za opravljanje zdravstvenih storitev zdravnika specialista medicine dela, prometa in športa, ki se izvajajo na podlagi Zakona o vznikih, Zakona o varnosti in zdravju pri delu, Zakona o orožju in drugih veljavnih zakonov ter na njihovi podlagi sprejetimi podzakonskimi akti,
- podjemno pogodbo sklenjeno z zdravnikom specialistom psihiatrije za izvajanje storitve zdravnika specialista psihiatra v Upravi RS za izvrševanje kazenskih sankcij, Zavod za prestajanje kazni zapora Maribor, Oddelek Murska Sobota in
- podjemno pogodbo sklenjeno z zdravnikom specialistom psihiatrije za opravljanje storitve diagnostike in zdravljenja odvisnosti od alkohola za potrebe Dispananzerja za medicino dela, prometa in športa,
- podjemno pogodbo sklenjeno z zdravnikom specialistom psihiatrije za opravljanje zdravstvenih storitev v okviru Skupnostne obravnave Centra za duševno zdravje odraslih,
- podjemno pogodbo sklenjeno z zdravnico specialistko s področja nevropsihiatrije za opravljanje supervizije na področju psihoterapije za strokovno sodelavko Zdravstvenega doma Murska Sobota,
- podjemno pogodbo sklenjeno z zdravnico specialistko otroške in mladostniške psihiatrije za opravljanje supervizije za vse zaposlene psihologe, specializante klinične psihologije in specialiste klinične psihologije Zdravstvenega doma Murska Sobota, ki pri svojem kliničnem delu uporabljajo risbo kot psihodiagnostično sredstvo.

Za izvajanje nezdravstvenih storitev preko podjemnih pogodb je Zdravstveni dom Murska Sobota za leto 2024 sklenil 3 podjemne pogodbe in sicer:

- podjemno pogodbo za čiščenje in vzdrževanje delovnih prostorov ambulant družinske medicine na začasni lokaciji v Gasilskem domu v Peskovcih in prevoz biološkega materiala v Diagnostični laboratorij ter prevoz interne pošte na sedež zavoda Zdravstveni dom Murska Sobota, Grajska ulica 24, 9000 Murska Sobota,
- podjemno pogodbo za čiščenje in vzdrževanje delovnih prostorov v SA Prosenjakovci
- podjemno pogodbo za čas usposabljanja novega zaposlenega delavca za dela in naloge Strokovnega sodelavca VII/2 (II), šifra DM: J017137 v NOE Finančno-računovodska služba (storitve obračuna plač, nadomestil, povračil stroškov in drugih prejemkov, storitve obračuna prejemkov iz drugega pogodbenega razmerja, usklajevanje podatkov s Pravno-kadrovsko in splošno službo, priprava morebitnih potrebnih poročil (npr. podatke za odmero dohodnine,...) idr. sorodna strokovna dela v Službi za plače NOE FRS.

11.2.2 Avtorske pogodbe

Zavod z lastnimi zaposlenimi in zunanjimi delavci ne sklepa avtorskih pogodb.

11.2.3 Druge pogodbe civilnega prava

Podjemne pogodbe oz. druge pogodbe civilnega prava zavod sklepa le v primeru, ko je tovrstno opravljanje zdravstvenih storitev za zavod ekonomsko smotrnejše, ker:

- za opravljanje zdravstvenih storitev, ki so predmet sklenjenih pogodb, ni mogoče skleniti pogodbe o zaposlitvi zaradi občasne narave teh storitev oz. njihovega manjšega obsega ali
- z obstoječimi kadrovskimi zmogljivostmi ni mogel zagotoviti pogodbenih obveznosti do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Zdravstveni dom Murska Sobota ima za leto 2024 sklenjene:

- 3 pogodbe o poslovnem sodelovanju, sklenjene z javnimi zdravstvenimi zavodi z območja Območne enote Murska Sobota, Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (Zdravstveni dom Gornja Radgona, Zdravstveni dom Lendava in Zdravstveni dom Ljutomer) in
- 14 pogodb o poslovnem sodelovanju z zobozdravniki oz. doktorji dentalne medicine zasebniki s koncesijo za vključevanje zobozdravnikov in zobozdravstvenih asistentov v dežurno službo v okviru izvajanja nujne medicinske pomoči za dejavnost zobozdravstva v Zdravstvenem domu Murska Sobota po razporedu – aktivna 5 ur.

Zdravstveni dom je na podlagi Splošnega dogovora za izvajanje zdravstvene dejavnosti na primarni ravni nosilec programa dejavnosti dežurne zobozdravstvene službe in ima sklenjeno Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije za območje Pomurja, ki se opravlja na lokaciji Zdravstveni dom Murska Sobota ob sobotah, nedeljah in praznikih v ordinacijskem času od 8.00 do 12.00.

- 2 pogodbi o sodelovanju
z zasebnikoma s koncesijo za osnovno dejavnost, ki se vključujeta v dežurno službo v okviru izvajanja nujne medicinske pomoči v Zdravstvenem domu Murska Sobota po razporedu.
- 1 pogodbo o sodelovanju
sklenjeno z zasebnico s koncesijo za osnovno dejavnost, ki opravljajo zdravstvene storitve na področju otroške in šolske medicine in se vključujejo v pediatrično dežurno službo ob sobotah, nedeljah in praznikih po mesečnem razporedu v Zdravstvenem domu Murska Sobota.

Zobozdravniki, zaposleni v javnih zdravstvenih zavodih se vključujejo na podlagi 44. člena Zakona o zdravniški službi, ki določa, da se mora zdravnik, ki opravlja osnovno zdravstveno dejavnost v okviru mreže javne zdravstvene službe vključiti v program zagotavljanja nujne medicinske pomoči na svojem območju.

Zasebniki s koncesijo se na podlagi prvega odstavka 45.b člena Zakona o zdravniški službi vključujejo v program zagotavljanja neprekinjene nujne zdravniške pomoči na območju, kjer opravlja zdravniško službo, pri izvajalcu, ki zagotavlja izvajanje te pomoči in sicer pod enakimi pogoji za delo in za enako plačilo kot zdravniki in zobozdravniki, ki so zaposleni v javnem zdravstvenem zavodu.

Dodatno ima sklenjene sledeče pogodbe o sodelovanju:

- pogodbo o sodelovanju sklenjeno z Zdravstvenim domom Lendava za opravljanje zdravstvenih storitev za delovno mesto Klinični psiholog specialist – delo z osebami s psihično motnjo,

- pogodbo oz. dogovor s Splošno bolnišnico Murska Sobota o izvajanju storitev programa farmacevtskega svetovanja,
- pogodbo o sodelovanju sklenjeno s specialistko klinične psihologije za izvajanje storitve specialista klinične psihologije v Dispanzerju medicine dela, prometa in športa,
- pogodbo o sodelovanju z zdravnikom specialistom psihiatrije, ki opravlja storitve diagnostike in zdravljenja odvisnosti od alkohola za Dispanzer medicine dela, prometa in športa,
- pogodbo o sodelovanju z zdravnikom specialistom otroške in mladostniške psihiatrije za izvajanje storitve zdravnika specialista pedopsihiatra za potrebe dejavnosti Pedopsihiatrije oz. Pedopsihiatrične ambulante,
- tri pogodbe o poslovnem sodelovanju za izvajanje specialističnih ultrazvočnih storitev v Ultrazvočni ambulanti (specialistične ultrazvočne storitve izvajajo: dva zdravnika specialista radiologije in en zdravnik specialist interne medicine),
- tri pogodbe o sodelovanju za izvajanje zobozdravstvenih storitev, ki ga izvajajo dva doktorja dentalne medicine/zobozdravnika in ena doktorica dentalne medicine/zobozdravnica,
- tri pogodbe o sodelovanju za izvajanje samoplačniških zobozdravstvenih storitev, ki ga izvajajo dva doktorja dentalne medicine/zobozdravnika in ena doktorica dentalne medicine/zobozdravnica,
- pogodbo o sodelovanju sklenjeno s specialistko klinične logopedije za izvajanje logopedskih storitev v dejavnosti Razvojna ambulanta z vključenim centrom za zgodnjo obravnavo
- pogodbo o sodelovanju z zdravnico specialistko psihiatrije in specialistko otroške in mladostniške psihiatrije, psihoterapevka in supervizor za izvajanje supervizije kliničnega dela z otroci in mladostniki z duševnimi motnjami za zaposlene zdravstvene delavce, ki so vključeni v Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov,
- pogodbo o sodelovanju s specialistom klinične psihologije, psihoterapevtom, supervizorjem VKT za supervizijo strokovnega dela tima oz. za zdravstvene delavce, ki so vključeni v ambulantno obravnavo Centra za duševno zdravje odraslih,
- pogodbo o sodelovanju z diplomirano delovno terapevko za supervizijo za področje delovne terapije za dve zdravstveni delavki, ki so vključeni v SPO Centra za duševno zdravje odraslih.

