

	ZDRAVSTVENI DOM SEŽANA	Partizanska cesta 24 6210 SEŽANA
		tajnistvo@zd-sezana.si tel. 05 73 11 400

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZDRAVSTVENEGA DOMA SEŽANA ZA LETO 2015

Odgovorna oseba: Tadeja Pogačnik Godnič dr.med., spec.druž.med.

KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015:.....	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015	4
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	4
2. ZAKONSKE PODLAGE	5
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015	6
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2015	6
4.1. LETNI CILJI.....	6
4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	7
4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF	7
4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj	7
4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF	7
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	8
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA.....	10
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	10
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	10
7.1.1. Načrtovani prihodki	10
7.1.2. Načrtovani odhodki.....	11
7.1.3. Načrtovan poslovni izid	16
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	16
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	16
8. PLAN KADROV	17
8.1. ZAPOSLENOST.....	17
8.2. OSTALE OBLIKE DELA	17
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM.....	17
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	17
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2015.....	17
9.1. PLAN INVESTICIJ	17
9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	20
9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA.....	20

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**

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Ime: **Zdravstveni dom Sežana**
Sedež: **Partizanska cesta 24, Sežana**

Matična številka: **5107105000**
Davčna številka: **87069610**
Šifra uporabnika: **92401**

Številka transakcijskega računa: **IBAN SI56 0131 1603 0924 051**

Telefon, fax: **05 73 11 400, 05 73 11 426**
Spletna stran: www.zd-sezana.si

Ustanovitelji: **Občina Sežana, Partizanska cesta 4, 6210 Sežana**
Občina Komen, Komen 126/a, 6223 Komen
Občina Divača, Kolodvorska 3/1, 6215 Divača
Občina Hrpelje-Kozina, Reška cesta 14, 6240 Kozina

Datum ustanovitve: **21.02.1997**

Organi zavoda:

- **svet zavoda**
- **direktor zavoda**
- **strokovni svet zavoda**

Podrobnejša organizacija zavoda: Javni zavod ima organizirano opravljanje osnovne zdravstvene dejavnosti v naslednjih enotah:

- **v Zdravstveni postaji (ZP) Komen,**
- **v Zdravstveni postaji (ZP) Dutovlje,**
- **v Zdravstveni postaji (ZP) Divača,**
- **v Zdravstveni postaji (ZP) Hrpelje-Kozina in**
- **v Zdravstveni ambulantni Senožecah.**

Vodstvo zavoda: **Tadeja Pogačnik Godnič dr.med., spec.druž.med.**

Dejavnost javnega zavoda je ambulantno-dispanzersko zdravstveno varstvo z nujno pomočjo in reševalno službo in stomatološko službo. Ožje osnovne zdravstvene dejavnosti so:

- **splošna medicina,**
- **medicina dela, športa in prometa,**
- **dispanzersko zdravstveno varstvo (otrok in mladine, žena, diabetikov, psihohigiensko zdravstveno varstvo),**
- **laboratorijska dejavnost,**
- **dejavnost fizioterapije,**
- **patronaža, zdravljenje in nega na domu,**
- **mladinsko zobozdravstvo,**
- **zobozdravstveno varstvo (otrok, mladine in odraslih)**
- **specialistično zobozdravstveno dejavnost.**

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 in 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 leto 2014 z aneksi in določila Splošnega dogovora za leto 2015
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014 ter 2015 z ZZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13),
- 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 (navedite npr. statut, interni akti...)

- Odlok o ustanovitvi Zdravstvenega doma Sežana z dne 21.02.1997
- Statut javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom Sežana z dne 06.07.1998

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015

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

- dopis Ministrstva za zdravje – Izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2015,
- 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),
- Dogovor o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015,
- 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),
- Kolektivna pogodba 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),
- Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (ZNIRPJU) (Uradni list RS, št. 100/13).

Na podlagi končnih izhodišč za pripravo finančnih načrtov in programov dela za leto 2015, ki smo jih prejeli s strani Ministrstva za zdravje smo upoštevali naslednja izhodišča:

- povišanje amortizacije za 25% s 01.01.2015
- povprečna letna rast cen – inflacija v višini 0,6%
- revalorizacija cen zdravstvenih storitev

4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2015

4.1. LETNI CILJI

- zaključitev postopka spreminjanja ustanovitvenih aktov (odlok o ustanovitvi, statut)
- ohranitev, izboljšanje in dograjevanje že zagotovljenih storitev na področju zdravljenja in preventive bolezni tudi vnaprej v okviru zagotovljenih financ;
- ureditev delovanja zobozdravstvene službe zavoda;
- realizacija priporočil revizijske komisije za leto 2014;
- nadaljevanje izvajanja Projekta kakovosti ISO 9001:2008 za izboljšanje zadovoljstva zaposlenih in uporabnikov.

