

ZDRAVSTVENI DOM ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI
Ljubljana, Aškerčeva cesta 4

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2015



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

Ljubljana, april 2015

KAZALO VSEBINE

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015 VSEBUJE:	1
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015	2
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	2
1.1. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	2
1.2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	3
1.3. VODSTVO ZAVODA	3
1.4. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	4
1.5. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	5
2. ZAKONSKE PODLAGE	6
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015	7
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2015	11
4.1. LETNI CILJI	11
4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	12
4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju notranjega nadzora javnih financ (NNJF)	12
4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj	12
4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF	12
4.3. JAVNA NAROČILA V LETU 2015	13
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	14
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2015	14
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2015	15
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	15
7.1.1. Načrtovani prihodki	16
7.1.2. Načrtovani odhodki	18
7.1.3. Načrtovan poslovni izid	23
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	24
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	25
8. PLAN KADROV ZA LETO 2015	26
8.1. ZAPOSLENOST	26
8.1.1. Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2015 – I. del	26
8.1.2. Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2015 – II. del	26
8.1.3. Ostale kadrovske zadeve	26
8.2. OSTALE OBLIKE DELA	26
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	27
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNOSTVA	27
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2015	28
9.1. PLAN INVESTICIJ	28
9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	30
9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA	30

KAZALO TABEL

Tabela 1: NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA (PO POGODBI Z ZZZS) ZA LETO 2015 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2014.....	14
Tabela 2: NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI, CELOTNI ODHODKI IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2015 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2014	16
Tabela 3: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2015 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2014.....	16
Tabela 4: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2015 Z REALIZIRANIMI ODHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2014	18
Tabela 5: NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2015 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2014	23
Tabela 6: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2015	24
Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2015 PO NAČELU DENARNEGA TOKA...	25
Tabela 8: NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2015.....	29

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2015 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):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2015
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2015
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2015
- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:

- **Obrazec 1: Delovni program 2015**

- **Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2015**

- **Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2015**

- **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2015**

- **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2015**

- **Priloga - AJPES bilančni izkazi: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti, Bilanca stanja**

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

1.1. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

IME: ZDRAVSTVENI DOM ZA ŠTUDENTE UNIVERZE V LJUBLJANI

SEDEŽ: AŠKERČEVA CESTA 4, LJUBLJANA

MATIČNA ŠTEVILKA: 5700817000

DAVČNA ŠTEVILKA: 42997186

ŠIFRA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA: 92177

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: 01100-6030921780

TELEFON: 01 200 74 25

FAX: 01 252 78 80

SPLETNA STRAN: <http://www.zdstudenti.si/>

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

DATUM USTANOVITVE: 17. DECEMBER 1992

DEJAVNOSTI:

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

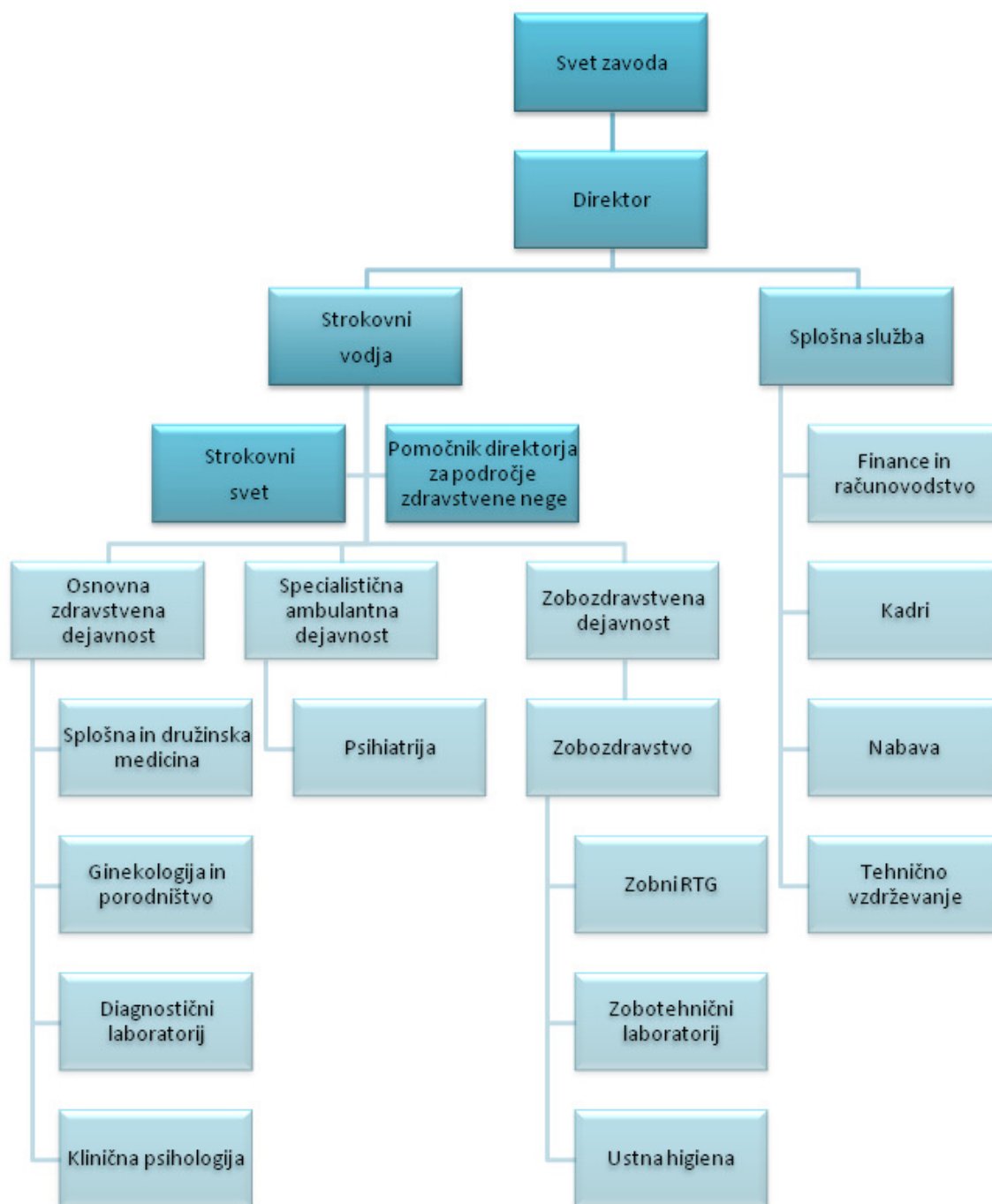
ORGANI ZAVODA:

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

Svet zavoda ima sedem članov: štiri predstavnike ustanovitelja, enega predstavnika Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije, enega predstavnika Mestne občine Ljubljana in enega predstavnika zaposlenih v ZDŠ.

Strokovni svet ima sedem članov. Sestavljajo ga strokovni vodja zavoda, pomočnik direktorja zavoda za področje zdravstvene nege in predstavniki dejavnosti.

1.2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA



1.3. VODSTVO ZAVODA

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

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

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

Vodja splošne službe: Mateja Ana Grulja, mag.

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

Vodja zobozdravstva: Maja Jamšek, dr. dent. med.

Vodja diagnostičnega laboratorija: Simona Kuzma, dipl. ing. lab. biomed.

1.4. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

Osnovni zdravstveni timi (7):

- zdravnik splošne medicine, specialist splošne medicine (VIII. stopnja izobrazbe)
- srednja medicinska sestra (V. stopnja izobrazbe)
- laboratorijski tehnik (V. stopnja izobrazba)
- diplomiran inženir biokemije (VII. stopnja izobrazbe)
- diplomirana medicinska sestra (VI. stopnja izobrazbe)

Zobozdravstveni timi (6):

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

Specialistična tima na področju ginekologije (2):

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

Specialistični psihiatrični tim (1):

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

Klinična psihologija (1,20):

- specialistka klinične psihologije (VIII. stopnja izobrazbe)

Delavci s posebnimi pooblastili:

- v.d. direktorice (VII. stopnja izobrazbe)
- strokovna vodja (VIII. stopnja izobrazbe)
- pomočnica direktorice (VII. stopnja izobrazbe)

Splošna služba:

Finance in računovodstvo:

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

Kadrovsko področje:

- kadrovik (VII. stopnja izobrazbe)

Javna naročila in nabava:

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

Tehnično vzdrževanje:

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

1.5. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

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

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

V ZDŠ zagotavljamo uporabnikom naših storitev, domačim in tujim dodiplomskim ter podiplomskim študentom, ki študirajo v Ljubljani, celostno zdravstveno oskrbo na enem mestu, ustanovitelju in financerju učinkovito izrabo javnih sredstev, zaposlenim zdravstvenim delavcem pa dobre pogoje dela in možnost vsestranskega strokovnega razvoja.

Strateški (dolgoročni) cilji našega zavoda, ki izhajajo iz našega poslanstva, so naslednji:

- ohranjanje optimalne ravni zdravstvenega varstva študentske populacije, ki bo zagotavljala največjo možno korist posamezniku in družbi;
- kakovostno izvajanje zdravstvene dejavnosti, izboljševanje ponudbe zdravstvenih storitev v zadovoljstvo uporabnikov in družbeno odgovorno delovanje;
- učinkovito vodenje in upravljanje zavoda ter doseganje pozitivnih poslovnih rezultatov;
- skrb za razvoj kadrov, strokovno kompetentnih delovati na področju specializirane oskrbe študentske populacije (izobraževanje, usposabljanje in izpopolnjevanje strokovnega znanja zaposlenih);
- krepitev dobrih poslovnih in strokovnih odnosov z vsemi udeleženci v procesu našega delovanja: z uporabniki naših storitev, z ustanoviteljem – Ministrstvom za zdravje RS (v nadaljevanju MZ), z organom upravljanja – Svetom zavoda ZDŠ, s financerji – Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) in izvajalci dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja, z dobavitelji, z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev, ter z državnimi in drugimi institucijami;
- krepitev sodelovanja z Univerzo v Ljubljani in drugimi visokošolskimi zavodi, posebej z Medicinsko fakulteto (z udeležbo pri pouku študentov izboljšujemo možen nabor novih kadrov v zdravstvu), sodelovanje v procesu izobraževanja mentorjev za visokošolske študijske programe ter izboljševanje pretoka informacij za področje zdravstvenih vsebin ter izvajanja preventivnih programov;
- sodelovanje pri oblikovanju nacionalnih strategij na področju zdravstvenega varstva mladih;
- skrb za razvoj informacijske tehnologije na področju celotnega zavoda ter oblikovanje sodobnih organizacijskih rešitev;
- ohranjanje in povečevanje ugleda zavoda, zdravstvenih delavcev in ostalih zaposlenih.