11.2.4 Dejavnosti, oddane zunanjim sodelavcem

Zavod ne opravlja dejavnosti oz. storitve, ki bi jih oddajal zunanjem izvajalcem.

11.2.5 Izobraževanje, specializacije in pripravištva

➤ Strokovno usposabljanje in izobraževanje zaposlenih

Kvaliteto strokovnosti nenehno nadgrajujemo in dopolnjujemo z udeleževanjem na različnih izobraževanjih, katerih tematika se nanaša na specifikum našega dela.

Zato zagotavljamo redno strokovno izpopolnjevanje in izobraževanje zaposlenih delavcev, ki jih organizirajo zunanje institucije in naš zavod.

Trudimo se, da bi čim več izobraževanj organizirali v našem zavodu, saj bi na ta način več zaposlenim omogočili udeležbo na strokovnih izobraževanjih. Vsekakor pa podpiramo tudi udeležbo na izobraževanjih izven kraja zavoda, saj je to edina priložnost, da se srečamo z zaposlenimi iz drugih zavodov in tudi neformalno izmenjamo izkušnje.

Izobraževanje, izpopolnjevanje, usposabljanje zaposlenih je potekalo na daljavo preko e-izobraževanj in neposredno pri izvajalcih oz. organizatorjih izobraževanj.

➤ **Specializacije**

Izvajanje mentorstva specializantom

Zdravstveni dom Murska Sobota bo na podlagi razpisov s strani Zdravniške zbornice Slovenije, zagotavljal mentorje za potrebe izvajanja specializacij na področjih svoje dejavnosti. S strani Zdravniške zbornice Slovenije so nekateri zdravniki specialisti imenovani za glavne mentorje specializantom, v primeru kroženja specializanta iz drugih javno zdravstvenih zavodov pa se v času neposrednega kroženja v Zdravstvenemu domu Murska Sobota s strani direktorice zavoda imenujejo neposredni mentorji.

V zavodu opravlja specializacijo na dan **31.12.2023**:

9 zdravnikov specializantov in sicer:

- 4 zdravnikov za področje družinske medicine,
- 1 zdravnik za področje pediatrije,
- 1 zdravnik za področje psihiatrije,
- 1 zdravnik za področje otroške in mladostniške psihiatrije,
- 1 zdravnik iz področja urgentne medicine
- 1 zdravnik iz področja medicine dela, prometa in športa in

1 zobozdravnik iz področja zobne bolezni in endodontija,

1 zobozdravnik iz področja oralne kirurgije in

8 specializantov klinične psihologije

1 specializant klinične logopedije.

V letu 2024 predvidevamo na novo zaposliti 2 zdravnika specializanta družinske medicine, 1 zdravnika specializanta za medicino dela, prometa in športa in 1 zobozdravnika specializanta za področje čeljustne in zobne ortopedije – ortodontije ter 1 specializanta oralne kirurgije. Zaradi pomanjkanja kadra v dejavnosti klinična logopedija, zavod načrtuje zaposlitev specializanta klinične logopedije. Prav tako se načrtuje, da bo že zaposlena psihologinja v mesecu april 2024 nastopila specializacijo iz področja klinična psihologija.

V letu 2024 predvidevamo, da bo zaključil specializacijo:

- 1 zdravnik za področje družinske medicine
- 1 zobozdravnik za področje zobne bolezni in endodontije

Vsem zdravnikom, ki bodo v letu 2024 zaključili specializacijo bomo v letu 2024 ponudili novo zaposlitev na delovno mesto zdravnik specialist.

➤ **Pripravnništvo**

Zdravstveni dom načrtuje v letu 2024 ponuditi zaposlitev 20 pripravnikom za določen čas oz. za čas opravljanja pripravništva po predpisanem programu. Namen pripravništva je, da se seznani z vsemi opravili za delo, za katero se glede na svojo strokovno izobrazbo pripravljajo ter se pripravijo za strokovni izpit in za poznejše samostojno delo. Pripravnništvo poteka po programu, ki ga predpiše minister za zdravje in obsega vsebine, ki ustrezajo pripravnikovi izobrazbi, ter praktična in teoretična znanja. Pripravnik je v obdobju pripravništva zaposlen za polni delovni čas.

➤ **Učni zavod**

Ministrstvo za zdravje je Zdravstvenemu domu Murska Sobota:

- z Odločbo številka 1611-69/2020-4 z dne 11.09.2020 za dobo 5 let podelilo naziv Učni Zavod za izvajanje praktičnega pouka dijakov srednje strokovnega izobraževalnega programa tehnik zdravstvene nege, dijakov srednje poklicnega izobraževalnega programa bolničar – negovalec, študentov visokošolskega strokovnega študijskega programa prve stopnje zdravstvena nega in študentov enovitega magistrskega študijskega programa druge stopnje medicina;
- z Odločbo številka 1611-47/2019 z dne 19.08.2019 za dobo 5 let naziv Učni zavod za izvajanje praktičnega pouka dijakov srednje strokovnega izobraževalnega programa zobotehnik in laboratorijski tehnik, študentov univerzitetnega študijskega programa prve stopnje laboratorijska biomedicina, študentov magistrskega študijskega programa druge stopnje logopedija in surdopedagogika, študentov magistrskega študijskega programa druge stopnje psihologija in študentov enovitega magistrskega študijskega programa druge stopnje dentalna medicina;
- s Sklepom številka 603-20/2022/69 z dne 27.05.2022 podelilo pooblastilo za izvajanje programov sekundariata in specializacij za specialnost otroška in mladostniška psihiatrija, za 1 delovno mesto, za obdobje pet let;
- s Sklepom številka 603-20/2022/142 z dne 27.10.2022 podelilo pooblastilo za izvajanje programov sekundariata in specializacij za specialnost psihiatrija, za 2 delovni mesti, za obdobje pet let;

➤ **Usposabljanje dijakov in študentov**

Zavod je za usposabljanje dijakov in študentov sklenil sledeče pogodbe:

- Pogodbo o sodelovanju pri izvajanju kliničnih vaj z Univerzo v Mariboru, Fakulteto za zdravstvene vede Maribor - klinične vaje na dodiplomskem visokošolskem študijskem programu 1. stopnje Zdravstvena nega,
- Pogodbo o izvajanju praktičnega usposabljanja študentov visokošolskega strokovnega študijskega programa Radiološka tehnologija I. stopnje – redni študij z Univerzo v Ljubljani, Zdravstveno fakulteto, Ljubljana,
- Pogodbo o izvajanju praktičnega usposabljanja študentov visokošolskega strokovnega študijskega programa Delovna terapija I. stopnje – redni ali izredni študij z Univerzo v Ljubljani, Zdravstveno fakulteto, Ljubljana,