4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF

Vzpostavljen sistem zunanje revizije daje zagotovila za doseganje ciljev:

- spoštovanje zakonov in drugih predpisov
- uresničevanje zastavljenih ciljev zavoda
- odkrivanje in obvladovanje tveganja

4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj

Pomembno tveganje, ki ga ne obvladujemo v zadostni meri se nanaša na področje kadrov, in sicer pomanjkanje zdravnikov na trgu delovne sile.

Na področju notranjih kontrol se zavzemamo za:

- zagotavljanje točnosti in zanesljivosti podatkov,
- spoštovanje zakonskih in drugih predpisov na posameznih področjih,
- spremljanje prihodkov in odhodkov po stroškovnih mestih,
- varovanje premoženja zavoda.

4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF

V letu 2014 smo izvedli notranjo revizijo naročanja zdravstvenih storitev in pa notranjo revizijo področja čakalnih dob v zobozdravstvu. V letu 2015 načrtujemo notranjo revizijo na področju kadrov.

Tudi v letu 2015 bo zunanjo revizijo izvedel zunanji izvajalec.

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

Finančni kazalniki za leto 2014

A.) KAZALNIKI GOSPODARNOSTI

Kazalniki gospodarnosti kažejo na učinkovitost poslovanja podjetja oziroma na razmerje med prihodki in odhodki.

$$\text{Koefficient celotne gospodarnosti} = \frac{\text{celotni prihodki}}{\text{celotni odhodki}} = \frac{4.899.101,54}{5.046.210,90} = 0,97$$

Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar je vrednost kazalnika večja od 1. Kazalnik gospodarnosti je nižji od 1, kar pomeni, da smo poslovali s presežkom odhodkov nad prihodki.

$$\text{Koefficient gospodarnosti poslovanja} = \frac{\text{prihodki od poslovanja}}{\text{odhodki od poslovanja}} = \frac{4.886.077,19}{5.023.670,12} = 0,97$$

Ta koefficient nam kaže učinkovitost poslovanja zavoda iz dejavnosti zavoda, saj so iz koefficienta izločeni prihodki in odhodki iz financiranja, ter drugi prihodki in odhodki. Vrednost pod 1 pomeni, da smo imeli prihodke iz poslovanja manjše od odhodkov iz poslovanja.

B.) STOPNJA DONOSNOSTI

$$\text{Stopnja donosnosti} = \frac{\text{presežek odh. nad prihodki}}{\text{celotni prihodki}} = \frac{-147.109,36}{4.899.101,54} = -0,03$$

Ta kazalnik prikazuje delež presežka odhodkov nad prihodkih v celotnih prihodkih.

C.) KOEFICIENT OBRAČANJA SREDSTEV

Pri teh kazalnikih nas zanima hitrost obračanja posameznih vrst sredstev. Skozi kazalnik obračanja se odraža sposobnost posloводства, da učinkovito posluje s sredstvi. Hitrejše je obračanje sredstev, manj ima podjetje vezanih sredstev.

$$\text{Koefficient obračanja zalog materiala} = \frac{\text{poraba mat. iz zalog obdobja}}{\text{povprečne zaloge obdobja}} = \frac{62.282,23}{14.163,87} = 4,40$$

Ta koefficient kaže število obratov zalog materiala v prodajo v letu dni.

$$\text{Koefficient obračanja sredstev} = \frac{\text{celotni prihodki}}{\text{stanje sredstev}} = \frac{4.899.101,54}{4.978.733,00} = 0,98$$

Rezultat nam pove, koliko enot celotnega prihodka ustvarimo z vloženo enoto sredstev.

D.) KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA

S kazalniki stanja investiranja analiziramo strukturo sredstev v podjetju (aktivno stran bilance stanja).

$$\text{Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev} = \frac{\text{popravek vrednosti OS}}{\text{nabavna vrednost OS}} = \frac{4.189.838,94}{8.382.515,32} = 49,98$$

Kazalnik stopnje odpisanosti osnovnih sredstev pove, v kolikšnem odstotku so osnovna sredstva že odpisana oziroma, kolikšen del nabavne vrednosti je že bil amortiziran in odpisan. V našem primeru, ko uporabljamo metodo enakomernega časovnega amortiziranja nam vrednost tega kazalnika tudi pove zastarelost osnovnih sredstev. Večja je vrednost kazalnika, bolj so osnovna sredstva zastarela.

$$\text{Stopnja odpisanosti opreme} = \frac{\text{popravek vrednosti opreme}}{\text{nabavna vrednost opreme}} = \frac{2.284.912,57}{2.655.165,03} = 86,06$$

Kazalnik stopnje odpisanosti opreme nam pove, da je 86,06% vse opreme že zamortizirane in odpisane.