Vizija javnega zdravstvenega zavoda ZDŠ je vzpostavitev zdravstvenega centra, ki bo celovito poskrbel za zdravstvene probleme mladih, ki jih je mogoče uspešno obravnavati in obvladovati na primarni ravni oziroma v specialistični ambulantni dejavnosti. Sodobne smernice medicinske obravnave za doseganje višje kakovosti zdravstvene oskrbe zahtevajo holističen ter celovit pristop pri obravnavi posameznega pacienta glede na njegove dejanske zdravstvene potrebe. Omenjeni pristop je potrebno sproti prilagajati okoliščinam in potrebam ciljne populacije ter spremembam v družbenem okolju.

2. ZAKONSKE PODLAGE

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91 in 8/96),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF),
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2014 z aneksi in določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2015,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014 in 2015 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10 in 104/11),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12 in 108/13),
- 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 in 97/12),
- 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 in 108/13),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. 012-11/2010-20 z dne 15. 12. 2010).

c) Interni akti zavoda:

- Odlok o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani št. 510-02/92-2/1-8 z dne 17.12.1992 s spremembami in dopolnitvami,
- Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom za študente Univerze v Ljubljani,
- Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,
- Poslovnik o delu sveta zavoda,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- Pravilnik o sredstvih za osebno varstvo pri delu in osebni varovalni opremi,
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- Pravilnik o delovnem času,
- Letno poročilo za leto 2014,
- Pravilnik o izobraževanju delavcev.

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2015 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- Dopise Ministrstva za zdravje –Izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, javnih zdravstvenih zavodov za leto 2015, št. dokumentov: 410-101/2014/2 z dne 18.12.2014 in 410-101/2014/6-popravek z dne 8.1.2015,
- Pregled uresničevanja Jesenske napovedi gospodarskih gibanj (Urad RS za makroekonomske analize in razvoj, v nadaljevanju UMAR),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415) (Uradni list RS, št. 101/13, 38/14 in 84/14),
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12-ZPIZ-2, 104/12-ZIPRS1314, 105/12, 25/13 Odl. US, 46/13-ZIPRS1314-A, 56/13-ZŠtip-1, 63/13-ZOsn-I, 63/13-ZJAKRS-A, 99/13-ZUPJS-C, 99/13-ZSVarPre-C, 101/13-ZIPRS1415, 101/13-ZDavNepr in 85/14),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2015 (ZUPPJS15) (Uradni list RS, št. 95/14),
- Dogovor o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015 (Uradni list RS, št. 95/14),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/14 in 52/14),
- Kolektivno pogodbo za javni sektor s spremembami v aneksih,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09-UPB13, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11-ORZSPJS49a, 27/12-odl. US, 40/12-ZUJF, 46/13, 25/14-ZFU in 50/14),
- Ugotovitveni sklep ministra za javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/15).

Temeljne ekonomske predpostavke, ki smo jih upoštevali pri pripravi finančnega načrta, so:

1. Makroekonomska izhodišča za leto 2015:

Pregled uresničevanja Jesenske napovedi gospodarskih gibanj (UMAR, december 2014) za leto 2015 predvideva povprečno letno rast cen v višini **0,00%** in nominalno rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini **0,50%**.

2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela na podlagi Splošnega dogovora (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2015:

V obdobju od leta 2009 do leta 2014 so bile cene zdravstvenih storitev že večkrat znižane. Znižanja so bila izvedena na različne načine, od linearnega znižanja cen, do zniževanja posameznih kalkulativnih elementov cene v standardih posameznih zdravstvenih dejavnosti. Poleg tega je v tem obdobju, zaradi sprememb zakonodaje na različnih področjih, kot so npr. davčno in plačno področje, prišlo do povečanja stroškov poslovanja javnih zdravstvenih zavodov, kar pa ni bilo ustrezno pokrito s povečanjem cen zdravstvenih storitev.

Partnerji za SD so v okviru Aneksa št. 2 k SD za pogodbeno leto 2014 in SD za pogodbeno leto 2015 dosegli konsenz pri več vsebinah. Decembra 2014 so bili na vladi sprejeti sklepi v zvezi z Aneksom št. 2 k SD za pogodbeno leto 2014, sporna vprašanja v zvezi s SD za pogodbeno leto 2015 pa so še v medresorskem usklajevanju.

Vsebinski spremembi v okviru Aneksa št. 2 k SD za pogodbeno leto 2014, ki vplivata na poslovanje našega zavoda sta naslednji:

- s 1.1.2015 se ponovno uvaja revalorizacija cen zdravstvenih storitev (v kolikor bo uresničena napoved UMAR-ja, ki za leto 2015 predvideva povprečno letno inflacijo v višini 0,00%, v letu 2015 ne bo potrebno izvesti revalorizacije cen),
- v okviru širitev zdravstvenih programov na primarni ravni je bil sprejet naš predlog za širitev dejavnosti klinične psihologije v obsegu 0,20 tima, s pričetkom financiranja od 1.1.2015 dalje.

Glede na to, da SD za pogodbeno leto 2015 še ni sprejet, smo višino prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja za leto 2015 načrtovali na podlagi prvih izhodišč MZ za pripravo finančnih načrtov in programov dela z dne 18.12.2014, iz katerih kot edino spremembo, ki vpliva na poslovanje našega zavoda, predvidevamo delno odpravo znižanja sredstev amortizacije v kalkulaciji cen zdravstvenih storitev za 25% od 1.1.2015 dalje.

Pri načrtovanju prihodkov za leto 2015 je potrebno upoštevati še naslednje nepokriti stroške poslovanja:

- Cene zdravstvenih storitev se ne povečajo oziroma ni predvideno pokrivanje dodatnih stroškov dela javnim zdravstvenim zavodom zaradi izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev vključno z zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki smo jo morali zavodi obračunati in izplačati na podlagi sodnih in zakonskih določb (v predlogu Finančnega načrta ZZZS za leto 2015 niso predvideni odhodki za izvajalce zdravstvenih storitev za ta namen, zato ni podlage za planiranje prihodkov, niti za vzpostavljanje terjatev iz tega naslova).
- Cene zdravstvenih storitev se ne povečajo za znesek povečanja stroškov dela zaradi uveljavitve napredovanj v zdravstvu, ki so določena v skladu z 68. in 69. členom ZIPRS1415 ter 8. in 9. točko Dogovora o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. decembra 2014 in Dogovorom o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015.
- Cene zdravstvenih storitev se ne povečajo zaradi povečanja obeh stopenj davka na dodano vrednost (v nadaljevanju DDV) za obdobje od 1.7.2013 dalje (nove stopnje DDV določa 10. člen ZIPRS1314-A, Uradni list RS, št. 46/13).

3. Podlage za načrtovanje stroškov dela in zaposlovanja za leto 2015:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (v nadaljevanju ZUJF):
 - kot dan prisotnosti na delu se šteje prisotnost nad štiri ure dnevno (166. člen);
 - povračilo stroškov prevoza na delo in z dela se obračunava in izplačuje v skladu s 168. členom;
 - število dni letnega dopusta je omejeno na največ 35 dni letnega dopusta oziroma največ 15 dodatnih dni letnega dopusta za posebne pogoje dela, upošteva kriterije in višine, kot so določene v zakonih, podzakonskih predpisih, splošnih aktih in kolektivnih pogodbah (187. člen);
 - omejitve zaposlovanja (183. člen);
 - omejitve sklepanja avtorskih in podjemnih pogodb ter omejitev zaradi opravljanja dela dijaka ali študenta (184. člen);
 - na področju povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov zaposlenih se od 1. junija 2012 dalje upošteva določila aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti (Uradni list RS, št. 40/12).
- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015 (v nadaljevanju ZIPRS1415):
 - v skladu s 70. členom zaposlenemu pripada jubilejna nagrada le v primeru, če je zaposleni za posamezen jubilej še ni prejel v javnem sektorju;

- skladno z navodili Ministrstva za finance se izvajanje ZIPRS1314 in posledično ZIPRS1415 spremlja po načelu denarnega toka; v primeru spremljanja obsega stroškov dela gre za upoštevanje kontov podskupin 400 in 401 v finančnem načrtu zavoda, izdelanem po načelu denarnega toka;
- posredni uporabniki proračuna lahko med letom prerazporejajo sredstva na plačne konte (konte podskupin 400 in 401 v finančnem načrtu, izdelanem po denarnem toku) iz podskupin kontov izdatki za blago in storitve do višine 2% obsega sredstev za stroške dela v sprejetem finančnem načrtu (deseti odstavek 49. člena). Ne glede na to pa se lahko med letom prerazporedijo sredstva na plačne konte v obsegu namenskih sredstev EU, namenskih sredstev finančnih mehanizmov ali donacij, prejetih po potrditvi finančnega načrta (drugi odstavek 52. člena);
- četrti odstavek 51. člena omogoča zaposlovanje na podlagi predhodnega soglasja ministra za zdravje oziroma občine ustanoviteljice ter soglasja sveta zavoda iz 186. člena ZUJF, če ima javni zdravstveni zavod sprejet program dela in finančni načrt, vključno s kadrovskim načrtom. Ministrica za zdravje je za leto 2015 izdala predhodno soglasje k zaposlovanju zdravstvenih delavcev in sodelavcev – pripravnikov (soglasje št. 0140-4/2015-1 z dne 5.1.2015), prav tako pa je ob podaji soglasja k javnemu razpisu specializacij ministrica za zdravje soglašala z zaposlovanjem specializantov za potrebe javne zdravstvene mreže (dopis št. 603-22/2014-25 z dne 24.10.2014). ZIPRS1415 v 73. členu določa, da ne glede na določbe 183. in 186. člena ZUJF, ni potrebno soglasje za zaposlitve poslovodnih organov in strokovnih vodij v osebah javnega prava na področju javnega sektorja, katerih imenovanje je določeno z zakonom ali aktom o ustanovitvi.
 - Dogovor o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015 (v nadaljevanju Dogovor) in Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2015 (v nadaljevanju ZUPPJS15), s katerima se podaljšajo sledeči ukrepi iz Dogovora o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31.12.2014 (Uradni list RS, št. 46/13):
 - veljavnost plačne lestvice, določene z Zakonom o spremembi in dopolnitvah Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 46/13), se podaljša do vključno 31.12.2015. Podaljšanje veljavnosti plačne lestvice ne pomeni usklajevanja vrednosti plačnih razredov v skladu s 5. členom Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 in naslednji, v nadaljevanju ZSPJS) in ne usklajevanja z rastjo cen z rastjo cen življenjskih stroškov, zato tudi ne vpliva na višino dodatkov k osnovni plači, ki so določeni v nominalnih zneskih ter na višino prejemkov oziroma povračil stroškov v zvezi z delom;
 - do konca leta 2015 se vrednosti plačnih razredov in višine drugih prejemkov oziroma povračil stroškov v zvezi z delom, razen višine regresa za prehrano, ne usklajujejo;
 - na podlagi 9. člena ZUPPJS15 se v letu 2015 premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence v obdobju od januarja do junija izplačujejo v višini 10%, v obdobju od julija do oktobra v višini 15%, v obdobju od novembra do decembra pa v višini 30% glede na višino premije po premijskih razredih, veljavnih na dan 1.1.2013;
 - v skladu s 7. členom ZUPPJS15 javni uslužbenci napredujejo v višje plačne razrede in nazive, vendar pravico do plače na podlagi napredovanj pridobijo s 1.12.2015;
 - regres za letni dopust za leto 2015 je urejen v 8. členu ZUPPJS15. Do regresa za letni dopust za leto 2015 so upravičeni vsi javni uslužbenci, ki so uvrščeni v 50. ali nižji plačni razred. Višina regresa je odvisna od plačnega razreda, v katerega je uvrščen javni uslužbenec na zadnji dan v mesecu aprilu 2015. Regres se izplača pri plači za mesec maj 2015, v juniju 2015. Javni uslužbenci, ki so na zadnji dan meseca aprila 2015 uvrščeni v 51. ali višji plačni razred, do regresa za letni dopust za leto 2015 niso upravičeni;
 - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela se v letu 2015 izplačuje v omejenem obsegu in pod pogoji iz 6. člena ZUPPJS15.

- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih.
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih.
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih.
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih.
- Ugotovitveni sklep ministra za javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom:
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2015 dalje 3,57 EUR.

4. Načrtovanje ostalih stroškov in odhodkov za leto 2015 v skladu z makroekonomskimi izhodišči, načrtovanim obsegom programa dela in priporočili MZ za leto 2015:

- Na podlagi Pregleda uresničevanja Jesenske napovedi gospodarskih gibanj ne načrtujemo povečanja nabavnih cen materiala in storitev iz naslova napovedi povprečne stopnje inflacije za leto 2015, saj UMAR za leto 2015 predvideva ničelno stopnjo inflacije.
- V skladu s priporočili MZ bomo nadaljevali z racionalizacijo poslovanja z zniževanjem stroškov pri nabavah materiala in storitev, omejevanjem izdatkov za službena potovanja in izobraževanje, prenosom stroškov storitev (stroški podjemnih pogodb) na stroške dela ter selektivnem načrtovanju investicij in vzdrževalnih del.
- Nadaljevali bomo z restriktivnim pristopom pri načrtovanju in realizaciji vseh odhodkov, na katere v zavodu lahko vplivamo.

4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2015

4.1. LETNI CILJI

V okviru programa dela in finančnega načrta, ki temelji na sklenjeni pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2015, smo si za leto 2015 zastavili naslednje cilje:

1. Celovito in kakovostno izpolnjevanje obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2015 in doseganje parametrov, ki jih določa plačnik v okviru Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2015, Pravil obveznega zdravstvenega zavarovanja ter drugih pravnih aktov, ki opredeljujejo način izvajanja zdravstvene dejavnosti in zagotavljanje kakovostne ter dostopne zdravstvene oskrbe študentske populacije v skladu z veljavnimi predpisi in sprejetimi strokovnimi smernicami, vključno z realizacijo pogodbeno določenega obsega storitev v vseh dejavnostih zavoda.
2. Uvedba dodatnega standarda: DISPANZER ZA ŠTUDENTE – PREVENTIVA (standard DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE – PREVENTIVA, šifra dejavnosti 327 011, za potrebe študentske populacije ni ustrezen). Preventivni pregledi študentov se razlikujejo od preventivnih pregledov šolske mladine. Glede na to, da študenti sodijo med odraslo populacijo, so v primeru preventivnega pregleda za vsakega študenta vključene tudi laboratorijske preiskave, in sicer urinske in hematološke preiskave. Za uvedbo omenjenega standarda si bomo prizadevali v okviru partnerskega dogovarjanja za pogodbeno leto 2015.
3. Povečanje števila opredeljenih oseb v dejavnostih otroškega in šolskega dispanzerja (v povprečju za 348 oseb oziroma za 19% na nosilca) in dispanzerja za ženske (v povprečju za 677 oseb oziroma za 20% na nosilca).
4. Nadaljevanje aktivnosti za povečanje udeležbe študentov na preventivnih sistematskih pregledih v smislu krepitve povezovanja z Univerzo v Ljubljani, posameznimi fakultetami ter Studentsko organizacijo Univerze v Ljubljani.
5. Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje.
6. Pridobivanje dela prihodkov iz naslova t.i. tržne dejavnosti (v pretežnem delu so to prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve, zaračunanih fizičnim in pravnim osebam).
7. Ureditev lastniških odnosov v zvezi s poslovno stavbo na Aškerčevi cesti 4 in s tem povezane problematike v zvezi s plačevanjem najemnine Študentskim domovom za dislocirano enoto ZDŠ v študentskem naselju Rožna dolina ter vzdrževanje dislocirane enote (ambulanta, laboratorij).
8. Izpolnitev načrta investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2014 v skladu z razpoložljivimi sredstvi. V tem okviru načrtujemo:
 - pridobivanje sredstev ustanovitelja za investicije v medicinsko opremo in
 - vlaganje v posodobitev medicinske in druge opreme iz sredstev amortizacije.
9. Izvedba analiz o zadovoljstvu zaposlenih in uporabnikov storitev ZDŠ.
10. Racionalna in cenovno učinkovita nabava blaga in storitev ter izvajanje javnih naročil blaga in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju – samostojno in v okviru Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije.
11. Izpolnitev načrta zaposlovanja za leto 2015 ter pravočasno nadomeščanje upokojitev in odsotnih delavcev (porodniških odsotnosti in daljših bolniških odsotnosti) z ustreznimi kadri.
12. Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o izobraževanju.

4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

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

Notranja kontrola je celota pravil, katerih cilj je zagotoviti temeljna proračunska načela preglednosti, učinkovitosti, uspešnosti in gospodarnosti poslovanja. Za izboljšanje notranjih kontrol v zavodu je direktorica zavoda v mesecu februarju 2015 sprejela Pravilnik o izobraževanju delavcev. Za leto 2015 načrtujemo tudi sprejetje sprememb Pravilnika o računovodstvu, z namenom posodobitve procesov potrjevanja in evidentiranja prejetih računov, po uvedbi obveznega elektronskega prejemanja računov v javnem sektorju od 1.1.2015 dalje.

Notranje revidiranje je neodvisna in nepristranska dejavnost preiskovanja in svetovanja, katere namen je izboljšati poslovanje, zmanjšati poslovno tveganje in prispevati k doseganju ciljev zavoda. V ta namen načrtujemo notranje revidiranje področja nabave za poslovno leto 2014, ki ga bomo izvedli tekom leta 2015.

4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj

V izjavi o oceni NNJF za leto 2014 so bila opredeljena naslednja tveganja, za katere bomo v letu 2015 usmerjali svoje dejavnosti za njihovo obvladovanje:

- *Tveganje:* obvladovanje kadrov za doseganje realizacije programov.
Predviden ukrep: centralizacija evidentiranja prisotnosti na delovnem mestu.
- *Tveganje:* neenotni in neažurirani postopki pri izvajanju preventivnega programa.
Predviden ukrep: poenotenje in nadgradnja postopkov pri izvajanju preventivnih programov.
- *Tveganje:* neenakomerno porazdeljeni stroški laboratorijskih preiskav.
Predviden ukrep: izdelava kliničnih smernic.

4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF

Na področju notranjega nadzora javnih financ bomo v letu 2015 izvedli notranjo revizijo področja nabave za poslovno leto 2014 (opredeljeno v podpoglavju 4.2.1). Notranjo revizijo poslovanja zagotavljamo, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02), s pooblaščenim zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja. Tovrstni način izvajanja notranjega revidiranja je izbran zato, da je zadoščeno načelu gospodarnosti (koristi večje od stroškov) pri izvajanju aktivnosti na področju obvladovanja tveganj.

Za poslovno leto 2013 smo izvedli notranjo revizijo področja izobraževanja zaposlenih, pri kateri so bile ugotovljene manjše pomanjkljivosti pri poslovanju, katere smo v letu 2014 odpravili. V skladu s priporočili notranje revizorke smo zagotovili dodatne kontrole, z namenom, da se zagotovi dosledno izvajanje in kontrola dopoljenih določil Meril in načrta izobraževanja, in sicer glede natančnosti in doslednosti pri izdajanju predlogov za izdajo potnih nalogov in samih potnih nalogov, pri zagotavljanju vseh obveznih prilog k potnim nalogom, pri obračunavanju potnih nalogov, pri evidentiranju prisotnosti in odsotnosti zaposlenih in glede spoštovanja predpisanih rokov za predložitev potnih nalogov v izplačilo oziroma doslednem izvrševanju sankcij v primeru nespoštovanja predpisanih rokov s strani delavcev.

4.3. JAVNA NAROČILA V LETU 2015

V skladu z letnim ciljem pod točko 10 (podpoglavje 4.1) za leto 2015 načrtujemo izvedbo naslednjih aktivnosti na področju javnega naročanja blaga in storitev:

- Ponovna izvedba javnega naročila za čiščenje prostorov iz razloga odpovedi pogodbe zaradi nekvalitetnega čiščenja za obdobje treh let s fiksnimi cenami za navedeno obdobje.
- Nakup digitalnega panoramskega zobnega RTG aparata skupaj z MZ. Postopek je v teku.
- Izvedba skupnega javnega naročila z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije za nabavo pisarniškega materiala. Postopek je zaključen, obvestilo o oddaji naročila je bilo objavljeno na portalu pod št. JN1825/2015 z dne 23.3.2015. Smo v fazi sklepanja pogodb za obdobje do 31. marca 2017.
- Izvedba javnega naročila laboratorijskih storitev za storitve iz seznama B. Trenutne pogodbe so veljavne do 30.11.2015.
- Izvedba skupnega javnega naročila z Ministrstvom za finance, Uprava RS za javna plačila, za storitev zajema in hrambe računov v elektronski obliki za obdobje od 1.1.2015 do 31.12.2015. Postopek je v fazi sklepanja pogodb.