- Pogodbo o izvajanju izbirnega kliničnega usposabljanja študentov visokošolskega strokovnega študijskega programa Zdravstvena nega I. stopnje – redni študij z Univerzo v Ljubljani, Zdravstveno fakulteto, Ljubljana,
- Sporazum o sodelovanju pri izvajanju klinične prakse enovitega magistrskega študijskega programa Medicina in Dentalna medicina z Univerzo v Ljubljani, Medicinsko fakulteto v Ljubljani ter mentorjem klinične prakse,
- Dogovor o sodelovanju pri izvajanju študijskega programa Primarno zdravstveno varstvo, stik z bolnikom in sporazumevanje z Univerzo v Ljubljani, Medicinsko fakulteto Ljubljana - izvajanje mentorskega dela iz študijskega programa družinske medicine,
- Dogovor o medsebojnem sodelovanju z Univerzo v Mariboru Medicinsko fakulteto pri izvajanju enovitega magistrskega študijskega programa »Splošna medicina»,
- Pogodbo o izvajanju kliničnega usposabljanja – kliničnih vaj za študente visokošolskega strokovnega študijskega programa 1. stopnje zdravstvena nega z Univerzo na Primorskem,
- Sporazum o medsebojnem sodelovanju pri organizaciji in izvedbi praktičnega usposabljanja študentov z Univerzo v Mariboru, Filozofska fakulteta za študijsko področje psihologije,
- Dogovor o praktičnem usposabljanju študentov z Univerzo v Ljubljani, Filozofsko fakulteto,
- Pogodbo o izvajanju praktičnega usposabljanja z delom za dijake s Srednjo šolo za farmacijo, kozmetiko in zdravstvo, Ljubljana za program Zobotehnik.

Dijaki in študenti na vajah pod vodstvom mentorja pridobijo znanje, izkušnje in spretnosti za izvajanje zdravstvene nege. Od dijakov in študentov se pričakuje angažiranost, interes, aktivno sodelovanje in vključevanje v delovni proces. Pri tem ima pomembno vlogo mentor, ki na ustrezen način svoje znanje in izkušnje prenese na dijake in študente.

12 Plan investicij in vzdrževalnih del

Plan investicij in vzdrževalnih del za leto 2024 je pripravljen v skladu z višino razpoložljivih sredstev.

12.1 Plan investicij

Dolgoročna neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva so na dan 31.12.2023 odpisana v višini 50,3 %, zato smo pripravili letni načrt investicij.

Načrt vključuje nadzidavo zgradbe splošnih ambulant – prejem sredstev v upravljanje s strani Mestne občine Murska Sobota, obnova in rekonstrukcijo OŠD II. faza, ZP Martjanci, ZP Beltinci in obnovo I. nadstropje SA.

Načrtujemo opremo v prostorih OŠD II. faza, I. nadstropje SA, ZP Martjanci, ZP Beltinci.

Načrtujemo implementacijo dokumentarnega sistema. Nadalje je načrtovana nabava medicinske opreme, kjer smo vključili en ultrazvok, en analizator, en zobozdravstveni stroj, en skener za protetične nadomestke in ostalo manjšo medicinsko, pisarniško in ostalo opremo ter računalniško informacijsko opremo in nabavo enega nujnega reševalnega vozila in eno vozilo urgentnega zdravnika VUZ, dveh sanitetnih vozil in šest osebnih vozil, od tega se načrtuje nabava 1 osebnega vozila na električni pogon iz projektnih sredstev.

V spodnji tabeli je prikazan podrobnejši načrt nabave osnovnih sredstev, kakor tudi vir financiranja.

Tabela 13: Načrt nabave osnovnih sredstev

NABAVA OS	KOLIČINA	VREDNOST (ocenjena)	VIR FINANCIRANJA		
			amortizacija	donacije	ustanovit., razpisi
Nadzidava splošnih ambulant - prejem v upravljanje	1	895.936			895.936
Obnova in rekonstrukcija OŠD II. faza	1	268.762	268.762		
Obnova I. nadstropje SA	1	898.704	300.000		598.704
Obnova in rekonstrukcija ZP Martjanci	1	960.480	480.240		480.240
Obnova in rekonstrukcija ZP Beltinci	1	1.322.560	661.280		661.280
Parkirišče ZP Gornji Petrovci, SA Grad	2	140.000	140.000		
Prizidek ZP Rogašovci	1	20.000	20.000		
Oprema v OŠD - II. faza	1	50.000	50.000		
Oprema v I. nadstropje SA	1	50.000	50.000		
Oprema v ZP Martjanci, ZP Beltinci	2	50.000	50.000		
Ultrazvok	1	80.000	80.000		
Analizator	1	100.000	100.000		
Zobni stroj	1	20.000	20.000		
Skener za protetične nadomestke	1	40.000	40.000		
Manjša medicinska oprema		50.000	50.000		
Pisarniška oprema	1	30.000	30.000		
Ostala oprema	1	21.000	20.000	1.000	
Računalniki z opremo, tiskalniki in server		50.000	50.000		
Program za digitalizacijo - dokumentarni sistem	1	100.000	100.000		
Reševalno vozilo in vozilo urgentnega zdravnika VUZ	2	370.000	370.000		
Sanitetna vozila	2	90.000	60.000		30.000
Osebna vozila	6	160.000	120.000		40.000
SKUPAJ		5.767.442	3.060.282	1.000	2.706.160

Priloga – Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj

12.2 Plan vzdrževalnih del

V letu 2024 načrtujemo skupno za 610.643 EUR stroškov vzdrževalnih del. Stroški vzdrževalnih del bodo povezani s potrebnim investicijskim vzdrževanjem osnovnih sredstev v višini 217.282 EUR in s tekočim vzdrževanjem avtomobilov, s sprotnim vzdrževanjem računalnikov, telekomunikacij, medicinske in ostale opreme.

Planirana večja investicijska vzdrževalna dela za leto 2024 so prikazana v tabeli 14:

Tabela 14: Načrt stroškov investicijskega vzdrževanja osnovnih sredstev

INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	VREDNOST (ocenjena)
Objekti - obnova SA I. nadstropje	187.282
Objekti - obnova SA Puconci	20.000
Objekti - manjša investicijska vzdrževanja	10.000
SKUPAJ	217.282

Priloga – Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del

12.3 Načrt zadolževanja

V letu 2024 se nabava osebnih vozil zaradi ugodnejših pogojev načrtuje s finančnim leasingom na podlagi predhodno izvedenega javnega razpisa in ob pogoju pridobitve izrecnega pisnega soglasja ustanoviteljev.

Drugih zadolževanj v letu 2024 ne načrtujemo.

Datum: 19.marec 2024



Podpis odgovorne osebe:
Edith Žižek Sapač, dr.med.spec.