E.) KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA

$$\text{stopnja kratkoročnega financiranja} = \frac{\text{kratkoročne obveznosti}}{\text{obveznosti do virov}} = \frac{34.085,01}{4.978.733,00} = 7,92$$

Kazalnik stopnje kratkoročnega financiranja kaže na to, kolikšen del sredstev je financiran s tujimi viri.

$$\text{stopnja dolgoročnega financiranja} = \frac{\text{lastni in tuji dolgoročni viri}}{\text{obveznosti do virov}} = \frac{4.584.648,00}{4.978.733,00} = 92,08$$

Ta kazalnik nam kaže delež oziroma odstotek trajnih dolgoročnih virov v pasivi, oziroma nam kaže odstotek financiranja sredstev z lastnimi in dolgoročnimi viri.

F.) KAZALNIKA VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA

Te kazalnike imenujemo tudi kazalnike plačilne sposobnosti in solventnosti. Pri teh kazalnikih primerjamo posamezne postavke sredstev s posameznimi postavkami obveznosti do virov sredstev.

kratkoročna sredstva in AČR 777.529,74

pospešeni koeficient = $\frac{777.529,74}{394.085,01} = 1,97$
kratkoročne obveznosti in PČR 394.085,01

Kratkoročna sredstva so denarna sredstva, kratkoročne terjatve in kratkoročne finančne naložbe.

Okvirna vrednost pospešenega koeficienta, ki izraža plačilno likvidnost II. stopnje je 1,00.

Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev in normalnih zalog

lastni viri + dolg. rezervacije + dolg. obv. 4.584.648,00
----- = 1,09
osnovna sredstva + dolg. fin. nal.+ dol.ter. + zaloge 4.201.203,27

Med kazalniki dolgoročne likvidnosti je najpomembnejši gornji kazalnik – III. stopnja pokritja, ki v izračun vključuje vse bilančne strukture iz razmerja med stalnimi sredstvi zavoda in obveznostmi do njihovih virov.

Okvirna vrednost kazalnika, ki izraža pokritje III. stopnje je 1,00 ali več. V primeru vrednosti kazalnika 1 ali več govorimo o zdravem financiranju, oziroma o izpolnjevanju zlatega bilančnega pravila.

6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Priloga - Obrazec 1: Delovni program 2015

Načrtovani delovni program ostaja v okviru priznanih storitev po posameznih dejavnostih ter timih s strani ZZS iz leta 2014.

7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

7.1.1. Načrtovani prihodki

Priloga - Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2015

Priloga – AJ PES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Načrtovani celotni prihodki za leto 2015 znašajo 4.971.032,37 EUR in bodo za 1,5% višji od doseženih v letu 2014. Planirani prihodki so višji od realiziranih v letu 2014 iz naslova povečanja priznane amortizacije v ceni zdravstvenih storitev za 25%, upoštevani so tudi prihodki iz naslova dodatka za okrepljene ambulate za dva zdravnika.

Konto	Vrsta prihodkov	Realizacija 2014	Plan 2015	Indeks 14/13
		v €	v €	%
760	1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	4.886.077,19	4.959.490,61	101,5
762	2. Prihodki od obresti	1.987,59	1.100,00	55,3
763	3. Izredni prihodki	11.036,76	10.441,76	94,6
	Skupaj prihodki	4.899.101,54	4.971.032,37	101,5

7.1.2. Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2015 znašajo 4.941.688,65 EUR in bodo za 2,10 % nižji od doseženih v letu 2014.

Konto	Vrsta odhodkov	Realizacija 2014	Plan 2015	Indeks 14/13
		v €	v €	%
460	Stroški materiala	677.244,76	722.893,89	106,7
461	Stroški storitev	829.102,36	768.830,43	92,7
462	Stroški amortizacije	151.400,00	189.250,00	125,0
464	Stroški dela	3.365.923,03	3.240.014,33	96,3
465	Drugi stroški	9.668,49	20.700,00	214,1
467	Finančni odhodki	49,46	0,00	0,0
468	Izredni odhodki	619,53	0,00	0,0
469	Prevrednotovalni poslovni odhodki	12.203,30	0,00	0,0
	Skupaj odhodki	5.046.210,93	4.941.688,65	97,9

Načrtovani stroški blaga in materiala

Načrtovani stroški blaga in materiala v celotnem zavodu za leto 2015 znašajo 722.893,89 EUR in bodo za 6,7 % višji od doseženih v letu 2014. Delež načrtovanih stroškov blaga in materiala glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 14,61%.