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

Izpolnjevanje zastavljenih ciljev merimo z različnimi kazalci, kar je odvisno od področja, na katerem zasledujemo realizacijo ciljev. Izvajanje delovnega programa oziroma število opravljenih storitev spremljamo s pomočjo fizičnih kazalcev - količnikov in točk ter deleži realiziranega programa v primerjavi z načrtovanim. Realizacijo spremljamo po posameznih dejavnostih zavoda, znotraj dejavnosti pa tudi po posameznih nosilcih dejavnosti.

Realizacijo finančnega načrta spremljamo vrednostno in primerjalno z načrtovanimi in preteklimi prihodki ter stroški. Prihodke in stroške vodimo po stroškovnih nosilcih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti našega zavoda. Gospodarnost in učinkovitost poslovanja na ravni celotnega zavoda ocenjujemo z naslednjimi finančnimi kazalniki poslovanja:

- kazalnikom gospodarnosti,
- deležem amortizacije v celotnem prihodku,
- stopnjo odpisanosti opreme,
- deležem terjatev v celotnem prihodku,
- koeficientom plačilne sposobnosti,
- koeficientom zapadlih obveznosti,
- kazalnikom zadolženosti,
- kazalnikom pokrivanja kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi in
- kazalnikom prihodkovnosti sredstev.

Uresničevanje ostalih ciljev spremljamo s kazalniki, prilagojenimi posamezni vrsti cilja (npr. zadovoljstvo uporabnikov naših storitev in zadovoljstvo zaposlenih za leto 2015 bomo ocenjevali na podlagi analize izvedene ankete o zadovoljstvu uporabnikov in zaposlenih v letu 2015).

6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA ZA LETO 2015

Priloga – Obrazec 1: Delovni program 2015

Načrtovani delovni program, opredeljen v pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2015, je prikazan v Tabeli 1. Podatki so izraženi količinsko – v količnikih oziroma v točkah, ločeno za preventivno oziroma kurativno dejavnost v okviru posamezne dejavnosti našega zavoda. Načrtovano število količnikov v dispanzerju za otroke in šolarje ter dispanzerju za ženske je okvirno. Natančno število načrtovanih količnikov v omenjenih dejavnostih bo znano šele, ko nam bo ZZZS posredoval Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2015.

Tabela 1: NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA (PO POGODBI Z ZZZS) ZA LETO 2015 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2014

DEJAVNOST	ŠIFRA	POGODBA ZZZS 2014	REAL. 2014	FN 2015	INDEKS FN15/FN14	INDEKS FN15/R14
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
1.1 DISPANZER ZA OTROKE IN ŠOLARJE						
K iz obiskov - SKUPAJ	SKUPAJ	240.137	230.053	244.537	101,83	106,30
K iz obiskov - preventiva	327 011	110.201	101.998	101.998	92,56	100,00
K iz obiskov - kurativa	327 009	129.936	128.055	134.646	103,62	105,15

Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2014): 97,15						
1.2 DISPANZER ZA ŽENSKE						
K iz obiskov - SKUPAJ	306 007	58.388	37.541	58.388	100,00	155,53
K1012 - preventiva		2.259	2.224	2.259	100,00	101,57
Indeks doseganja glavarine (zadnji podatek iz obračuna 7-12/2014): 95,75						
1.3 KLINIČNA PSIHLOGIJA (točke)	512 033	21.942	23.060	26.330	120,00	114,18
2. SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST						
PSIHIATRIJA (točke)	230 241	37.959	40.599	37.959	100,00	93,50
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST						
Zdravljenje in protetika - SKUPAJ (točke)	404 105, 106	224.010	224.695	224.010	100,00	99,70

Načrtujemo tudi, da se v celoti izvedeta programa zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje, ki jih ZZZS plačuje v pavšalu, v okviru pogodbeno priznanih timov.

Skupno število vseh pogodbeno priznanih nosilcev dejavnosti oziroma timov za leto 2015 je **19,11**, od tega **17,20** ambulantnih timov in **1,91** zdravstveno vzgojnega tima, po posameznih dejavnostih pa je naslednje:

Osnovna zdravstvena dejavnost: skupaj **10,20** nosilcev dejavnosti:

SPLOŠNE AMBULANTE: skupaj **7,00** nosilcev, od tega 2,14 nosilca na preventivni dejavnosti in 4,86 nosilca na kurativni dejavnosti (na osnovi dokončno definiranega načrtovanega obsega storitev v pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2015 se nosilci v preventivni in kurativni dejavnosti ustrezno prerezporadijo);

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

KLINIČNOPSIHOLOŠKA AMBULANTA: **1,20** nosilca dejavnosti.

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

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

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

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

7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2015

7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga – Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2015

Priloga – Obrazec AJPES: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

V Tabeli 2 so prikazani celotni načrtovani prihodki in odhodki za leto 2015 po posameznih vrstah prihodkov in odhodkov ter njihova primerjava z realiziranimi v preteklem letu. Za leto 2015 so prikazani tudi deleži, ki jih posamezne vrste prihodkov in odhodkov zavzemajo v celotnih prihodkih oziroma v celotnih odhodkih.

Tabela 2: NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI, CELOTNI ODHODKI IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2015 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2014

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2014	FINANČNI NAČRT 2015	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA PRIH./ODH. (delež v CP/CO)	
						1	2
760	POSLOVNI PRIHODKI	2.084.292	2.050.500	98,38	-33.792	99,17	99,78
762	FINANČNI PRIHODKI	16.459	4.000	24,30	-12.459	0,78	0,19
763+764	DRUGI IN PREVREDNOT. PRIHODKI	1.085	500	46,08	-585	0,05	0,02
76	CELOTNI PRIHODKI	2.101.836	2.055.000	97,77	-46.836	100,00	100,00
460	STROŠKI MATERIALA	221.736	227.000	102,37	5.264	10,88	11,07
461	STROŠKI STORITEV	258.220	265.100	102,66	6.880	12,67	12,93
464	STROŠKI DELA	1.490.502	1.476.000	99,03	-14.502	73,12	71,96
462	STROŠKI AMORTIZACIJE	60.295	75.000	124,39	14.705	2,96	3,66
465	DRUGI STROŠKI	7.439	7.700	103,51	261	0,36	0,38
468+469	DRUGI IN PREVREDNOT. ODHODKI	126	200	158,73	74	0,01	0,01
46	CELOTNI ODHODKI	2.038.318	2.051.000	100,62	12.682	100,00	100,00
985	POSLOVNI IZID	63.518	4.000	6,30	-59.518	3,02	0,19
80	DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	0	0	-	0	-	-
985	POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	63.518	4.000	6,30	-59.518	3,02	0,19

7.1.1. Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2015 znašajo **2.055.000 EUR** in bodo za **2,23%** oziroma za **46.836 EUR** nižji od doseženih v letu 2014. Prikaz celotnih načrtovanih prihodkov za leto 2015, razčlenjenih po posameznih vrstah prihodkov je prikazan v Tabeli 3.

Tabela 3: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2015 Z REALIZIRANIMI PRIHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2014

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA 2014	FINANČNI NAČRT 2015	INDEKS	RAZLIKA EUR	STRUKTURA PRIHODKOV (delež v CP)	
						1	2
76	CELOTNI PRIHODKI	2.101.836	2.055.000	97,77	-46.836	100,00	100,00
760	POSLOVNI PRIHODKI	2.084.292	2.050.500	98,38	-33.792	99,17	99,78
	PRIHODKI ZZSZ (OZZ+konvencije)	1.812.308	1.780.000	98,22	-32.308	86,22	86,62
del 760	Prihodki OZZ-obvezno zavarovanje	1.796.708	1.765.000	98,24	-31.708	85,48	85,89
del 760	Prihodki konvencij	15.600	15.000	96,15	-600	0,74	0,73
del 760	PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	171.481	171.000	99,72	-481	8,16	8,32
del 760	Prihodki doplačil do polne cene zdr. stor.	4.993	5.000	100,14	7	0,24	0,24
del 760	Prihodki od nam. donacij za izobr. In izvedbo projektov	3.150	3.000	95,24	-150	0,15	0,15
del 760	Prihodki za pokrivanje str. krož. spec. in priprav.	1.332	1.500	112,61	168	0,06	0,07
del 760	PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	91.028	90.000	98,87	-1.028	4,33	4,38
762	FINANČNI PRIHODKI	16.459	4.000	24,30	-12.459	0,78	0,19
763+764	DRUGI IN PREVREDNOT. PRIHODKI	1.085	500	46,08	-585	0,05	0,02

Načrtovani poslovni prihodki

Načrtovani poslovni prihodki za leto 2015 znašajo 2.050.500 EUR in bodo za 1,62% oziroma za 33.792 EUR nižji od doseženih v letu 2014. Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 99,78% (99,17% v letu 2014).

Podlaga za načrtovanje poslovnih prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja je dokument Finančni načrt – letne vrednosti na osnovi cen za mesec januar 2015, ki nam ga ZZZS za namen načrtovanja programa dela in finančnega načrta posreduje za vsako posamezno poslovno leto.

Zmanjšanje načrtovanih poslovnih prihodkov leta 2015 glede na leto 2014 iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja v višini 1,76% smo oblikovali ob upoštevanju kombinacije znižanja prihodkov zaradi prenosa dela obračunskih sredstev iz leta 2013 v leto 2014 v višini 39.379 EUR, znižanja preventivnega dela storitev v dejavnosti splošne medicine zaradi znižanja načrtovanih storitev (posledica nižje realizacije v letu 2014 in posledično prenosa preventivnih nosilcev dejavnosti na kurativne, kar pomeni nižjo ceno storitev; okvirno znižanje znaša 9.000 EUR), znižanja prihodkov iz naslova glavarine v dejavnostih splošne medicine in ginekologije (v obeh dejavnostih se kurativne storitve obračunavajo na osnovi kombiniranega količniško-glavarinskega sistema; okvirno znižanje znaša 10.000 EUR), povečanja prihodkov iz naslova višjih sredstev za kritje stroškov amortizacije v vseh dejavnostih (za okvirno 14.000 EUR na letni ravni) in širitve dejavnosti klinične psihologije za 0,20 tima (za 12.644 EUR na letni ravni).

Pri ostalih poslovnih prihodkih za leto 2015 ne predvidevamo bistvenih sprememb v primerjavi z realizacijo teh prihodkov v preteklem letu.

Načrtovani finančni prihodki

Načrtovani finančni prihodki za leto 2015 znašajo 4.000 EUR in so za 75,70% oziroma za 12.459 EUR nižji od doseženih v letu 2014. Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 0,19% (0,78% v letu 2014).