Naziv ZD: ZDRAVSTVENI DOM MURSKA SOBOTA, Grajska ulica 24, Murska Sobota		Obrazec 1 - Delovni program 2024 - ZD			
	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2023	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2024	Indeks	
Q86.210 SPLOŠNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	FN 2024 / FN 2023	FN 2024 / Ocena real. 2023
- 302 001 Ambulanta družinske medicine/ splošne ambulate, hišni obiski in zdravljenje na domu (število K-jev)	680.108	850.091	655.589	96,39	77,12
- od tega: preventiva (prvi pregled):				#DNV/O!	#DNV/O!
- od tega: preventiva (ponovni pregled):				#DNV/O!	#DNV/O!
- 302 001 Ambulanta družinske medicine -dodatek za referenčno ambulanto (storitve)	25.972	26.052	26.772	103,08	102,76
- 302 002 Splošna ambulanta v socialnovarstvenem zavodu (število K-jev)	62.231	59.780	61.848	99,38	103,46
- 302 003 Centri za prepreč.in zdravlj. odvisnosti od drog (točke)	12	12	12	100,00	100,00
- 302 004 Antikoagulantna ambulanta (število točk)	18.736	1.848	18.736	100,00	1.013,85
- 302 064 Splošna amb. - za boljšo dostopnost do IOZ	12	12	12	100,00	100,00
- 306 007 Dispanzer za ženske (število K-jev)	67.146	81.072	87.582	130,44	108,03
- od tega preventiva - odvzem brisa (samo 0153)	2.570	2.545	2.570	100,00	100,98
- 327 009 Otroški in šolski dispanzer - kurativa (število K-jev)	120.106	112.925	130.906	108,99	115,92
- 327 011 Otroški in šolski dispanzer - preventiva (število K-jev)	67.138	52.789	75.089	111,84	142,24
- 327 061 Razvojna ambulanta (točke)	205.697	51.872	203.794	99,07	392,88
- 346 025 Zdravstvena vzgoja (št. ur)	12	12	12	100,00	100,00
- šola za starše (št. delavnic ali št. ur)				#DNV/O!	#DNV/O!
- delavnica "Življenski slog / zdravo živim" (št. delavnic)	70	91	70	100,00	76,92
- delavnica 'Ali sem fit?' (št. delavnic)	70	57	70	100,00	122,81
- delavnica "Dejavniki tveganja" (št. delavnic)				#DNV/O!	#DNV/O!
- delavnica "Zvišan krvni tlak" (št. delavnic)	30	33	30	100,00	90,91
- delavnica "Zvišane maščobe v krvi" (št. delavnic)	30	19	30	100,00	157,89
- delavnica "Zvišan krvni sladkor" (št. delavnic)	19	12	19	100,00	158,33
- delavnica "Sladkoma bolezen tipa 2" (št. delavnic)	18	8	18	100,00	225,00
- delavnica "S sladkorno boleznijo skozi življenje" (št. delavnic)	15	2	15	100,00	750,00
- delavnica "Testiranje telesne pripravljenosti" (št. delavnic)	28	9	28	100,00	311,11
- delavnica "Zdravo hujšanje" (št. delavnic)				#DNV/O!	#DNV/O!
- delavnica "Zdravo jem - osnovna oblika" (št. delavnic)	17	10	17	100,00	170,00
- delavnica "Zdravo jem - modificirana oblika" (št. delavnic)	8	1	8	100,00	800,00
- delavnica 'Gibam se' (št. delavnic)	12	11	12	100,00	109,09
- delavnica 'Gibam se - modificirana oblika' (št. delavnic)	6	3	6	100,00	200,00
- delavnica "Opuščanje kajenja - skupinsko" (št. delavnic)	6	0	6	100,00	#DNV/O!
- delavnica "Opuščanje kajenja - individualno" (št. delavnic)	22	10	22	100,00	220,00
- ind. svetovanje za tvegano pitje alkohola (št. delavnic)				#DNV/O!	#DNV/O!
- delavnica "Podpora pri spoprijemanju z depresijo" (št. delavnic)	15	3	15	100,00	500,00
- delavnica "Tehnike sproščanja" (št. delavnic)	70	77	70	100,00	90,91
- delavnica "Podpora pri spoprijemanju s tesnobo" (št. delavnic)	15	5	15	100,00	300,00
- delavnica "Spoprijemanje s stresom - osnovna oblika" (št. delavnic)	15	12	15	100,00	125,00
- delavnica "Spoprijemanje s stresom - modificirana oblika" (št. delavnic)	7	0	7	100,00	#DNV/O!
- delavnica "Družinska obravnava debelosti" (št. delavnic)	4	0	4	100,00	#DNV/O!
- delavnica "Zdravi odnosi" (št. delavnic)	6	0	6	100,00	#DNV/O!
- delavnica "Indiv. svetov. skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola - temeljni del" (št. delavnic)	30	0	30	100,00	#DNV/O!
- delavnica "Indiv. svetov. skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola - vzdrževalni del" (št. delavnic)	30	0	30	100,00	#DNV/O!
- delavnica "Zdravo hujšanje - temeljni del" (število delavnic)	14	1	14	100,00	1.400,00
- delavnica "Zdravo hujšanje - vzdrževalni del" (število delavnic)	14	0	14	100,00	#DNV/O!
- 301 258 Medicina dela (število točk)				#DNV/O!	#DNV/O!
	Število enot	Število enot	Število enot		
- 302 001 Farmacevt svetovalec				#DNV/O!	#DNV/O!

Q86.909 DRUGE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	FN 2024 / FN 2023	FN 2024 / Ocena real. 2023
- 506 027 Delovna terapija (število točk)				#DV/0!	#DV/0!
- 507 028 Fizioterapija (število uteži)	3.400	5.202	3.400	100,00	65,36
- 507 026 Specialna fizioterapija				#DV/0!	#DV/0!
- 509 035 Logopedija (število točk)				#DV/0!	#DV/0!
- 510 029 Patronažna služba (število primerov)	39.485	45.414	39.485	100,00	86,94
- 512 032 Dispanzer za mentalno zdravje (število točk)	34.435	31.594	34.435	100,00	108,99
- 549 033 Klinična psihologija (število točk)	65.131	50.343	65.131	100,00	129,37
- 511 031 Izvajanje programa DORA (št. primerov)				#DV/0!	#DV/0!
- 544 034 Nega na domu (število primerov)	675	648	675	100,00	104,17
- 512 057 Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov (število točk)	209.246	110.516	210.322	100,51	190,31
- 512 058 Ambulantna obravnava v okviru centrov za duševno zdravje odraslih (število točk)	87.183	50.583	87.183	100,00	172,36
- 512 059 Skupnostna psihiatrična obravnava v okviru centrov za duševno zdravje odraslih (število točk)	154.600	146.844	153.011	98,97	104,20
Q86.220 SPECIALISTIČNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	Število točk	Število točk	Število točk	FN 2024 / FN 2023	FN 2024 / Ocena real. 2023
- 204 205 Rehabilitacija				#DV/0!	#DV/0!
- 204 207 Fiziatrja				#DV/0!	#DV/0!
- 206 209 Ginekologija				#DV/0!	#DV/0!
- 206 263 Porodništvo				#DV/0!	#DV/0!
- 206 210 Obravnava bolezni dojk				#DV/0!	#DV/0!
- 209 215 Internistika				#DV/0!	#DV/0!
- 209 240 Alergologija				#DV/0!	#DV/0!
- 210 219 Onkologija				#DV/0!	#DV/0!
- 211 220 Kardiologija in vaskularna medicina				#DV/0!	#DV/0!
- 215 224 Maksilofacialna kirurgija				#DV/0!	#DV/0!
- 218 227 Nevrologija				#DV/0!	#DV/0!
- 220 229 Okulistika				#DV/0!	#DV/0!
- 222 231 Ortopedija				#DV/0!	#DV/0!
- 224 242 Pedopsihiatrija	5.071	5.332	4.342	85,62	81,43
- 225 234 Otroška nevrologija				#DV/0!	#DV/0!
- 227 237 Pediatrja				#DV/0!	#DV/0!
- 227 259 Specialistično ambulantna obravnava invalidne mladine				#DV/0!	#DV/0!
- 230 241 Psihiatrija	34.163	22.293	34.163	100,00	153,25
- 231 211 Izvajanje mamografije				#DV/0!	#DV/0!
- 231 246 Izvajanje ultrazvoka - UZ	21.917	37.010	21.307	97,22	57,57
- 231 247 Izvajanje rentgena - RTG				#DV/0!	#DV/0!
- 234 251 Splošna kirurgija				#DV/0!	#DV/0!
- 237 254 Travmatologija				#DV/0!	#DV/0!
- 239 257 Urologija				#DV/0!	#DV/0!
- 242 233 Oralna kirurgija				#DV/0!	#DV/0!
- 249 216 Diabetologija				#DV/0!	#DV/0!
- 249 265 Endokrinologija				#DV/0!	#DV/0!
- 249 217 Tireologija	41.690	18.882	41.690	100,00	220,79
	Število storitev	Število storitev	Število storitev		
- 203 206 Dermatologija	6.720	5.224	6.720	100,00	128,64
- 223 232 Otorinolaringologija				#DV/0!	#DV/0!
- 229 239 Pnevmonologija	6.916	13.971	6.916	100,00	49,50
- 232 249 Revmatologija				#DV/0!	#DV/0!
	Število preiskav	Število preiskav	Število preiskav		
- 231 244 Magnetna resonanca				#DV/0!	#DV/0!
- 231 245 Računalniška tomografija - CT				#DV/0!	#DV/0!