Konto	Stroški materiala	Realizacija 2014	Plan 2015	Indeks 15/14
		v €	v €	%
46000	PORAB.ZDRAVILA IN MAZILA	62.431,78	110.000,00	176,2
46001	PORABLJENA CEPIVA	19.027,55	19.141,72	100,6
46002	PORABLJEN SANITETNI MATERIAL	28.877,98	29.051,25	100,6
46005	AMPULIRANA ZDRAV.-REF.ZZZS	882,79	888,09	100,6
46006	PORABLJENE AMPULE	13.252,38	13.331,89	100,6
46007	PORAB.LABORAT.MATERIAL	121.163,58	121.890,56	100,6
46009	POR.ZOBOZDRAVSTVENI MATERIAL	115.703,54	110.000,00	95,1
46010	PORABLJENE PLEMENITE KOVIN	15.922,22	15.500,00	97,3
46011	PORAB.DRUGI POTROŠNI MATER	25.040,91	25.191,16	100,6
46012	PORAB.DELOVNA OBLEKA	10.628,65	12.000,00	112,9
46013	PISARNIŠKI MATERIAL IN OBRAZCI	20.989,38	21.115,32	100,6
46014	PORABLJENA ČISTILNA SREDSTVA	13.035,14	13.113,35	100,6
46015	MATERIAL ZA VZDRŽEVANJE	3.629,33	3.651,11	100,6
46016	ZDRAVSTVENI OBRAZCI	12.039,09	12.111,32	100,6
46017	PORABLJEN TEKSTIL	0,00	0,00	
46018	DRUGI STROŠKI POMOŽNEGA MAT.	82,12	82,61	100,6
46020	NADOM.DELI IN MATERIAL ZA VZDRŽEVANJE VOZIL	27.588,40	27.753,93	100,6
46021	NADOM.DELI IN MATERIAL ZA OSN.SREDSTVA	21.473,09	21.601,93	100,6
46022	NADOMESTNI DELI IN MATERIAL ZA OPREMO	3.131,02	3.149,81	100,6
46030	ODPIS DI, AVTOM.GUM IN EMB	8.509,48	8.560,54	100,6
46051	POR.ELEKTRIČNA ENERGIJA	33.522,76	33.723,90	100,6
46052	VODA, TAKSA ODPAD.VODE, DRUGI STROŠKI Z OSKRBO VODE	7.672,81	7.718,85	100,6
46053	PORABLJENO POG.GORIVO-BENCIN	62.529,10	62.904,27	100,6
46054	POR.KURIVO ZA OGREVANJE	44.120,81	44.385,53	100,6
46060	STR.ZA STROK.LITERATURO IN KNJIŽNICO	441,14	443,79	100,6
46061	ČASOPISI, UR.LISTI IN PRIROČNIKI	2.879,55	2.896,83	100,6
46080	STROŠKI MATERIALA IZ PREJŠNJIH OBDOBJI	0,00	0,00	
46090	DRUGI STROŠKI MATERIALA	2.670,13	2.686,15	100,6
460	SKUPAJ	677.244,73	722.893,89	106,7

Zavod je planiral materialne stroške po posameznih postavkah. Višji indeks stroškov materiala in blaga v letu 2015 dosegamo predvsem na račun povečanja postavke zdravila. Določena zdravila se od konca leta 2014 za potrebe psihiatrične ambulante kupijo s strani Zdravstvenega doma, na drugi strani pa se zaračunajo kot ločeno zaračunljiv material financerju zdravstvenih storitev Zavodu za zdravstveno zavarovanje Slovenije. Stroške za zobozdravstveni material planiramo na nižji ravni, kot smo jih dosegali v letu 2014, saj se ti stroški iz leta v leto povečujejo. Nekaj več planiramo tudi za nakup delovne obleke. Na ostalih postavkah stroškov materiala ne pričakujemo odstopanj, zato so postavke usklajene s povprečno letno rastjo cen.

Načrtovani stroški storitev

Stroške storitev smo planirali po posameznih postavkah. Zavod planira 768.830,47 stroškov storitev, kar je 7,3 odstotkov manj kot so znašali stroški storitev v letu 2014.