Zmanjšanje finančnih prihodkov je posledica uvedbe nove zakonodaje, ki je bila v letu 2014 uvedena na področju finančnega poslovanja javnih zavodov. Na podlagi 64., 68. 69. in 110. a člena Zakona o javnih financah so bili dne 14. 8. 2014 (z veljavnostjo od 15. 8. 2014 dalje) v Uradnem listu št. 62/2014 objavljeni naslednji novi pravilniki:

- Pravilnik o nalaganju prostih denarnih sredstev posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov ter ožjih delov občin, ki so pravne osebe (v nadaljevanju Pravilnik),
- Pravilnik o poročanju o naložbah prostih denarnih sredstev izven sistema enotnega zakladniškega računa države, in
- Pravilnik za upravljanje likvidnosti v sistemu enotnega zakladniškega računa.

Na poslovanje našega zavoda bistveno vpliva sprememba Pravilnika iz prve alineje (5. člen), ki ukinja možnost plasiranja prostih denarnih sredstev pri poslovnih bankah. To pomeni, da imamo javni zdravstveni zavodi, katerih ustanovitelj je država, edino možnost plasmaja prostih denarnih sredstev preko sistema enotnega zakladniškega računa države, ki za vloge nudi izredno nizke obrestne mere (npr. za vloge z dobo vezave do štirih mesecev znaša trenutna letna obrestna mera 0,00%, za vloge z dobo vezave štiri mesece 0,01%, za vloge z dobo vezave šest mesecev 0,05%, za vloge z dobo vezave devet mesecev 0,13%, za vloge z dobo vezave eno leto 0,22%).

V preteklem letu so bili finančni prihodki realizirani v okviru planiranih, ker se obstoječe pogodbe o vezavi prostih denarnih sredstev pri poslovnih bankah, na podlagi novih predpisov, iztečejo v skladu z veljavnimi roki vezav (7. člen pravilnika), v letu 2015 pa bo izpad finančnih prihodkov povzročil bistveno zmanjšanje prihodkov našega zavoda.

Načrtovani drugi prihodki

Za leto 2015 predvidevamo za 500 EUR drugih in prevrednotovalnih prihodkov, kar je za 53,92% oziroma za 585 EUR manj kot v letu 2014. Njihov delež glede na celotne načrtovane prihodke zavoda znaša 0,02% (0,05% v letu 2014).

7.1.2. Načrtovani odhodki

Načrtovani celotni odhodki za leto 2015 znašajo **2.051.000 EUR** in bodo za **0,62%** oziroma za **12.682 EUR** višji od doseženih v letu 2014. Njihov prikaz oziroma razčlenitev po posameznih vrstah stroškov in njihovo strukturo vsebuje Tabela 4.

Tabela 4: **PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV IN NJIHOVE STRUKTURE ZA LETO 2015 Z REALIZIRANIMI ODHODKI IN NJIHOVO STRUKTURO V LETU 2014**

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA	FN 2015	INDEKS	RAZLIKA	STRUKTURA	
		2014			EUR	ODHODKOV	(delež v CO)
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
46	CELOTNI ODHODKI	2.038.318	2.051.000	100,62	12.682	100,00	100,00
460+461	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	479.956	492.100	102,53	12.144	23,55	23,99
460	STROŠKI MATERIALA	221.736	227.000	102,37	5.264	10,88	11,07
del 460	zdravila in cepiva	19.202	19.500	101,55	298	0,94	0,95
del 460	medicinski material	33.929	34.000	100,21	71	1,66	1,66
del 460	laboratorijski material	65.465	66.000	100,82	535	3,21	3,22
del 460	zobozdravstveni, zobotehn. in RTG material	48.153	50.000	103,84	1.847	2,36	2,44
del 460	obrazci za zdravstvo	4.188	4.200	100,29	12	0,21	0,20
del 460	pisarniški material	7.310	8.000	109,44	690	0,36	0,39
del 460	drug nezdravstveni material	12.563	13.000	103,48	437	0,62	0,63
del 460	voda	823	1.000	121,51	177	0,04	0,05
del 460	voda v čakalnicah	650	700	107,69	50	0,03	0,03
del 460	zaščitna oblačila in obutev	1.791	1.800	100,50	9	0,09	0,09
del 460	material za popravila in vzdrževanje	890	1.000	112,36	110	0,04	0,05
del 460	stroški nadomestnih delov za OS	0	200	-	200	0,00	0,01
del 460	DI (drobni del. pripomočki)	3.188	3.000	94,10	-188	0,16	0,15
del 460	ogrevanje	13.094	14.000	106,92	906	0,64	0,68
del 460	električna energija in zem. plin	8.963	9.000	100,41	37	0,44	0,44
del 460	strokovna literatura	333	400	120,12	67	0,02	0,02
del 460	drugi stroški materiala	1.194	1.200	100,50	6	0,06	0,06
461	STROŠKI STORITEV	258.220	265.100	102,66	6.880	12,67	12,93
del 461	telefonske storitve	6.972	7.000	100,40	28	0,34	0,34
del 461	poštne storitve	4.576	4.600	100,52	24	0,22	0,22
del 461	stroški tekočega vzdrževanja	28.775	29.000	100,78	225	1,41	1,41
del 461	stroški investicijskega vzdrževanja	17.681	15.000	84,84	-2.681	0,87	0,73
del 461	stroški čiščenja	28.403	28.000	98,58	-403	1,39	1,37
del 461	stroški pranja delovnih oblek	2.595	2.600	100,19	5	0,13	0,13
del 461	komunalne storitve (odvoz smeti, pluženje)	2.376	3.000	126,26	624	0,12	0,15
del 461	zavarovalne premije	4.210	4.400	104,51	190	0,21	0,21
del 461	najemnine	5.648	5.700	100,92	52	0,28	0,28
del 461	reviz., pravne in pod. storitve	534	2.100	393,26	1.566	0,03	0,10

KONTO	OPIS KONTA	REALIZACIJA	FN 2015	INDEKS	RAZLIKA	STRUKTURA	
		2014			EUR	ODHODKOV	(delež v CO)
	1	2	3	4=3/2	5=3-2	6 (2)	7 (3)
del 461	supervizija za klin. psih.	400	400	100,00	0	0,02	0,02
del 461	reprezentanca	192	200	104,17	8	0,01	0,01
del 461	sejnine	1.399	1.500	107,22	101	0,07	0,07
del 461	plačilni promet in bančne storitve	1.019	1.300	127,58	281	0,05	0,06
del 461	povrač. stroškov (dnevnice, prevoz, nočnine, parkirn.)	3.306	5.000	151,24	1.694	0,16	0,24
del 461	izobraževanje delavcev (kotizacije)	8.064	12.000	148,81	3.936	0,40	0,59
del 461	zdravstvene in laboratorijske storitve	88.060	91.000	103,34	2.940	4,32	4,44
del 461	stroški prev. pregledov zaposlenih	2.858	3.000	104,97	142	0,14	0,15
del 461	računalniške storitve	26.857	35.000	130,32	8.143	1,32	1,71
del 461	storitve varovanja	488	800	163,93	312	0,02	0,04
del 461	storitve po podjemnih pogodbah	23.331	13.000	55,72	-10.331	1,14	0,63
del 461	stroški drugih storitev	476	500	105,04	24	0,02	0,02
464	STROŠKI DELA	1.490.502	1.476.000	99,03	-14.502	73,12	71,96
del 464	bruto plače in nadomestila	1.148.297	1.155.000	100,58	6.703	56,34	56,31
del 464	dajatve na plače	184.188	185.300	100,60	1.112	9,04	9,03
del 464	povračila stroškov prevoza na delo	55.223	56.000	101,41	777	2,71	2,73
del 464	povračila stroškov prehrane med delom	37.736	38.000	100,70	264	1,85	1,85
del 464	jubil. nagrade, solid.pomoči	1.733	900	51,93	-833	0,09	0,04
del 464	regres za letni dopust	17.489	18.000	102,92	511	0,86	0,88
del 464	odpravnine	13.372	4.700	35,15	-8.672	0,66	0,23
del 464	dodatno prostov. pokojninsko zavarov.	6.123	0	-	-6.123	0,30	0,00
del 464	kolektivno dodatno PZ po ZKDPZJU	5.605	3.100	55,31	-2.505	0,27	0,15
del 464	drugi stroški dela-prispevek za VZI	16.572	15.000	90,51	-1.572	0,81	0,73
del 464	zam. obresti od izplačil po sodbi sodišča	4.164	0	-	-4.164	0,20	0,00
462	STROŠKI AMORTIZACIJE	60.295	75.000	124,39	14.705	2,96	3,66
465	DRUGI STROŠKI	7.439	7.700	103,51	261	0,36	0,38
468+469	DRUGI IN PREVREDNOTOVALNI ODHODKI	126	200	158,73	74	0,01	0,01

Načrtovani stroški materiala in storitev za leto 2015 znašajo 492.100 EUR in bodo za 2,53% oziroma za 12.144 EUR višji od doseženih v letu 2014. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 23,99% (23,55% v letu 2014). Pri načrtovanju pretežnega dela teh stroškov smo upoštevali raven realizacije preteklega leta, ob upoštevanju realizacije celotnega načrtovanega obsega storitev za leto 2015, veljavnih pogodb ter specifičnih okoliščin poslovanja v letu 2015.

Usmeritev zavoda na področju načrtovanja in realizacije te skupine odhodkov je restriktiven pristop, ki ga bomo uresničevali s pomočjo naročanja blaga in storitev preko javnih naročil, spremljanja oziroma nadzora nad izvajanjem sklenjenih pogodb, pogajanj z dobavitelji za znižanje cen, združevanjem istovrstnih/podobnih storitev v okviru enega dobavitelja, ipd.

Načrtovani stroški materiala

Načrtovani stroški materiala (konto 460) za leto 2015 znašajo 227.000 EUR in bodo za 2,37% oziroma za 5.264 EUR višji od doseženih v letu 2014. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 11,07% (10,88 v letu 2014).