Q86.230 ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	Število točk	Število točk	Število točk	FN 2024 / FN 2023	FN 2024 / Ocena real. 2023
- 404 101, 404 102 Zobozdravstvena dejavnost za odrasle	375.713	356.072	377.298	100,42	105,96
- 404 103, 404 104 Zobozdravstvena dejavnost za mladino	179.114	201.561	179.177	100,04	88,89
- 404 105, 404 106 Zobozdravstvena dejavnost za študente				#DN/O!	#DN/O!
- 401 110 Ortodontija				#DN/O!	#DN/O!
- 402 111 Pedontologija	41.727	29.275	41.727	100,00	142,53
- 403 112 Paradontologija				#DN/O!	#DN/O!
- 405 113 Stomatološko-protetična dejavnost				#DN/O!	#DN/O!
- 406 114 Paradontologija/zobne bolezni in endodontija	45.565	54.972	45.565	100,00	82,89
- 442 116 Oralna in maksilofacialna kirurgija				#DN/O!	#DN/O!
	Število ur	Število ur	Število ur		
- 446 125 Zobozdravstvena vzgoja	1.344	2.017	1.344	100,00	66,63
Q86.909 Reševalni prevozi (513)	Št. km	Št. km	Št. km	FN 2024 / FN 2023	FN 2024 / Ocena real. 2023
- 513 150 Nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem (km)	314.294	658.430	314.294	100,00	47,73
- 513 151 Sanitetni prevozi na/z dialize (km)	280.465	308.554	280.465	100,00	90,90
- 513 153 Ostali sanitetni prevozi pacientov (km)	689.270	949.063	689.270	100,00	72,63

Opombe:

Izpolnil: Irena Šiftar



Podpis odgovorne osebe:

Edith Žižek Sapač, dr.med.spec

[Handwritten signature]

Konto	Zap. št.	Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2023	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2024	Indeksi	
						FN 2024 / FN 2023	FN 2024 / Ocena real. 2023
760	1	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (2 + 3 + 4 + 5 + 6)	22.668.154	22.674.612	23.259.977	102,61	102,58
	2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZZS)	16.532.008	16.768.722	20.724.085	125,36	123,59
	3	Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarjev in specializacij	592.097	549.093	566.115	95,61	103,10
	4	Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	3.507.701	3.446.247	0	0,00	0,00
	5	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	1.702.290	1.583.903	1.636.271	96,12	103,31
	6	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	334.058	326.647	333.506	99,83	102,10
762	7	Finančni prihodki	421	193	201	47,74	104,15
761, 763, 764	8	Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	229.886	250.437	260.203	113,19	103,90
76	9	PRIHODKI (1 + 7 + 8)	22.898.461	22.925.242	23.520.381	102,72	102,60
460	10	Stroški materiala (11 + 23)	2.611.307	2.607.263	2.688.087	102,94	103,10
	11	PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12+ 13 + 19)	1.828.367	1.960.170	2.020.936	110,53	103,10
	12	ZDRAVILA	419.775	458.911	473.137	112,71	103,10
	13	MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 14 do 18)	532.458	517.165	533.198	100,14	103,10
	14	Razkužila	9.688	21.710	22.383	231,04	103,10
	15	Obvezilni in sanitetni material	156.468	149.473	154.107	98,49	103,10
	16	RTG material	769	0	0	0,00	#DNV/0!
	17	Medicinski potrošni material	167.459	160.835	165.821	99,02	103,10
	18	Zobozdravstveni material	198.074	185.147	190.887	96,37	103,10
	19	OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 20 do 22)	876.134	984.094	1.014.601	115,80	103,10
	20	Laboratorijski testi in reagenti	797.019	880.667	907.966	113,92	103,10
	21	Laboratorijski material	79.115	103.427	106.635	134,78	103,10
	22	Drugi zdravstveni material				#DNV/0!	#DNV/0!
	23	PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 24 do 27)	782.940	647.093	667.151	85,21	103,10
	24	Stroški porabljene energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva)	577.202	453.856	467.926	81,07	103,10
	25	Voda				#DNV/0!	#DNV/0!
	26	Pisarniški material	95.553	76.732	79.111	82,79	103,10
	27	Ostali nezdravstveni material	110.185	116.505	120.114	109,01	103,10
461	28	Stroški storitev (29 + 32)	3.009.339	2.346.492	2.636.516	87,61	112,36
	29	ZDRAVSTVENE STORITVE (30 + 31)	614.099	841.241	867.319	141,23	103,10
	30	Laboratorijske storitve	369.511	477.585	492.390	133,25	103,10
	31	Ostale zdravstvene storitve	244.588	363.656	374.929	153,29	103,10
	32	NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 33 do 35)	2.395.240	1.505.251	1.769.197	73,86	117,54
	33	Storitve vzdrževanja	1.457.263	381.533	610.643	41,90	160,05
	34	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	207.677	305.405	314.873	151,62	103,10
	35	Ostale nezdravstvene storitve	730.300	818.313	843.681	115,53	103,10
462	36	Amortizacija	742.440	766.940	906.014	122,03	118,13
464	37	Stroški dela (od 38 do 40)	16.304.146	16.494.272	17.084.972	104,79	103,58
	38	Plače zaposlenih	12.661.295	12.891.142	13.288.723	104,96	103,08
	39	Dajatve na plače	2.009.325	2.032.149	2.095.147	104,27	103,10
	40	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	1.633.526	1.570.981	1.701.102	104,14	108,28
467	41	Finančni odhodki	4.251	4.352	4.487	105,55	103,10
465, 466, 468, 469	42	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	226.978	194.283	200.305	88,25	103,10
46	43	ODHODKI (10 + 28 + 36 + 37 + 41 + 42)	22.898.461	22.413.602	23.520.381	102,72	104,94
	44	PRESEŽEK PRIHODKOV (+) ali PRESEŽEK ODHODKOV (-) (9 - 43)	0	511.640	0		
	45	Davek od dohodka pravnih oseb		9.580		#DNV/0!	0,00
	46	Presežek prihodkov ali odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (44 - 45)	0	502.060	0		

Opombe:

Izpolnil: Irena Šiftar

Podpis odgovorne osebe: Edith Žižek Sapač, dr.med.spec

Tel. št.: 02 5302260



Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2023	Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2024						Indeks
	SKUPAJ	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo ¹	SKUPAJ	Od skupaj (stolpec 4) kader, ki je financiran iz drugih virov ²	Od skupaj (stolpec 4) nadomeščanja ³	2024 / 2023
	0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7=4/0
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	257	279	2	0	281	21	0	109,34
A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	59	77	2	0	79	18	0	133,90
1 Zdravniki (skupaj)	46	59	2	0	67	12	0	132,67
1.1 Višji zdravnik specialist	23	25	1	0	28			113,04
1.2 Specialist	15	18	1	0	19			126,67
1.3 Višji zdravnik brez specializacije z licenco	0	0	0	0	0			#DIV/0!
1.4 Zdravnik brez specializacije z licenco	1	1	0	0	1			100,00
1.5 Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu	1	2	0	0	2			200,00
1.6 Specializant	6	11	0	0	11	10		183,33
1.7 Pripravnik / sekundarij	0	2	0	0	2	2		#DIV/0!
2 Zobozdravniki (skupaj)	13	18	0	0	18	4	0	138,46
2.1 Višji zobozdravnik specialist	1	1	0	0	1			100,00
2.2 Specialist	1	2	0	0	2			200,00
2.3 Zobozdravnik	0	0	0	0	0			#DIV/0!
2.4 Višji zobozdravnik brez specializacije z licenco	5	6	0	0	6			120,00
2.5 Zobozdravnik brez specializacije z licenco	4	5	0	0	5			125,00
2.6 Specializant	2	2	0	0	2	2		100,00
2.7 Pripravnik	0	2	0	0	2	2		#DIV/0!
3 Zdravniki svetovalci (skupaj) (višji svetnik, svetnik, primarij)					0			#DIV/0!
B E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	198	202	0	0	202	5	0	102,02
1 Medicinska sestra - VII/2 TR	2	2	0	0	2			100,00
2 Profesor zdravstvene vzgoje	0	0	0	0	0			#DIV/0!
3 Diplomirana medicinska sestra	118	125	0	0	125			105,93
4 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III	3	4	0	0	4			133,33
5 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)	21	22	0	0	22			104,76
6 Srednja medicinska sestra / babica	48	44	0	0	44			91,67
7 Bolničar	0	0	0	0	0			#DIV/0!
8 Pripravnik zdravstvene nege	6	5	0	0	5	5		83,33
II. E2 - Farmacevtski delavci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
1 Farmacevt specialist / Farmacevt specialist s specialnimi znanji	0	0	0	0	0			#DIV/0!
2 Farmacevt / Farmacevt s specialnimi znanji	0	0	0	0	0			#DIV/0!
3 Inženir farmacije	0	0	0	0	0			#DIV/0!
4 Farmacevtski tehnik / Farmacevtski tehnik s specialnimi znanji	0	0	0	0	0			#DIV/0!
5 Pripravnik	0	0	0	0	0			#DIV/0!
6 Ostali / Farmacevt začetnik	0	0	0	0	0			#DIV/0!
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	72	78	3	0	81	6	0	112,50
1 Konzultant (različna področja)	0	0	0	0	0			#DIV/0!
2 Analitik (različna področja)	0	0	0	0	0			#DIV/0!
3 Medicinski biokemik specialist	1	1	0	0	1			100,00
4 Klinični psiholog specialist	4	3	1	0	4			100,00
5 Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)	6	8	0	0	8	3		133,33
6 Socialni delavec	3	4	0	0	4			133,33
7 Sanitarni inženir	0	0	0	0	0			#DIV/0!
8 Radiološki inženir	2	2	0	0	2			100,00
9 Psiholog	7	4	1	0	5			71,43
10 Pedagog / Specialni pedagog	0	1	0	0	1			#DIV/0!
11 Logoped	3	4	0	0	4			133,33
12 Fizioterapevt	7	8	0	0	8			114,29
13 Delovni terapevt	4	4	0	0	4			100,00
14 Analitik v laboratorijski medicini	2	2	0	0	2			100,00
15 Inženir laboratorijske biomedicine	7	7	1	0	8			114,29
16 Sanitarni tehnik	0	0	0	0	0			#DIV/0!
17 Zobotehnik	6	7	0	0	7			116,67
18 Laboratorijski tehnik	8	8	0	0	8			100,00
19 Voznik reševalec	3	3	0	0	3			100,00
20 Zdravstveno administrativni sodelavec	5	6	0	0	6			120,00
21 Pripravnik	1	3	0	0	3	3		300,00
22 Ostali	3	3	0	0	3			100,00
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin ⁴	2	2	0	0	2			100,00
V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj ⁵	45	46	3	0	49	0	0	108,89
1 Administracija (J2) - brez zdravstveno administrativnega sodelavca	0	0	0	0	0			#DIV/0!
2 Področje informatike	2	2	0	0	2			100,00
3 Ekonomsko področje	9	10	0	0	10			111,11
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje	5	7	0	0	7			140,00
5 Področje nabave	2	3	0	0	3			150,00
6 Področje tehničnega vzdrževanja	3	2	0	0	2			66,67
7 Področje prehrane	0	0	0	0	0			#DIV/0!
8 Oskrbovalne službe	23	21	3	0	24			104,35
9 Ostalo	1	1	0	0	1			100,00
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	376	405	8	0	413	27	0	109,84
VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	32	32	0	0	32			100,00
VIII. Zaposleni preko javnih del					0			#DIV/0!
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	408	437	8	0	445	27	0	109,07

Opombe:

Izpolnil: Mateja Kar Dcosta, univ.dipl.prav.

Podpis odgovorne osebe: Edith Žižek Sapač, dr.med.spec.

Tel. št.: 02 530 22 30

Vir financiranja	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2024 (glede na sprejet FN oz. RFN 2023)	Realizacija števila zaposlenih na dan 1. 1. 2024	Plan števila zaposlenih na dan 1. 1. 2025	Rast plan 1. 1. 2025 / Dovoljeno 1. 1. 2024	Rast plan 1. 1. 2025 / Realizacija 1. 1. 2024
1. Državni proračun	7,47	7,47	3,83	-48,73	-48,73
2. Proračun občin				#DIV/0!	#DIV/0!
3. ZZS in ZPIZ	293,68	264,67	357,00	21,56	34,88
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek)	0,28	0,28	0,28	0,00	0,00
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	12,71	12,71	12,40	-2,44	-2,44
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	73,69	73,69	14,47	-80,36	-80,36
7. Sredstva prejetih donacij	0,17	0,17	0,02	-88,24	-88,24
8. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna				#DIV/0!	#DIV/0!
9. sredstva proračuna za zaposlene iz prvega, drugega in tretjega odstavka 25. člena Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18 in 66/19) in iz tretjega odstavka 34. člena ZZDej;	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00
10. Sredstva iz sistema javnih del				#DIV/0!	#DIV/0!
11. sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstev za projekte in programe, namenjenih za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti				#DIV/0!	#DIV/0!
12. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 11. točke)	408,00	378,99	408,00	0,00	7,65
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 4	301,43	272,42	361,11	19,80	32,56
14. Skupno število zaposlenih pod točkami 5, 6, 7, 8, 9, 10 in 11	106,57	106,57	46,89	-56,00	-56,00

Opombe:

Izpolnil: Irena Šiftar, oec.

Podpis odgovorne osebe: Edith Žižek Sapač, dr.med.spec.