Šifra konta	Stroški storitev	Realizacija 2014	Plan 2015	Indeks 15/14
		v €	v €	%
46100	ZDR.,MIKROB.IN LAB.STORIT.	48.659,56	54.659,56	112,3
46101	LAB.STORITVE-BORELJA	7.916,02	7.963,52	100,6
46102	STORITVE VAROVANJA ZGRADB IN PROSTOROV	2.665,84	2.681,84	100,6
46103	ZOBOT.STORITVE-VIZILKE IN PORCELAN	89.368,52	89.904,73	100,6
46104	ZOBOT.STORITVE-OSTALO	60,00	60,36	100,6
46105	ZDRAVSTV.STOR.-RTG	599,65	603,25	100,6
46106	ZDR.STOR.-CITOL.BRISI,PAPAVDRL,TPHA,HIV	13.219,48	13.298,80	100,6
46107	RAČUNALNIŠKE STORITVE	25.190,71	25.341,85	100,6
46108	DRUGE NEPROIZVODNE STORITVE	2.842,79	2.859,85	100,6
46109	STOR.VARSTVA PRI DELU	2.635,20	2.651,01	100,6
46110	TELEFON, FAX, ELEKTRONSKA POŠTA	34.111,18	34.315,85	100,6
46111	TAKSE IN DRUGE PRISTOJBINE ZA REGISTRACIJO VOZIL	2.811,14	2.828,01	100,6
46112	ODVETNIŠKE IN NOTARSKÉ STORITVE	0,00	0,00	#DEL/0!
46113	STORITVE PREKO ŠTUD.SERVISA	0,00	0,00	
46114	STORITVE ČIŠČENJA	3.183,07	3.202,17	100,6
46115	STORITVE ZDRAVNIKOV,ZOBOZDRAVNIKOV, MED.KADRA	8.092,57	8.141,13	100,6
46116	RAČUNOVODSKE, REVIZORSKE IN SVETOVALNE STORITVE	37.847,08	13.618,00	36,0
46117	DRUGE PREVOZNE STORITVE	16.610,16	16.709,82	100,6
46118	POŠTNINA IN KURIRSKÉ STORITVE	13.299,70	13.379,50	100,6
46119	ČLANARINE V DOMAČIH NEPROFITNIH INST.	3.178,31	3.197,38	100,6
46120	TEKOČE VZDRŽ.KOMUNIKACIJSKE OPREME IN RAČUNALNIKOV	4.010,51	4.034,57	100,6
46121	TEKOČE VZDRŽEVANJE POSL OBJEKTOV IN NAPRAV-INSTAL.	28.404,17	34.574,60	121,7
46122	TEKOČE VZDRŽEVANJE DRUGE OPREME	28.626,51	28.798,27	100,6
46123	TEKOČE VZDRŽEVANJE IN POPRAVILA VOZIL	10.716,62	10.780,92	100,6
46130	ZAVAROVALNE PREMIJE ZA OPREMO	1.226,69	632,90	51,6
46131	ZAVAROVALNE PREMIJE ZA MOTORNA VOZILA	10.316,08	10.377,98	100,6
46132	PREMIJE ZA KOLEKT.NEZG.ZAVAROVANJE	3.569,76	3.591,18	100,6
46133	PREMIJE ZA DRUGA ZAV.ŠKODE	5.353,82	3.095,04	57,8
46134	ZAVAROVALNE PREMIJE ZA OBJEKTE	22.273,08	13.150,25	59,0
46140	NAJEMNINE IN ZAKUPNINE ZA POSLOVNE OBJEKTE	2.351,28	2.365,39	100,6
46141	NADOMESTILO ZA UPORABO STAVBNEGA ZEMLJIŠČA	1.198,55	1.205,74	100,6
46143	DRUGE NAJEMNINE,ZAKUPNINE IN LICENČNINE	1.035,78	1.041,99	100,6
46150	STORITVE FIZ.OSEB-POD.POG.BRUTO	132.629,75	127.097,85	95,8
46151	STOR.FIZ.OSEB-POD.POG.PRISPEVKI NA BRUTO	41.535,74	33.807,50	81,4
46152	STOR.FIZ.OSEB-POD.POG.POSEBNI DAVEK NA DOLOČENE PR	85.373,79	63.382,92	74,2
46154	SEJNINE UDELEŽENCEM ODBOROV	4.865,33	4.894,52	100,6
46155	STORITVE FIZ.OSEB-DELO UPOKOJENCEV-POD.POG.BRUTO	79.004,78	46.651,45	59,0
46160	STROŠKI REPREZENTANCE- HRANA, PIJAČA-POGOSTITEV	3.085,51	3.104,02	100,6
46161	STROŠKI REPREZENTANCE- DRUGO	341,20	343,25	100,6
46170	STROŠKI PLAČILNEGA PROMETA	284,61	286,32	100,6
46171	STROŠKI BANČNIH STORITEV	816,42	821,32	100,6
46180	KOMUNALNE STORITVE-odvoz smeti	10.013,66	10.073,74	100,6
46182	ODVOZ INFEKTIVNIH ODPADKOV	5.182,08	5.213,17	100,6
46190	STROŠKI SPECIALIZACIJ	200,00	201,20	100,6
46192	STR.STROK.IZOB.DELAVCEV-DNEVNICE	1.622,40	3.228,58	199,0
46193	STR.STROK.IZOB.DELAVCEV- KOTIZACIJE	24.364,00	48.690,00	199,8
46194	STR.STROK.IZOB.DELAVCEV-PREVOZNI STROŠKI	384,40	764,96	199,0
46195	STR.STROK.IZOB.DELAVCEV-HOTELSKE IN REST.STORITVE	3.182,11	6.332,40	199,0
46196	STR.STROK.IZOB.DELAVCEV-OSTALI STROŠKI	0,00	0,00	#DEL/0!
46198	STROŠKI SLUŽBENA POT-OSTALI STROŠKI	950,11	955,81	100,6
46199	STROŠKI SLUŽBENA POT-PREVOZNI STROŠKI	3.892,64	3.916,00	100,6
461	SKUPAJ	829.102,36	768.830,43	92,7