Največja deleža v celotnih stroških materiala predstavljata laboratorijski material (29,07%) in zobozdravstveni, zobotehnični ter RTG material (22,03%). Za obe navedeni vrsti materiala sta bila v letu 2014 izvedena ustrezna postopka javnega naročila in sklenjene pogodbe z izbranimi dobavitelji. Za laboratorijski material so bile sklenjene pogodbe za obdobje treh let (do

20.11.2017), za zobozdravstveni, zobotehnični ter RTG material pa so bile sklenjene pogodbe za obdobje dveh let (do 30.4.2016). Stroške laboratorijskega materiala za leto 2015 smo predvideli v višini realizacije leta 2014, pri stroških zobozdravstvenega, zobotehničnega in RTG materiala pa smo upoštevali za 3,84% oziroma za 1.847 EUR povečanje v letu 2015 v primerjavi z realizacijo teh stroškov v preteklem letu. Navedeno povečanje smo predvideli zaradi zamenjave določenih materialov za zobozdravstvo, pri katerih smo ugotovili neustrezno kvaliteto, z materiali ustrežne kvalitete, kar pa bo predvidoma pomenilo tudi višje nabavne cene za te materiale. Tudi pri ostalih stroških materiala ne predvidevamo posebnih odstopanj glede na realizirane stroške preteklega leta.

Načrtovani stroški storitev

Načrtovani stroški storitev (konto 461) za leto 2015 znašajo 265.100 EUR in bodo za 2,66% oziroma za 6.880 EUR višji od doseženih v letu 2014. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 12,93% (12,67% v letu 2014).

Največje deleže v celotnih stroških storitev predstavljajo stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev (34,33%), stroški računalniških storitev (13,20), stroški storitev tekočega vzdrževanja (10,94%) in stroški čiščenja poslovnih prostorov (10,56%).

Pri stroških zdravstvenih in laboratorijskih storitev smo predvideli povečanje za 3,34% oziroma za 2.940 EUR. V okviru javnih naročil smo v letu 2013 za laboratorijske storitve izpeljali postopek za storitve iz seznama B, s katerim smo uspeli pridobiti nižje cene za določene storitve za dve letno obdobje. Pogodbe z izbranimi ponudniki se iztečejo konec meseca novembra 2015, ko bomo za te storitve izpeljali nov postopek javnega naročila za storitve iz seznama B. Zaradi tega imamo obstoječe nabavne cene zagotovljene le do izteka obstoječih pogodb, to je do konca meseca novembra, nove pogodbe pa bodo prinesle tudi bistveno višje nabavne cene, ki so bile izvajalcem laboratorijskih storitev priznane s strani MZ s potrditvijo cenika mikrobioloških preiskav z veljavnostjo od 1.7.2014 dalje. Na obravnavanem kontu stroškov evidentiramo tudi stroške zunanjih rentgenoloških storitev za zobozdravstvo, ki bodo nastajali do dobave nove opreme za zobni RTG in zaposlitve radiološkega inženirja, ki bo izvajal storitve zobnega RTG. Na podlagi prejetega Sklepa o začetku postopka javnega naročila za nabavo zobnega RTG aparata (št. 4110-37/2011-8 z dne 3.3.2015) s strani MZ predvidevamo, da bomo storitve zobnega RTG ponovno pričeli izvajati v okviru našega zavoda že v prvi polovici letošnjega leta, do tedaj pa te storitve bremenijo stroške zdravstvenih in laboratorijskih storitev.

Na področju stroškov računalniških storitev smo v obdobju zadnjih štirih let pri ponudnikih teh storitev dosegli občutno znižanje cen. V obdobju od leta 2010 do leta 2014 so se tako letni stroški računalniških storitev znižali iz 33.897 EUR v letu 2010 na 26.857 EUR v letu 2014, kar predstavlja znižanje za 20,77% oziroma za 7.040 EUR. Za leto 2015 pa predvidevamo povečanje teh stroškov za 30,32% oziroma za 8.143 EUR glede na realizacijo preteklega leta. Razloga za občutno povečanje stroškov računalniških storitev sta uvedbi dveh projektov na področju elektronskega poslovanja na ravni države, in sicer uvedba e-računa z dnem 1.1.2015, ki prinaša povečane stroške zaradi obvezne likvidacije, evidentiranja in e-hrambe prejetih in izdanih e-računov (e-arhiv), vključno s prilagoditvami obstoječih računalniških programov, ter implementacija projekta eZdravje, ki bo predvidoma zakonsko predpisana že v prvi polovici leta 2015.

Za storitve čiščenja poslovnih prostorov smo v letu 2014 izvedli ustrezen postopek javnega naročila zaradi izteka pogodbenega obdobja po prejšnjem javnem razpisu. Pogodba z izbranim ponudnikom, ki je ponudil najnižjo ceno storitve, je bila sklenjena pogodba za obdobje treh let,

od 1.8.2014 do 31.7.2017. Glede na to, da v obdobju trajanja pogodbenega razmerja ugotavljamo slabo kvaliteto storitev in več kršitev pogodbenih določil, smo v začetku leta 2015 izvedli ustrezne postopke pred odpovedjo pogodbe (več pisnih opozoril z natančno navedbo kršitev pogodbenih določil in zadnje pisno opozorilo pred odpovedjo pogodbe). Predvidevamo, da bomo tekom leta 2015, zaradi slabe kvalitete in drugih kršitev pogodbenih določil, prisiljeni prekiniti pogodbeno razmerje z obstoječim izvajalcem ter v trajanju pogodbenega odpovednega roka izvesti nov postopek javnega naročila, v katerem bomo večji poudarek namenili predvsem zahtevam v zvezi z referencami izvajalca pri čiščenju na področju zdravstvenih ustanov.

Največjo rast glede na preteklo leto predvidevamo pri stroških revizorskih, pravnih in podobnih storitvah (za 293,26% oziroma za 1.566 EUR) – zaradi spremembe v terminskem načrtu izvedbe notranje revizije za posamezno poslovno leto; notranja revizija za leto 2014 bo opravljena tekom leta 2015, ko bodo nastali tudi stroški izvedbe. Večja rast se predvideva tudi pri skupnih stroških izobraževanj zaposlenih, to je stroških kotizacij in povračilih stroškov (za 49,52% oziroma za 5.630 EUR). Tako pri stroških kotizacij kot pri ostalih stroških za izobraževanje delavcev smo v letu 2014 dosegli izjemno nizko realizacijo, česar pa dolgoročno, zaradi zagotavljanja strokovnosti dela naših zaposlenih, ne bo mogoče ohranjati.

V skladu z izhodišči MZ, pri stroških podjemnih pogodb načrtujemo 44,28% (10.331 EUR) znižanje glede na leto 2014, zaradi načrtovanega prenosa dela teh stroškov med stroške dela (v letu 2015 predvidevamo manj nadomeščanja odsotnih delavcev preko podjemnih pogodb v primerjavi z letom 2014). Stroške storitev po podjemnih pogodbah smo v obdobju od leta 2010, ko so ti stroški znašali 79.421 EUR, do leta 2014, ko so bili realizirani v višini 23.331 EUR, uspeli znižati za 70,62% oziroma za 56.090 EUR na letni ravni.

V letu 2015 načrtujemo tudi za 15,16% oziroma za 2.681 EUR nižje stroške investicijskega vzdrževanja v primerjavi z realiziranimi stroški v letu 2014. Pri ostalih stroških storitev ne predvidevamo posebnih odstopanj glede na realizirane stroške preteklega leta.

Načrtovani stroški dela

Načrtovani stroški dela (konto 464) za leto 2015 znašajo 1.476.000 EUR in so za 0,97% oziroma za 14.502 EUR nižji od doseženih v letu 2014. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 71,96% (73,12% v letu 2014). Pri načrtovanju stroškov dela smo upoštevali zakonske podlage, navedene v tretjem poglavju (točka 3), kadrovski načrt našega zavoda za leto 2015 in ostale specifične okoliščine tega področja v našem zavodu v letu 2015 v primerjavi z letom 2014.

Obseg načrtovanih sredstev mase bruto plač in nadomestil plač za leto 2015 se bo, v primerjavi z letom 2014, povečal za 0,58% oziroma za 6.703 EUR. Sorazmerno se bo povečal tudi strošek delodajalčevih prispevkov na plače. V skladu s priporočili MZ in načrtovanim prenosom dela stroškov storitev po podjemnih pogodbah med stroške dela načrtujemo na kontih stroškov bruto plač in nadomestil plač tudi izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela v okvirni višini 15.000 EUR in izplačilo sredstev za delo preko polnega delovnega časa v okvirni višini 23.000 EUR, v okviru katerih bomo pokrivali tudi širitev programa v dejavnosti klinične psihologije, saj bomo večji obseg programa zagotavljali z obstoječo specialistko klinične psihologije. Načrtovani obseg sredstev mase bruto plač se bo zmanjšal za znesek izplačila drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine plačnih nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev, ki je v letu 2014 bremenil konto stroškov bruto plač z nadomestili.

Na stroške bruto plač z nadomestili bodo v letu 2015 vplivale naslednje spremembe (povečanja/zmanjšanje) glede na preteklo leto:

- zmanjšanje za izplačilo drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine plačnih nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v višini 32.409 EUR,
- povečanje za predvidena napredovanja delavcev, ki v skladu s predpisi napredujejo s 1.12.2015 v višini 5.000 EUR,
- zagotavljanje povečanega obsega programa v dejavnosti klinične psihologije v višini 7.200 EUR,
- povečanje za ocenjeno spremembo višine dodatka na delovno dobo v višini 2.000 EUR (dodatek na delovno dobo se vsakemu zaposlenemu vsako leto poveča za 0,33%),
- prenos stroškov dodatnega prostovoljnega pokojninskega zavarovanja delavcev na stroške bruto plač z nadomestili v znesku 6.123 EUR (na podlagi predpisov je bila konec leta 2014 pogodba z izvajalcem predmetnega zavarovanja prekinjena),
- povečanje za prenos stroškov dela po podjemnih pogodbah iz stroškov storitev na stroške dela v dejavnosti ginekologije v višini 10.000 EUR,
- povečanje za stroške dodatnega dela zaradi uvedbe projekta eZdravje v višini 5.000 EUR,
- povečanje za delni prenos zneska refundiranih bolezni v breme ZZSZ iz leta 2014 na stroške dela (znesek bruto nadomestil plač v breme ZZSZ, ki se evidentirajo neposredno v breme terjatev do ZZSZ, je v letu 2014 znašal 11.869 EUR) v višini 3.789 EUR.

Večje spremembe (zmanjšanja) v letu 2015, v primerjavi s preteklim letom, načrtujemo še pri naslednjih postavkah stroškov dela:

- zmanjšanje stroškov odpravnin ob upokojitvi za 64,85% oziroma za 8.672 EUR (v letu 2014 se je upokojil en zdravnik specialist, v letu 2015 pa ena srednja medicinska sestra),
- prenos stroškov dodatnega prostovoljnega pokojninskega zavarovanja delavcev na stroške bruto plač z nadomestili v znesku 6.123 EUR,
- zmanjšanje stroškov kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke za 44,69% oziroma za 2.505 EUR,
- zmanjšanje stroškov za obveznosti za prispevek za zaposlovanje invalidov za 9,49% oziroma za 1.572 EUR,
- zmanjšanje stroškov dela za znesek zamudnih obresti od izplačil po sodbi sodišča, ki so bile v letu 2014 obračunane od zneska izplačila drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine plačnih nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev, v višini 4.164 EUR.

