

Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor
Ulica talcev 9, 2000 Maribor

REBALANS

FINANČNEGA NAČRTA 2023

OKTOBER 2023

Direktor zavoda: Izr. prof. dr., prim. Jernej Završnik, dr. med., spec., svetnik



KAZALO

1. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO REBALANSA FINANČNEGA NAČRTA	3
2. SPREMEMBA NAČRTA INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL	4
3. SPREMEMBA PLANA NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV IN S PODROČJA INFORMATIKE	5
4. SPREMEMBA KADROVSKEGA NAČRTA	5
5. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	6
6. ZAKLJUČEK.....	6
7. Priloge:	7

Priloge: str. 7 - 20

- Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2023
- Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2023
- Priloge za AJ PES – računovodski izkazi za leto 2023
 - o Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - o Račun financiranja

1. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO REBALANSA FINANČNEGA NAČRTA

Finančni načrt 2023 je na 14. redni seji, ki je bila dne 26. 1. 2023, obravnaval in podprl Svet zavoda ZD Maribor, nato pa so na finančni načrt ZD Maribor za leto 2023 podale soglasje tudi vse občine ustanoviteljice

Rebalans finančnega načrta je instrument, ki zagotavlja korekcije finančnega načrta med proračunskim letom. Sprejme se kadar je očitno, da bo prišlo do večjih neskladij med prejemki in izdatki pri izvrševanju finančnega načrta. Rebalans finančnega načrta ima samo splošen del, ker glede na naravo in obseg dejavnosti in v skladu z 2. in 4. členom *Navodil o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega proračuna*, posebni del ni potreben.

Finančni načrt zdravstvenega zavoda zajema vse predvidene prejemke in izdatke, ki bodo plačani v korist in izplačani v breme zdravstvenega zavoda v koledarskem letu za katerega se načrt sestavlja (načelo denarnega toka). Ločeno so prikazani vsi prihodki in odhodki, ki jih posredni uporabnik pridobil in izplačal iz naslova opravljanja javne službe in iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Vsebuje tudi načrt investicij in investicijskega vzdrževanja. Investicijski načrt ima razvidno opredeljene finančne vire ter razpoložljiva sredstva za nove naložbe, posebej pa so razvidni planirani stroški amortizacije.

Rebalans je pripravljen na podlagi podatkov januar – avgust 2023, kjer so skupni prihodki doseženi v višini 40.268.481,36 EUR, kar je sicer 6 odstotkov manj od prvotno načrtovanih prihodkov. Skupni odhodki so v tem času bili doseženi v višini 38.675.028,64 EUR, kar je 10 odstotkov manj od prvotno načrtovanih odhodkov. Tako v času januar – avgust 2023 beležimo poslovni izid presežka prihodkov nad odhodki v višini 1.515.786,05 EUR, saj je treba upoštevati tudi akontacijo DDPO v višini 77.666,67 EUR.

V rebalansu načrtujemo za dobre 3 odstotke manj prihodkov in posledično tudi odhodkov. Glavni vzrok zmanjšanja prihodkov in odhodkov je posledica stanja s Covidom (zmanjševanje testiranj, cepljenj in okužb, saj smo ob pripravi Finančnega načrta za leto 2023 izhajali iz takrat znanih izhodišč in je bila slika glede končanja epidemije Covid-19 negotova) ter politika financiranja zdravstvenih storitev po 15. členu ZNUZSZS.

Na prihodkovni strani smo prihodke iz javne službe, predvsem obveznega zdravstvenega zavarovanja zmanjšali za 2 odstotka, za 1 odstotek načrtujemo z rebalansom tudi manjše prihodke iz trga.

Na strani odhodkov v rebalansu načrtujemo višje stroške materiala v skupni vrednosti 198.000 EUR oziroma 3,3 odstotke. Sredstva smo povišali predvsem na kontu Zaščitnih oblačil in na kontu Drobnega orodja in pripomočkov zaradi nabave novih oblek in torb za patronažno zdravstveno varstvo in zdravnike. Iz konta Ostali zdravstveni material smo sredstva preusmerili v nabavo zobozdravstvenega in laboratorijskega materiala.

Z rebalansom pa načrtujemo za 8,5 odstotkov nižje stroške storitev in sicer zaradi manjšega stroška na kontu Zdravstvenih storitev, kar je prav tako posledica manjšega števila opravljenih testiranj na Covid-19 in preiskav povezanih z njimi. Ta konto smo zmanjšali za 790.000 EUR oz. 38 odstotkov načrtovanih sredstev.

Prav tako načrtujemo v rebalansu manjše stroške za Investicijsko vzdrževanje zgradb (v znesku približno 940.000 EUR), ki smo ga zaradi nerealizacije oziroma še neaktivacije nadgradnje deloma preusmerili v Tekoče

vzdrževanje zgradb in opreme, deloma pa v pokrivanju višjih stroškov dela po podjemnih pogodbah, kar je posledica plačevanja storitev lastnim zaposlenim za delo po 15. Členu ZNUZSZS.