Zavod je za leto 2015 planiral predvsem zmanjšanje stroškov storitev dela fizičnih oseb po podjemnih pogodbah, saj smo na drugi strani planirali zaposlitev določenega kadra. Predvsem se trudimo in upamo da bomo zaposlene po podjemnih pogodbah nadomestili z ustreznimi zaposlitvami na naslednjih delovnih mestih: pediater, splošni zdravnik, psihiater v deležu zaposlitve 0,40 in rtg tehnik v deležu zaposlitve 0,20.

Višji indeks planiramo na postavki zunanje laboratorijske storitve na račun laboratorijskih storitev za potrebe ginekološke ambulante. Te storitve so bile zaradi kadrovskih težav v dejavnosti ginekologija v prvi polovici leta 2014 manjše kot bodo znašale v letu 2015.

Povečanje planiramo tudi na postavki tekoče vzdrževanje poslovnih objektov in naprav, kjer bo potrebno v določenih ambulantah opraviti storitve beljenja, vzpostavili bomo tudi brezžično omrežje.

V primerjavi z letom 2014 planiramo zmanjšanje tudi na postavki svetovalne storitve, kjer so večino realizirane vrednosti v letu 2014 predstavljali stroški povezani s pridobitvijo certifikata ISO 9001:2008. Ta certifikat je bil junija 2014 ZD Sežana tudi podeljen, tako da se v letu 2015 iz tega naslova planirajo stroški povezani z letno presojo. Storitve revizijske družbe ostajajo na lanskoletni ravni.

Več sredstev planiramo tudi na postavki izobraževanje delavcev, saj se zavedamo, da se je za uspešno in kvalitetno opravljeno delo potrebno v zadostni meri tudi izobraževati. Plan izobraževanja je pripravljen v skladu s potrebami posamezne službe in zaposlenih.

Iz tabele je razviden nižji indeks na postavkah zavarovalnih premij, to pa na račun evidentiranja stroška zavarovalnih storitev za prve tri mesece leta 2015 v poslovno leto 2014.

Na ostalih postavkah stroškov storitev ne pričakujemo odstopanj, zato so postavke usklajene s povprečno letno rastjo cen.

Načrtovani stroški dela

Šifra konta	Stroški dela	Realizacija 2014	Plan 2015	Indeks 15/14
		v €	v €	%
46400	OSNOVNE PLAČE	1.755.912,52	1.801.747,21	102,6
46401	SPLOŠNI DODATKI	160.243,29	164.409,62	102,6
46402	BRUTO OD-DEŽURSTVO	354.552,83	339.310,44	95,7
46403	BRUTO OD-NADURNO DEL	46.049,22	29.383,92	63,8
46408	BRUTO OD-NADOMESTILA	306.522,85	198.525,96	64,8
46409	BRUTO OD-BOLOVANJE	49.081,90	53.562,48	109,1
46410	REGRES ZA LETNI DOPUST	42.161,29	40.315,59	95,6
46420	STR.PREVOZA NA DELO IN Z DELA	91.588,81	92.138,34	100,6
46421	STROŠKI PREHRANE MED DELOM	93.505,40	94.066,43	100,6
46430	SREDSTVA ZA DELOVNO USPEŠNOST	0,00		
46460	PRISPEVEK ZA POKOJ.IN INVALID.ZAVAR.	232.747,66	223.275,73	95,9
46461	PRISPEVEK ZA OBVEZNO ZDRAV.ZAVAR.	175.172,49	168.502,36	96,2
46462	PRISPEVEK ZA POŠKODBE PRI DELU	14.152,63	13.613,98	96,2
46463	PRISPEVEK ZA ZAPOSLOVANJE	1.800,01	1.741,31	96,7
46464	PRISPEVEK ZA STARŠEVSKO VARSTVO	2.670,73	2.567,66	96,1
46465	PREMIJE KOLEKT.DODATNO POKOJ.ZAVAROVANJE	12.133,27	4.313,64	35,6
46490	JUBILEJNE NAGRADE	2.598,79	3.176,33	122,2
46491	ODPRAVNINE	1.909,53	9.363,33	490,3
46492	SOLIDARNOSTNE POMOČI	0,00	0,00	
46493	ZAMUDNE OBRESTI	23.119,81	0,00	0,0
	SKUPAJ	3.365.923,03	3.240.014,33	96,3

Načrtovani stroški dela (464) v celotnem zavodu za leto 2015 znašajo 3.240.014,33 EUR in bodo za 3,7% nižji od doseženih v letu 2014. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 65,56 %.