Regres za letni dopust za leto 2015 bo izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2015. Višina zneska bruto regresa po posameznem delavcu bo obračunana in izplačana v skladu z 8. členom ZUPPJS15, ki določa, da je višina regresa za letni dopust odvisna od uvrstitve posameznega delavca v plačni razred na zadnji dan meseca aprila 2015. V skladu s tem določilom bomo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 15. plačnega razreda 692,00 EUR bruto,
- od 16. do vključno 30. plačnega razreda 484,40 EUR bruto,
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 346,00 EUR bruto,
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 100,00 EUR bruto
- javnim uslužbencem in funkcionarjem, ki bodo na dan 30.4.2015 uvrščeni v 51. ali višji plačni razred se regres za letni dopust ne izplača.

Načrtovana skupna višina regresa za letni dopust za leto 2015 znaša 18.000 EUR, kar je za 2,92% oziroma za 511 EUR več kot v letu 2014, ko je bilo obračunanega in izplačanega 17.489 EUR regresa za letni dopust.

Za leto 2015 ne načrtujemo izplačila akontacije za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4. člen Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, Uradni list RS, št. 97/09 in 41/12).

Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovani stroški amortizacije (konto 462) za leto 2015 znašajo 75.000 EUR in bodo za 24,39% oziroma za 14.705 EUR višji od doseženih v letu 2014. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 3,66% (2,96% v letu 2014).

Načrtovana obračunana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 104.000 EUR:

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 75.000 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 27.000 EUR (podskupina kontov 980) – od tega 10.000 EUR nepriznana amortizacija v ceni storitev (konto 98000) in 17.000 EUR amortizacija v breme obveznosti za prejeta sredstva ustanovitelja (konto 98002),
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva, znaša 2.000 EUR (podskupina kontov 922).

Načrtovani drugi stroški in drugi ter prevrednotovalni odhodki

Načrtovani drugi stroški in drugi ter prevrednotovalni odhodki (podskupine kontov 462, 468 in 469) za leto 2015 ostajajo na ravni realizacije preteklega leta in znašajo 7.900 EUR. V primerjavi z doseženimi v letu 2014 bodo za 4,43% oziroma za 335 EUR višji. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 0,39% (0,37 v letu 2014).

7.1.3. Načrtovan poslovni izid

Razlika med načrtovanimi celotnimi prihodki in načrtovanimi celotnimi odhodki za leto 2015 izkazuje pozitiven poslovni izid v višini 4.000 EUR. Glede na to, da bodo načrtovani celotni prihodki bistveno nižji (za 2,23% oziroma za 46.836 EUR), načrtovani celotni odhodki pa nekoliko višji (za 0,62% oziroma za 12.682 EUR) od realiziranih v preteklem letu, bo načrtovani poslovni izid posledično nižji za 93,70% oziroma za 59.518 EUR od realiziranega poslovnega izida preteklega leta.

Primerjava celotnih načrtovanih prihodkov, celotnih načrtovanih odhodkov in načrtovanega poslovnega izida za leto 2015 z istovrstnimi finančnimi kategorijami, načrtovanimi in realiziranimi v letu 2014, je prikazana v naslednji Tabeli (5).

Tabela 5: **NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2015 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2014**

v EUR, brez centov

KONTO	OPIS KONTA	FN 2014	REALIZACIJA 2014	FN 2015	INDEKS		DELEŽ V CP		
					5 (4/2)	6 (4/3)	7 (2)	8 (3)	9 (4)
76	CELOTNI PRIHODKI	2.095.000	2.101.836	2.055.000	98,09	97,77	100,00	100,00	100,00
46	CELOTNI ODHODKI	2.092.000	2.038.318	2.051.000	98,04	100,62	99,86	96,98	99,81
985	POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	3.000	63.518	4.000	133,33	6,30	0,14	3,02	0,19
80	DDPO	0	0	0	–	–	–	–	–
985	POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	3.000	63.518	4.000	133,33	6,30	0,14	3,02	0,19

7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

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

Načrtuje se, da bo v letu 2015 v skupnih prihodkih realizirano za 4,38% oziroma za 90.000 EUR prihodkov s prodajo blaga in storitev na trgu (v letu 2014 je ta delež znašal 4,77%) in za 95,62% oziroma za 1.965.000 EUR prihodkov iz naslova javne službe. Pri razmejevanju prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost upoštevamo Navodila MZ št. 012-11/2010-20 z dne 15.1.2010. Za razmejevanje načrtovanih celotnih odhodkov na odhodke javne službe in odhodke tržne dejavnosti smo kot sodilo uporabili razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki, ki bodo doseženi pri prodaji blaga in storitev na trgu. Za leto 2015 se v načrtu prihodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti predvideva pozitiven poslovni izid v obeh dejavnostih (Tabela 6).

Tabela 6: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2015

v EUR, brez centov

		FINANČNA KATEGORIJA	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
		1	2	3	4(2+3)
	KONTO	CELOTNI PRIHODKI	1.965.000	90.000	2.055.000
1	760	POSLOVNI PRIHODKI	1.960.500	90.000	2.050.500
1.1		PRIHODKI ZZS	1.780.000	0	1.780.000
1.1.1		Obvezno zavarovanje	1.765.000	0	1.765.000
1.1.2		Konvencije	15.000	0	15.000
1.2		PRIHODKI PZZ-prostovoljno zavarovanje	171.000	0	171.000
1.3		PRIHODKI doplačil do polne cene zdr. stor.	5.000	0	5.000
1.4		PRIHODKI od nam.don.za izobr. in izv. proj.	3.000	0	3.000
1.5		PRIHODKI za pokr.str.krož.spec. in priprav.	1.500	0	1.500
1.6		PRIHODKI od samoplačnikov, nadstand. storitev, provizije PZZ (tržna dejavnost)	0	90.000	90.000
2	762	FINANČNI PRIHODKI	4.000	0	4.000
3	763	DRUGI PRIHODKI	300	0	300
4	764	PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	200	0	200
DELEŽ DEJAVNOSTI V CELOTNEM PRIHODKU			95,62	4,38	100,00
CELOTNI ODHODKI			1.961.175	89.825	2.051.000
POSLOVNI IZID (pred obdavčitvijo)			3.825	175	4.000
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB			0	0	0
POSLOVNI IZID (po obdavčitvi)			3.825	175	4.000

V okviru tržne dejavnosti za leto 2015 načrtujemo naslednje poslovne prihodke v višini 90.000 EUR:

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve:
 - nadstandardne storitve v zobozdravstvu;
 - cepljenja, zdravniška potrdila, sistematski pregledi tujih študentov brez urejenega zdravstvenega zavarovanja, izdaja zdravniških spričeval za študij v tujini, izdaja zdravniških spričeval za vpis tujih študentov na slovensko fakulteto v splošni medicini,
 - samoplačniške preiskave v ginekologiji;
- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam:
 - cepljenja v splošni medicini;
 - program preventivnih ukrepov za varovanje zdravja študentov medicine in dentalne medicine;

- storitve zobnega RTG.
- druge storitve:
 - prihodki od oglaševalskih agencij za zakup sten v reklamne namene;
 - provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje;
 - storitve hišnika – vzdrževalca.

Preostali poslovni prihodki v višini 1.960.500 EUR se nanašajo na javno službo. Finančni, drugi in prevrednotovalni prihodki v skupni višini 4.500 EUR so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

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

Prihodki (prejemki), načrtovani v načrtu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2015, v višini 2.080.400 EUR, so za 2,39% nižji, načrtovani odhodki (izdatki) v višini 2.075.400 EUR pa za 0,10% nižji kot v preteklem letu. Razlika med tako načrtovanimi prihodki in odhodki izkazuje pozitiven poslovni izid v višini 5.000 EUR, kar je za 90,72% manj v primerjavi z realiziranim poslovnim izidom leta 2014. Povzetek Izkaza načrta prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka vsebuje Tabela 7.

Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2015 PO NAČELU DENARNEGA TOKA

v EUR, brez centov

	FINANČNA KATEGORIJA	REALIZACIJA 2014	FINANČNI NAČRT 2015	RAZLIKA EUR	INDEKS
	1	2	3	4=3-2	5=3/2
1	CELOTNI PRIHODKI	2.131.426	2.080.400	-51.026	97,61
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.040.181	1.988.300	-51.881	97,46
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	1.845.145	1.805.000	-40.145	97,82
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	195.036	183.300	-11.736	93,98
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	91.245	92.100	855	100,94
2	CELOTNI ODHODKI	2.077.574	2.075.400	-2.174	99,90
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	1.992.971	1.987.395	-5.576	99,72
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	84.603	88.005	3.402	104,02
3	POSLOVNI IZID	53.852	5.000	-48.852	9,28
	POSLOVNI IZID-obračunski tok	63.518	4.000	-59.518	6,30

8. PLAN KADROV ZA LETO 2015

Priloga - obrazec 3: Spremljanje kadrov 2015

8.1. ZAPOSLENOST

8.1.1. Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2015 – I. del

Stanje zaposlenih na dan 1.1.2015 je znašalo 53 delavcev, od tega so bili trije delavci zaposleni za določen čas zaradi nadomeščanja daljših odsotnosti, eno daljšo bolniško odsotnost smo nadomeščali z notranjimi zaposlenimi. Dejansko število razpoložljivih delavcev na dan 1.1.2015 je znašalo 49 delavcev, od tega je bil ena delavka zaposlena za krajši (polovični) delovni čas in ena delavka za dopolnilno delo v obsegu osem ur na teden. Predvideno število zaposlenih na dan 31.12.2015 je 52 delavcev, od tega eden za določen čas zaradi nadomeščanja porodniškega dopusta. Načrtovano število razpoložljivih delavcev ob koncu leta je 51 delavcev, od tega dva za krajši (polovični) delovni čas.