Na kontu Stroški dela načrtujemo v rebalansu približno 3 odstotke manj sredstev oziroma 1,4 mio EUR manj. Nižji stroški dela so posledica manj opravljenih ur za testiranje in cepljenje proti Covidu-19 ter deloma preusmeritve plačevanja opravljenih zdravstvenih storitev na plačilo po podjemnih pogodbah.

Skupno v rebalansu načrtujemo za 2 mio manj prihodkov in enako manj stroškov tako, da še vedno načrtujemo uravnotežen poslovni izid.

2. SPREMEMBA NAČRTA INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL

Med strateške usmeritve zavoda, že nekaj let načrtujemo izgradnjo primerne infrastrukture za nemoteno izvajanje storitev zdravstvenega varstva. V srednjeročnem načrtu investicijskih vlaganj so planirana predvsem investicijska vlaganja v objekte, v katerih je nujno potrebno zagotoviti primerne prostore za kakovostnejšo obravnavo pacientov, kakor tudi za delo zaposlenih.

V Rebalansu finančnega načrta ZD Maribor za leto 2023 iz razlogov, zapisanih v točki 1, planiramo sledeča dodatna investicijska oziroma vzdrževalna dela:

- Ureditev fasade na Ulici talcev 5
- Ureditev toplotnih črpalk za sanitarno vodo in monitoring sanitarne vode
- Ureditev prostorov za RTG in zobozdravstva na Ulici Kneza Koclja
- Ureditev dvigala na Sodni ulici 13
- Ureditev nadstreška za vozila NMP

Navedena investicijska vlaganja bodo imela učinek na povišanje vrednosti zgradb, kjer je letna amortizacijska stopnja 3 odstotke in je ocenjen učinek letni na amortizacijo v višini 45.900 EUR, doseganje obdobjnega plana je 79,11 odstotkov oziroma 172.081,76 EUR zaostajanja za letnim planom (v letošnjem letu še ne predvidevamo finančnega učinka, vendar zaradi priprave postopkov javnega naročanja izračun kaže, da so sredstva za izvedbo investicij zagotovljena).

3. SPREMEMBA PLANA NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV IN S PODROČJA INFORMATIKE

V *Rebalansu finančnega načrta ZD Maribor za leto 2023* zaradi razlogov, zapisanih v točki 1, ob že načrtovanih nabavah osnovne opreme načrtujemo dodatne nabave osnovnih sredstev.

Plan 2023	Načrtovana vrednost	Vrednost po rebalansu	Razlika
Računalniška strojna in programska oprema	590.000,00	670.000,00	80.000,00

Za nabave se z rebalansom načrtuje za računalniško strojno in programsko opremo dodatno v višini 80.000,00 EUR, saj so se pojavile potrebe po dodatni opremi, hkrati pa se cene na trgu zvišujejo.

4. SPREMEMBA KADROVSKEGA NAČRTA

Za leto 2023 se zaradi povečanega obsega dela ter posledično izkazane potrebe po dodatnih zaposlitvah planira sprememba načrtovanega števila zaposlenih v naslednjih segmentih:

- v OE SZV, v Službi za laboratorijsko diagnostiko se poveča planirano število zaposlenih za 1 zaposlenega v postavki II. E4 Zdravstveni delavci in sodelavci – Analitik v lab.medicipini - iz 5 planiranih v 6 planiranih, (zaposlen bo Zdravstveni sodelavec VII/1)
- v Upravi, v Službi za javna naročila in nabavo se poveča planirano število zaposlenih za 1 zaposlenega v postavki V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela – Področje nabave – iz 8 planiranih v 9 planiranih, (zaposlen bo Strokovni sodelavec VII/2 (I))
- v Upravi, v Podpornih službah, se poveča planirano število zaposlenih za 2 zaposlena, in sicer 1 zaposlen v postavki V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela – Ostalo – iz 7 planiranih v 8 planiranih (zaposlil se bo Inženir tehničnih strok VII/1) in 1 zaposleni v postavki Oskrbovalne službe iz 57 planiranih v 58 planiranih (zaposlil se bo Pomožni delavec)

Navedene širitve kadrovskega načrta so upoštevane v rebalansu plana Stroškov dela.

5. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Takšno evidenčno izkazovanje prihodkov, odhodkov in izida, naj bi zagotavljalo primerljive podatke, ki so potrebni za spremljanje gibanja sredstev javnih financ na ravni države in občin. Pri evidenčnem izkazovanju upoštevamo pravila, ki veljajo za druge uporabnike enotnega kontnega načrta (občino, državo). Zato podatki o prihodkih, odhodkih in izidu, po načelu denarnega toka, niso primerljivi s podatki o načelu poslovnega dogodka.

V denarnem toku se načrtuje zmanjšanje tako prihodkov kot v isti višini odhodkov v višini 2.000.000,00 EUR, kolikor se spreminja tudi načrt skupnih prihodkov in odhodkov.