V letu 2014 smo dosegli višje stroške dela na račun izplačila poročuna $\frac{3}{4}$ nesorazmerja plač. V stroških dela smo planirali zaposlitve delavcev na delovnih mestih pediater, splošni zdravnik, psihiater v deležu zaposlitve 0,40 in rtg tehnik v deležu zaposlitve 0,20. Na ta račun smo zmanjšali strošek dela po podjemnih pogodbah.

Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 316.311,08 EUR.

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 189.250,00 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 134.511,00 EUR in
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva 7.449,92 EUR.

Šifra konta	Amortizacija	Realizacija 2014	Plan 2015	Indeks 15/14
		v €	v €	%
46200	AMORTIZACIJA-SRED. V UPRAVLJANJU	243.276,66	316.311,08	1,30
46210	AMORTIZACIJA – SREDSTVA IZ DONACIJ	4.000,14	4.108,32	1,03
46220	AMORIZACIJA-NEOPR.SRED.IZ DONACIJ	235,00	235,00	1,00
46250	AMORTIZACIJA INTEGRAID	3.106,60	3.106,60	1,00
46290	ZMANJSANJE AMORTIZACIJE	99.218,40	134.511,00	1,36
462	SKUPAJ	151.400,00	189.250,00	1,25

7.1.3. Načrtovan poslovni izid

Načrtovan poslovni izid v letu 2015

	CELOTNI PRIHODKI		CELOTNI ODHODKI		POSLOVNI IZID (brez davka od dohodka pravnih oseb)	
	Ocena real. 2014	FN 2015	Ocena real. 2014	FN 2015	Ocena real. 2014	FN 2015
ZD SEŽANA	4.899.102	4.971.033	5.046.211	4.941.689	-147.109	29.344

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2015 izkazuje uravnoteženi poslovni izid v višini 29.344 EUR.

Realiziran negativni poslovni izid v letu 2014 je posledica izplačila odprave $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij in knjiženja celotnega odhodka iz tega naslova v poslovno leto 2014.

7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

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

- zdravstvene storitve medicine dela, prometa in športa
- laboratorijske storitve zunanjim naročnikom
- dežurstva na javnih prireditvah
- zdravstvena potrdila v ambulantah na zahtevo pacienta
- najemnine prostorov
- doplačila v zobozdravstveni službi
- druga plačila, ki niso financirana v okviru sklenjene pogodbe z ZZZS

Na osnovi deleža prihodkov iz tržne dejavnosti v celotnih prihodkih razdelimo delež stroškov na stroške javne službe ter stroške tržne dejavnosti. Za leto 2015 načrtujemo, da bo ta delež v višini 6,58%.

Planiran poslovni izid pri izvajanju javne službe je 27.407,18 EUR presežka prihodkov nad odhodki, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 1.936,49 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

8. PLAN KADROV

Priloga - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2014

8.1. ZAPOSLENOST

V letu 2015 planiramo povečanje števila zaposlenih za 2%. Zaposlili bomo dva pediatra in enega splošnega zdravnika, planiramo tudi zaposlitev rtg tehnika in psihiatra, oba v deležu.

Predvidena je zaposlitev pripravnika na področju zdravstvene nege in pripravnika na področju zobozdravstva. Področje specializacij še naprej ostaja v izključni pristojnosti Zdravniške zbornice Slovenije. Vloga zavoda je omejena na sporočanje potreb po specializacijah s tem, da iz razpisov specializacij, ki so predvidoma dvakrat letno ni razvidno ali so potrebe upoštevane. V letu 2015 sta planirani dve upokojitvi, ki jih bomo nadomestili z novo zaposlenimi.

8.2. OSTALE OBLIKE DELA

V letu 2015 ohranjamo delo po podjemnih pogodbah na ravni leta 2014 s tem, da si prizadevamo to obliko dela nadomestiti z rednimi zaposlitvami. Z delom po podjemnih pogodbah namreč zagotavljamo izvajanje rednega programa, ki ga imamo dogovorjenega z Zavodom za zdravstveno zavarovanje.

Z lastnimi zaposlenimi ohranjamo sklenjene podjemne pogodbe za področje zagotavljanja zdravstvenega varstva na prireditvah.

8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

V letu 2015 ohranjamo raven storitev z zunanjimi izvajalci za potrebe dializnih prevozov, zobotehničnih storitev, laboratorijskih in računalniški storitev.

8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

V breme našega zavoda v letu 2015 ne načrtujemo specializacij in pripravništva.