Tel. št.: 02 530 22 60



VRSTE INVESTICIJ ¹	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2023	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2024	Indeks	
				FN 2024 / FN 2023	FN 2024 / Ocena real. 2023
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	0	12.704	100.000	#DIV/0!	787,15
1 Programska oprema (licence, rač. programi)		12.704	100.000	#DIV/0!	787,15
2 Ostalo				#DIV/0!	#DIV/0!
II. NEPREMIČNINE	518.799	3.225.070	4.506.442	868,63	139,73
1 Zemljišča				#DIV/0!	#DIV/0!
2 Zgradbe	518.799	3.225.070	4.506.442	868,63	139,73
III. OPREMA (A + B)	818.753	821.313	1.161.000	141,80	141,36
A Medicinska oprema	342.091	233.416	290.000	84,77	124,24
1 Ultrazvok	143.353		80.000	55,81	#DIV/0!
2 Drugo ²	198.738	233.416	210.000	105,67	89,97
B Nemedicinska oprema	476.662	587.897	871.000	182,73	148,16
1 Informacijska tehnologija	61.023	76.657	50.000	81,94	65,23
2 Drugo	415.639	511.240	821.000	197,53	160,59
IV. INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)	1.337.552	4.059.087	5.767.442	431,19	142,09

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. 2023	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2023	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2024	FN 2024 / FN 2023	FN 2024 / Ocena real. 2023
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	0	12.704	100.000	#DIV/0!	787,15
1 Amortizacija				#DIV/0!	#DIV/0!
2 Lastni viri (del presežka)		12.704	100.000	#DIV/0!	787,15
3 Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
II. NEPREMIČNINE	518.799	3.225.070	4.506.442	868,63	139,73
1 Amortizacija				#DIV/0!	#DIV/0!
2 Lastni viri (del presežka)	518.799	3.212.382	1.870.282	360,50	58,22
3 Sredstva ustanovitelja		12.688	2.636.160	#DIV/0!	20.776,80
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
III. NABAVA OPREME (A + B)	818.753	821.313	1.161.000	141,80	141,36
A Medicinska oprema	342.091	233.416	290.000	84,77	124,24
1 Amortizacija	332.774	218.184	290.000	87,15	132,92
2 Lastni viri (del presežka)				#DIV/0!	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije	9.317	15.232		0,00	0,00
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
B Nemedicinska oprema	476.662	587.897	871.000	182,73	148,16
1 Amortizacija	472.978	587.897	538.854	113,93	91,66
2 Lastni viri (del presežka)			291.146	#DIV/0!	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije	3.684		1.000	27,14	#DIV/0!
7 Drugo			40.000	#DIV/0!	#DIV/0!
IV. VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)	1.337.552	4.059.087	5.767.442	431,19	142,09
1 Amortizacija	805.752	806.081	828.854	102,87	102,83
2 Lastni viri (del presežka)	518.799	3.225.086	2.261.428	435,90	70,12
3 Sredstva ustanovitelja	0	12.688	2.636.160	#DIV/0!	20.776,80
4 Leasing	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije	13.001	15.232	1.000	7,69	6,57
7 Drugo	0	0	40.000	#DIV/0!	#DIV/0!

AMORTIZACIJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2023	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2024	FN 2024 / FN 2023	FN 2024 / Ocena real. 2023
I. Priznana amortizacija v ceni storitev ³	835.336	799.132	788.854	94,44	98,71
II. Obračunana amortizacija	735.812	732.124	891.823	121,20	121,81
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	99.524	67.008	102.969	103,46	153,67
IV. Porabljena amortizacija	805.752	806.081	870.000	107,97	107,93

Opombe:

Izpolnil: Irena Šiftar, oec.

Podpis odgovorne osebe:

Edith Žižek Sapač, dr.med.spec.

Tel. št: 02 530 2260



Namen		Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2024	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Načrtovana so naslednja vlaganja:		1 = 2 + 3	2	3
SKUPAJ:		610.643	393.361	217.282
1	ZGRADBE	259.282	42.000	217.282
2	OPREMA	150.000	150.000	
3	AVTOMOBILI	193.361	193.361	
4	RACUNALNIŠKA OPREMA	8.000	8.000	
5		0		
6		0		
7		0		
8		0		
9		0		
10		0		
11		0		
12		0		
13		0		
14		0		
15		0		
16		0		
17		0		
18		0		
19		0		
20		0		
21		0		
22		0		
23		0		
24		0		
25		0		
26		0		
27		0		
28		0		
29		0		
30		0		
31		0		
32		0		
33		0		
34		0		
35		0		
36		0		
37		0		
38		0		
39		0		
40		0		
41		0		
42		0		
43		0		
44		0		
45		0		
46		0		
47		0		
48		0		
49		0		
50		0		
Ocena realizacije vrednosti vzdrževalnih del v letu 2023		381.417	381.417	
Indeks FN 2024 / Ocena real. 2023		160,10	103,13	#DIV/0!

Opombe:

Izpolnil: Irena Šiftar

Podpis odgovorne osebe: Edith Žižek Sapač, dr.med.spec.

Tel. št.: 02 530 2260



IME UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM MURSKA SOBOTA

SEDEŽ UPORABNIKA: Grajska ulica 24, 9000 Murska Sobota

BILANCA STANJA
na dan 31. 12.

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			2023	FN 2024
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	7.525.532	9.348.894
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	147.304	167.304
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	121.361	134.426
02	NEPREMIČNINE	004	8.466.837	10.131.535
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	2.994.442	3.106.166
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	6.529.240	7.448.608
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	4.502.046	5.157.961
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008		
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009		
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010		
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011		
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	3.822.319	1.799.235
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	777	550
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	2.731.223	992.461
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	329.614	67.329
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	1.390	
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	698.491	676.083
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018		
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019		
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	52.841	54.582
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	7.983	8.230
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	17.893	18.448
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024		
31	ZALOGE MATERIALA	025	17.893	18.448
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026		
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027		
34	PROIZVODI	028		
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029		
36	ZALOGE BLAGA	030		
37	DRUGE ZALOGE	031		
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	11.365.744	11.166.577
99	AKTIVNI KONTI IZ VENBILANČNE EVIDENCE	033	155.511	155.511

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	2.356.613	2.172.609
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035		
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	1.251.072	1.289.855
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	653.286	450.006
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	274.703	283.219
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	116.432	120.041
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	29.488	29.488
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041		
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042		
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	31.632	
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052+053+054+055+056+057+058-059)	044	9.009.131	8.993.968
90	SPLOŠNI SKLAD	045		
91	REZERVNI SKLAD	046		
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	151.631	136.468
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048		
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049		
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050		
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051		
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052		
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053		
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054		
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	28.429	28.429
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	4.506.180	4.506.180
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057		
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	4.322.891	4.322.891
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059		
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	11.365.744	11.166.577
99	PASIVNI KONTI IZ VEBILANČNE EVIDENCE	061	155.511	155.511

IME UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM MURSKA SOBOTA

SEDEŽ UPORABNIKA: Grajska ulica 24, 9000 Murska Sobota

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 2024 / Plan 2023	Plan 2024 / Ocena realizacije 2023	Plan 2024 - Ocena realizacije 2023
			2023	2023	2024			
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	22.668.154	22.674.611	23.259.977	102,61	102,58	585.366
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	22.668.154	22.674.611	23.259.977	102,61	102,58	585.366
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863				#DIV/0!	#DIV/0!	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864				#DIV/0!	#DIV/0!	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	421	193	201	47,74	104,15	8
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	228.036	249.768	259.507	113,80	103,90	9.739
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	1.850	670	696	37,62	103,88	26
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	25		#DIV/0!	0,00	-25
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	1.850	645	696	37,62	107,91	51
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	22.898.461	22.925.242	23.520.381	102,72	102,60	595.139
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	5.620.646	4.953.755	5.324.603	94,73	107,49	370.848
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODA NEGA MATERIALA IN BLAGA	872				#DIV/0!	#DIV/0!	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	2.611.307	2.607.262	2.688.087	102,94	103,10	80.825
461	STROŠKI STORITEV	874	3.009.339	2.346.493	2.636.516	87,61	112,36	290.023