8.1.2. Obrazložitev obrazca 3 – Spremljanje kadrov 2015 – II. del

Na podlagi drugega odstavka 51. člena ZIPRS1415 morajo posredni uporabniki proračuna pripraviti izhodišča kadrovskega načrta tako, da se bo skupno število zaposlenih v obdobju januar 2015 – januar 2016 znižalo za 1%. Število zaposlenih v ZDŠ na dan 1.1.2015 je po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/14 in 52/14) znašalo 48,70 delavcev, kar je za 2,30 delavca manj od načrtovanega števila delavcev na dan 1.1.2015, ki je znašalo 51 delavcev. Realizirano število delavcev na dan 1.1.2015 je bilo manjše zaradi ene sporazumne prekinitve delovnega razmerja v mesecu novembru 2014 (radiološki inženir) in ene upokojitve z dne 31.12.2014 (zdravnik specialist psihiater). Na podlagi pridobljenega soglasja za zaposlitev in uspešno izvedenega razpisa, smo zdravnika specialista psihiatra zaposlili v mesecu marcu 2015. Zaposlitev novega radiološkega inženirja pa je vezana na nabavo ustrezne opreme v zobnem rentgenu, ki bo predvidoma realizirana v prvi polovici leta 2015. Na dan 1.1.2016 bo tako predvidoma zaposlenih 50,50 delavcev.

8.1.3. Ostale kadrovske zadeve

V letu 2015 predvidevamo daljšo odsotnost ene delavke zaradi porodniškega dopusta, v mesecu marcu 2015 smo sporazumno prekinili delovno razmerje zaradi upokojitve z eno delavko, ostali delavci pa do konca leta 2015 ne izpolnjujejo pogojev za pridobitev pravice do starostne pokojnine po ZUJF.

8.2. OSTALE OBLIKE DELA

V letu 2015 načrtujemo pogodbeno delo na naslednjih področjih:

- Področje medicinske biokemije: izvajanje 2. odstavka 20. člena Pravilnika o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati laboratoriji za izvajanje preiskav na področju laboratorijske medicine (v našem zavodu nimamo zaposlenega specialista medicinske biokemije, zato si moramo sodelovanje s specialistom zagotoviti s podjemno pogodbo). Načrtovana višina celotnega letnega stroška delodajalca znaša 4.000 EUR.
- Področje ginekologije: izvajanje programa ginekološkega tima v obsegu 30% polnega delovnega časa za obdobje štirih mesecev. Načrtovana višina celotnega letnega stroška delodajalca znaša 2.900 EUR.

- Področje psihiatrije: izvajanje programa za čas dveh mesecev do zaposlitve novega zdravnika specialista psihiatra. Načrtovana višina celotnega letnega stroška delodajalca znaša 4.800 EUR.

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

8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Dejavnosti, ki jih zagotavljamo z zunanjimi izvajalci so naslednje:

- čiščenje poslovnih prostorov: načrtovani letni strošek znaša 28.000 EUR;
- pranje delovnih oblek: načrtovani letni strošek znaša 2.600 EUR;
- tehnično varovanje: načrtovani letni strošek znaša 800 EUR.

8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

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

Vsak zaposleni naj bi se udeležil najmanj enega (v primeru potrebe delovnega procesa pa lahko več kot enega) strokovnega izpopolnjevanja s področja dela, ki ga opravlja. Zaposleni se bodo udeležili tudi vseh brezplačnih posvetov z njihovega področja dela, ki ga organizirajo strokovna združenja, ministrstva in druge institucije. V ZDŠ se bodo izvajala tudi interna izobraževanja, ki so potrebna za nemoteno opravljanje dela in so pomembna za večjo kakovost in varnost dela ter boljšo organizacijo dela.

V letu 2015 predvidoma ne bomo zaposlovali specializantov in pripravnikov, bomo pa omogočili opravljanje dela specializacije (kroženje) na področju klinične psihologije in dela pripravništva (kroženje) na področju psihologije ter opravljanje praktičnih vaj študentom medicine na dodiplomskem študiju iz predmeta družinska medicina.

9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2015

9.1. PLAN INVESTICIJ

Priloga - obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2015

Za leto 2015 je načrtovanih za **143.860 EUR** investicijskih vlaganj, od tega za **10.000 EUR** v **nepremičnine** (adaptacije oziroma predelave za pridobitev dodatnih prostorov za izvajanje dejavnosti), za **1.700 EUR** v **neopredmetena sredstva** (računalniški program za dejavnost klinične psihologije-RIAP5, programski paket Knjiga prejetih faktur in licenca Microsoft Office) in za **132.160 EUR** v **opredmetena osnovna sredstva**. Načrtovana vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **medicinska oprema:** 117.200 EUR in
- **nemedicinska oprema:** 14.960 EUR.

Pretežni del finančnih sredstev je namenjen nakupu **medicinske opreme**, kjer največji načrtovani investiciji predstavljata investiciji v medicinsko opremo za zobozdravstveno dejavnost, in sicer v digitalni panoramski zobni RTG aparat s pripadajočo opremo v vrednosti 61.000 EUR in zobozdravstveni aparat za ordinacijo št. 5 v vrednosti 25.000 EUR. Za nabavo digitalnega panoramskega zobnega RTG aparata smo dne 6.1.2015 od ustanovitelja prejeli Sklep o potrditvi dokumenta identifikacije investicijskega projekta nakup digitalnega zobnega RTG aparata v Zdravstvenem domu za študente Univerze v Ljubljani št. 4110-37/2011 z dne 17.12.2014, s katerim nas je ustanovitelj obvestil, da se sredstva za sofinanciranje predmetne investicije zagotovijo na projektu 2711-02-0001 Oprema za več JZZ, v višini 81,97% vrednosti nabavljenega aparata z DDV, vendar največ do vrednosti 50.000 EUR z DDV, ter da se pristopi k izvedbi investicije. Dne 12.3.2015 smo od ustanovitelja prejeli tudi Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila in imenovanju strokovne komisije za izvedbo postopka javnega naročanja št. 4110-37/2011-8 z dne 3.3.2015. Nabava predmetne opreme bo predvidoma realizirana v prvi polovici leta 2015. Nabava zobozdravstvenega aparata pa je nujno potrebna zaradi vedno višjih stroškov popravil, ki jih povzroča obstoječi aparat, nabavljen v letu 2006.

Preostanek načrtovanih vlaganj v medicinsko opremo, v znesku 31.200 EUR, se nanaša na nabavo medicinskih aparatov/naprav za splošne, zobozdravstvene in ginekološke ordinacije ter diagnostični laboratorij.

V okviru **nemedicinske opreme** načrtujemo za 11.850 EUR vlaganj v informacijsko tehnologijo (računalniki, tiskalniki, monitorji, multifunkcijska naprava: scanner, tiskalnik, fotokopirni stroj) in za 3.110 EUR vlaganj v ostalo opremo (kartotečne omare, uničevalnik dokumentov, stoli za ordinacije in pisarniški stoli).

Vira financiranja za pokrivanje načrtovanih investicij sta sredstva ustanovitelja in sredstva amortizacije.

Podrobnejši seznam vseh načrtovanih investicij za leto 2015 po posameznih službah in vrstah investicij, z opredelitvijo virov financiranja za leto 2015, je prikazan v Tabeli 8.

Tabela 8: NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2015

v EUR, brez centov

NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2015		FINANČNI NAČRT
Finančni viri za investicije		
	Neporabljena sredstva iz preteklih let (konto 98001)	118.369
	Tekoča amortizacijska sredstva 2014 (amortizacija, priznana v ceni storitev)	75.000
1	Skupaj sredstva amortizacije	193.369
2	Sredstva ustanovitelja	50.000
	SKUPAJ RAZPOLOŽLJIVA SREDSTVA	243.369
I. INVESTICIJE V OPREMO - SKUPAJ		133.860
1	Splošna in družinska medicina	8.560
1.1	Stetoskop	250
1.2	Avtoklav za sterilizacijo instrumentov	5.000
1.3	Kartotečna omara (3x)	810
1.4	Monitor (6x)	1.500
1.5	Merilec krvnega tlaka	250
1.6	Računalnik	750
2	Zobozdravstvo	101.700
2.1	Digitalni panoramski zobni RTG aparat (vir sredstev: sredstva ustanovitelja)	50.000
	Digitalni panoramski zobni RTG aparat (vir sredstev: sredstva amortizacije)	11.000
2.2	Zobozdravstveni aparat (za ordinacijo št. 5)	25.000
2.3	Računalnik (6x)	4.500
2.4	Tiskalnik (2x)	500
2.5	Aparat za strojno širjenje kanalov s pripadajočimi instrumenti (4x)	6.500
2.6	Očala z lupo, optiko	1.700
2.7	Delovni stoli za ordinacijo (2x)	800
2.8	Kavter z nastavki	1.700
3	Ginekologija in porodništvo	2.600
3.1	Tiskalnik-iglični	1.100
3.2	Pregledna miza	1.500
4	Diagnostični laboratorij	15.800
4.1	Analizator Hemogram+CRP vključno s priklopom v sistem Labis	14.300
4.2	Računalnik (2x)	1.500
5	Psihiatrija	250
5.1	Tiskalnik	250
6	Klinična psihologija	1.000
6.1	Računalniški program za dejavnost klinične psihologije-RIAP5	1.000
7	Uprava	2.950
7.1	Računalnik	750
7.2	Licenca Microsoft Office	250
7.3	Programski paket "Knjiga prejetih faktur"	450
7.4	Multifunkcijska naprava (scanner, tiskalnik, fotokopirni stroj)	1.000
7.5	Pisarniški stol (2x)	500
8	Skupno SM	1.000
8.1	Uničevalnik dokumentov	1.000
II. INVESTICIJE V ZGRADBO - SKUPAJ		10.000
1	Adaptacije/predelave za pridobitev dodatnih prostorov za izvajanje zdr. dejavnosti	10.000
III. NAČRT INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA - SKUPAJ		15.000
1	Sanacija dostopne ploščadi (z Aškerčeve ceste)	4.000
2	Zamenjava strešnih žlebov (cela stavba)	3.500
3	Postopna menjava notr. zvokotesnih vrat v ordinacijah	7.500
SPECIFIKACIJA NAČRTA INVESTICIJ PO VIRIH FINANCIRANJA		
	INVESTICIJE - SREDSTVA AMORTIZACIJE	93.860
	INVESTICIJE - SREDSTVA USTANOVITELJA	50.000
	INVESTICIJE - SREDSTVA SKUPAJ	143.860
	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	15.000

9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2015

V okviru **investicijskega vzdrževanja** se za leto 2015 načrtuje za **15.000 EUR** vlaganj. Specifikacija investicijsko vzdrževalnih del je navedena v Tabeli 8 (točka III).

9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA

Za leto 2015 ne načrtujemo zadolževanja.

Datum: 7.4.2015

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