9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2015

9.1. PLAN INVESTICIJ

Priloga - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj po nahajališčih za leto 2015

PLAN NABAV ZA LETO 2015				
opis	kos	cena	vrednost	
Reševalna postaja				
EKG aparat z računalniško podporo	1	6.000,00	6.000,00	
Otroški sedež za varen prevoz otrok do 12 let starosti oz. 15 kg	1	200,00	200,00	
4 točkovni varnostni pasovi za ferno nosila	2	450,00	900,00	
Oksimeter pulzni	1	328,30	328,30	
Reševalno vozilo	1	70.000,00	70.000,00	
Dispanzer za mentalno zdravje				
Psihodiagnostična sredstva	1	1.499,38	1.499,38	
Fizioterapija				
laser	1	19.324,80	19.324,80	
Ginekološka ambulanta				
Kartotečna omara 5-predalov	2	350,00	700,00	
Viseča omara z vrati in policami	1	300,00	300,00	
Patronaža Hrpelje				
službeni avtomobil	1	8.200,00	8.200,00	
Sklop dveh omaric spodaj in zgoraj	4	100,00	400,00	
PATRONAŽA - SPLOŠNO				
Naprstni pulzni oksimeter	10	64,68	646,80	
PATRONAŽA - Dutovlje				
Kartotečna omara-5 predalov	1	350,00	350,00	
Laboratorij				
hladilnik	1	1.400,00	1.400,00	
SA II.				
Pisarniški stol	1	165,00	165,00	
Kartotečna omara-5 predalov	1	350,00	350,00	
Vakumske elektrode za ekg	1	2.250,00	2.250,00	
SA VI. SEŽANA				
Infuzijsko stojalo	1	140,00	140,00	
REFERENČA AMBULANTA HRPELJE				
Pulzni oksimeter	1	84,76	84,76	
Aparat za 24 urno merjenje krvnega tlaka	1	1.100,00	1.100,00	
Spirometer	1	1.300,00	1.300,00	

PLAN NABAV ZA LETO 2015				
opis	kos	cena	vrednost	
SA Divača				
stol	2	98,33	196,66	
SA Hrpelje				
Tehtnica osebna z višinometrom	1	762,01	762,01	
SA Komen				
Klima v čakalnici	1	922,32	922,32	
Klima v patronaži in previjalnici (dvojček)	1	1.871,48	1.871,48	
fax	1	100,00	100,00	
SA Dutovlje				
Vakumske elektrode za ekg	1	2.250,00	2.250,00	
Pregledna svetilka	1	900,00	900,00	
Diabetološka ambulanta				
Sistem za kontinuirano merjenja glikoze v medceličnini-Ipro2	1	1.440,00	1.440,00	
Šolska zobna I. in II. Sežana				
Apex lokator	1	1.200,00	1.200,00	
Aparat za strojno širjenje kanalov	1	1.920,00	1.920,00	
Šolska zobna Hrpelje				
Aparat za strojno širjenje kanalov	1	1.920,00	1.920,00	
ZA Komen				
Predalnik za kartoteke	1	100,00	100,00	
Naprava za toplotno polnitev koreninskih kanalov	1	300,00	300,00	
peskalnik	1	1.000,00	1.000,00	
ZA Divača				
očala s povečavo	1	500,00	500,00	
ZA I. Sežana				
VDW ultra	1	1.500,00	1.500,00	
ZA II. Sežana				
Zobozdravstveni stol	1	24.400,0	24.400,00	
Zobna tehnika Dutovlje				
Pisarniški stol	1	100,00	100,00	
Miza s sesalnim sistemom	1	2.000,00	2.000,00	
ZD SEŽANA				
avto za upravo	1	14.000,00	14.000,00	
RAČUNALNIŠKA OPREMA				
računalnik	20	612,00	12.240,00	
monitor	5	200,00	1.000,00	
tiskalnik	12	155,00	1.860,00	
Prenosni računalnik	1	772,00	772,00	
Omrežno stikalo	2	1.100,00	2.200,00	
Strežnik	1	4.705,00	4.705,00	
Licence		24.000,00	24.000,00	
SKUPAJ			219.798,51	

V letu 2015 načrtujemo nabavo neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v višini 219.798,51 EUR. Načrtujemo za 71.616,05 EUR nabave medicinske opreme ter za 148.182,46 EUR nemedicinske opreme.

9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2015

V letu 2015 načrtujemo tekoča vzdrževanja v skladu z rastjo cen življenjskih potrebščin, razen na postavki vzdrževanje poslovnih objektov in naprav planiramo storitve beljenja določenih ambulant.

9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA

V letu 2015 zavod ne načrtuje zadolževanja.

Datum: 08.06.2015

Podpis odgovorne osebe

Tadeja Pogačnik Godnič dr.med., spec.druž.med.