	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	16.304.145	16.494.272	17.084.972	104,79	103,58	590.700
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	12.661.295	12.891.142	13.288.723	104,96	103,08	397.581
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	2.009.325	2.032.149	2.095.147	104,27	103,10	62.998
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	1.633.525	1.570.981	1.701.102	104,14	108,28	130.121
462	G) AMORTIZACIJA	879	742.440	766.940	906.014	122,03	118,13	139.074
463	H) REZERVACIJE	880				#DIV/0!	#DIV/0!	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	205.047	179.050	184.600	90,03	103,10	5.550
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	4.251	4.352	4.487	105,55	103,10	135
468	L) DRUGI ODHODKI	883	777		300	38,61	#DIV/0!	300
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)	884	21.155	15.233	15.405	72,82	101,13	172
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	13.562	68	0	0,00	0,00	-68
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	7.593	15.165	15.405	202,88	101,58	240
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	22.898.461	22.413.602	23.520.381	102,72	104,94	1.106.779
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888		511.640		#DIV/0!	0,00	-511.640
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889				#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890		9.580		#DIV/0!	0,00	-9.580
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891		502.060		#DIV/0!	0,00	-502.060
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	394	384		0,00	0,00	-384
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00	100,00	0

IME UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM MURSKA SOBOTA

SEDEŽ UPORABNIKA: Grajska ulica 24, 9000 Murska Sobota

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV
PO VRSTAH DEJAVNOSTI

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK					
			Plan 2023		Ocena realizacije 2023		Plan 2024	
			JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	21.856.634	811.520	21.954.728	719.883	22.522.635	737.341
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	21.856.634	811.520	21.954.728	719.883	22.522.635	737.341
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662						
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663						
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664						
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	406	15	187	6	194	7
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	219.872	8.164	241.838	7.930	251.282	8.226
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	1.784	66	649	21	674	22
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668			24	1		
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	1.784	66	625	20	674	22
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	22.078.696	819.765	22.197.402	727.840	22.774.785	745.596
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	5.419.427	201.219	4.796.482	157.273	5.155.813	168.790
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672						
460	STROŠKI MATERIALA	673	2.517.822	93.485	2.524.486	82.776	2.602.875	85.212
461	STROŠKI STORITEV	674	2.901.605	107.734	2.271.996	74.497	2.552.938	83.578
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	15.720.457	583.688	15.970.605	523.667	16.543.379	541.593

del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	12.208.021	453.274	12.481.869	409.273	12.867.471	421.252
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	1.937.391	71.934	1.967.631	64.518	2.028.731	66.416
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	1.575.045	58.480	1.521.105	49.876	1.647.177	53.925
462	G) AMORTIZACIJA	679	715.861	26.579	742.591	24.349	877.293	28.721
463	H) REZERVACIJE	680						
465,00	J) DRUGI STROŠKI	681	197.706	7.341	173.365	5.685	178.748	5.852
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	4.098	153	4.214	138	4.345	142
468	L) DRUGI ODHODKI	683	749	28			290	10
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	20.398	757	14.750	483	14.917	488
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	13.077	485	66	2		
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	7.321	272	14.684	481	14.917	488
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	22.078.696	819.765	21.702.007	711.595	22.774.785	745.596
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688			495.395	16.245		
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689						
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690			9.276	304		
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691			486.119	15.941		
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692						
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693						

IME UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM MURSKA SOBOTA					
SEDEŽ UPORABNIKA: Grajska ulica 24, 9000 Murska Sobota					
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 2023	Finančni načrt 2024	Indeks FN 2024 / Real. 2023
			(1)	(2)	(3)
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	22.876.120	22.970.236	100,41
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	22.142.167	22.226.127	100,38
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	17.861.443	21.927.943	122,77
					#DIV/0!
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	431.421	226.955	52,61
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	431.421	226.955	52,61
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406			#DIV/0!
7401	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	0	0	#DIV/0!
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408			#DIV/0!
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409			#DIV/0!
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	17.430.022	21.700.988	124,50
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	17.430.022	21.700.988	124,50
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412			#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			#DIV/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415			#DIV/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416			#DIV/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417			#DIV/0!
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418			#DIV/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419			#DIV/0!

	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+430)	420	4.280.724	298.184	6,97
del 7102	Prejete obresti	422			#DIV/0!
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423			#DIV/0!
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugih prihodkov od premoženja	487			#DIV/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	4.270.966	288.123	6,75
72	Kapitalski prihodki	425	28	29	103,57
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	9.730	10.032	103,10
731	Prejete donacije iz tujine	427			#DIV/0!
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428			#DIV/0!
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488			#DIV/0!
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489			#DIV/0!
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490			#DIV/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429			#DIV/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430			#DIV/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)	431	733.953	744.109	101,38
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	733.953	744.109	101,38
del 7102	Prejete obresti	433			#DIV/0!
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	24.902.382	24.524.008	98,48
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	24.228.499	23.852.623	98,45
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	13.482.712	13.747.952	101,97
del 4000	Plače in dodatki	440	11.033.907	11.250.973	101,97
del 4001	Regres za letni dopust	441	467.522	476.719	101,97
del 4002	Povračila in nadomestila	442	780.502	795.857	101,97
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	263.113	268.289	101,97
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	846.257	862.905	101,97
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445			#DIV/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	91.411	93.209	101,97
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	2.116.888	2.539.451	119,96
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	1.045.863	1.254.633	119,96
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	875.229	1.049.938	119,96
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	9.062	10.871	119,96
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	12.342	14.806	119,96
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	174.392	209.203	119,96

	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	4.730.338	4.275.056	90,38
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	319.078	303.027	94,97
del 4021	Posebni material in storitve	455	2.577.874	2.230.913	86,54
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	424.847	403.432	94,96
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	479.564	455.439	94,97
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	15.588	14.804	94,97
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	226.135	214.759	94,97
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	127.733	121.307	94,97
del 4027	Kazni in odškodnine	461	48	48	100,00
del 4028	Davek na izplačane plače	462			#DIV/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	559.471	531.327	94,97
403	D. Plačila domačih obresti	464			#DIV/0!
404	E. Plačila tujih obresti	465			#DIV/0!
410	F. Subvencije	466			#DIV/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	12.600	21.600	171,43
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468			#DIV/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469			#DIV/0!
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	3.885.961	3.268.564	84,11
4200	Nakup zgradb in prostorov	471			#DIV/0!
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	242.289	550.000	227,00
4202	Nakup opreme	473	602.776	511.000	84,77
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	4.201		0,00
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	2.944.886	1.970.282	66,91
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	8.755	217.282	2.481,80
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477			#DIV/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478			#DIV/0!
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	83.054	20.000	24,08
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480			#DIV/0!
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	673.883	671.385	99,63
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	446.915	450.268	100,75
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	70.169	70.718	100,78
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	156.799	150.399	95,92
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.) (401+437 ali 437-401)	485 oz. 486	-2.026.262	-1.553.772	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2023	Finančni načrt 2024	Indeks FN 2024 / Real. 2023
			(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			#DIV/0!
751	Prodaja kapitalskih deležev	511			#DIV/0!
752	Kupnine iz naslova privatizacije				#DIV/0!
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)		0	0	#DIV/0!
440	Dana posojila	512			#DIV/0!
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	523			#DIV/0!
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije				#DIV/0!
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti				#DIV/0!
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)		0	0	

C. RAČUN FINANCIRANJA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2023	Finančni načrt 2024	Indeks FN 2024 / Real. 2023
			(1)	(2)	(3)
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	550	0	0	#DIV/0!
500	Domače zadolževanje	551			#DIV/0!
501	Zadolževanje v tujini	559			#DIV/0!
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)	560	0	0	#DIV/0!
550	Odplačila domačega dolga	561			#DIV/0!
551	Odplačila dolga v tujino	569			#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	-2.026.262	-1.553.772	
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-=-III.)		2.026.262	1.553.772	