6. ZAKLJUČEK

Ob pripravi dokumenta Finančni načrt za leto 2023 je bilo mnogo negotovosti glede obvladovanja epidemije Covid-19, kot tudi z zakonodajnim okvirjem, ki je plačeval vse izvedene zdravstvene storitve. Tako so se načrtovali določeni prihodki in odhodki, ki smo jih ocenjevali na letni ravni, vendar rezultat poslovanja januar - avgust 2023 nakazuje na 6 odstotno zaostajanje prihodkov za planom, a hkrati 10 odstotno zaostajanje odhodkov za planom, kar nakazuje na skrbno poslovanje in hkrati sprostitev določenega investicijskega potenciala za nujno vlaganje v našo infrastrukturo. Pričujoči dokument zagotavlja sredstva za izvedbo postopkov javnega naročanja, kot tudi nekatere prerazporeditve znotraj postavk za lažje obvladovanje poslovanja.

Izr. prof. dr., prim. Jernej Završnik, dr. med., spec., svetnik
direktor zavoda



7. Priloge:

- Obrazec 2: Rebalans načrta prihodkov in odhodkov 2023
- Obrazec 4: Rebalans načrta investicijskih vlaganj 2023
- Priloge za AJPES – računovodski izkazi za leto 2023
 - o Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - o Račun financiranja

Konto	Zap. št.	Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	REBALANS Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Indeksi	
							RFN 2023 / FN 2023	RFN 2023 / Ocena real. 2022
760	1	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (2 + 3 + 4 + 5 + 6)	55.652.000	55.560.625	59.093.500	57.793.500	97,80	104,02
	2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZZS)	43.800.000	45.332.103	48.052.000	47.300.000	98,44	104,34
	3	Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	2.280.000	1.420.781	1.800.000	1.742.000	96,78	122,61
	4	Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	4.900.000	6.171.463	6.550.000	6.550.000	100,00	106,13
	5	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	4.672.000	1.000.556	1.650.000	1.160.000	70,30	115,94
	6	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	0	1.635.722	1.041.500	1.041.500	100,00	63,67
762	7	Finančni prihodki	50.000	873	50.000	50.000	100,00	
761, 763, 764	8	Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	5.710.000	4.258.609	5.155.000	4.455.000	86,42	104,61
76	9	PRIHODKI (1 + 7 + 8)	61.412.000	59.820.107	64.298.500	62.298.500	96,89	104,14

Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor, Rebalans finančnega načrta 2023

Konto	Zap. št.	Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Cena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	REBALANS Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Indeksi	
							RFN 2023 / FN 2023	RFN 2023 / Ocena real. 2022
460	10	Stroški materiala (11 + 23)	6.397.000	5.615.225	6.032.000	6.220.000	103,12	110,77
	11	PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12+ 13 + 19)	4.080.000	3.546.965	3.840.000	3.920.000	102,08	110,52
	12	ZDRAVILA	560.000	542.567	590.000	590.000	100,00	108,74
	13	MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 14 do 18)	1.720.000	1.732.191	1.950.000	1.980.000	101,54	114,31
	14	Razkužila	195.000	204.200	234.000	234.000	100,00	114,58
	15	Obvezilni in sanitetni material	150.000	157.116	180.000	180.000	100,00	114,57
	16	RTG material	6.000	6.285	7.200	7.200	100,00	114,57
	17	Medicinski potrošni material	649.000	679.787	778.800	758.800	97,43	111,62
	18	Zobozdravstveni material	720.000	684.803	750.000	800.000	106,67	118,82
	19	OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 20 do 22)	1.800.000	1.272.207	1.300.000	1.350.000	103,85	106,11
	20	Laboratorijski testi in reagenti	1.800.000	1.272.207	1.300.000	1.350.000	103,85	106,11
	21	Laboratorijski material	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
	22	Druigi zdravstveni material	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
	23	PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 24 do 27)	2.317.000	2.068.260	2.192.000	2.300.000	104,93	111,20
	24	Stroški porabljene energije (elektrika, kuriva, toplotna goriva)	1.450.000	1.383.830	1.425.000	1.410.000	98,95	101,89
	25	Voda	28.000	25.395	28.000	28.000	100,00	110,26
	26	Pisarniški material	250.000	211.587	235.000	235.000	100,00	111,07
	27	Ostali nezdravstveni material	589.000	447.448	504.000	627.000	124,40	140,13
461	28	Stroški storitev (29 + 32)	11.450.000	9.159.148	9.602.000	8.792.000	91,56	95,99
	29	ZDRAVSTVENE STORITVE (30 + 31)	6.100.000	4.866.537	4.300.000	3.909.000	90,91	80,32
	30	Laboratorijske storitve	4.000.000	2.761.696	2.100.000	2.100.000	100,00	76,04
	31	Ostale zdravstvene storitve	2.100.000	2.104.841	2.200.000	1.809.000	82,23	85,94
	32	NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 33 do 35)	5.350.000	4.292.611	5.302.000	4.883.000	92,10	113,75
	33	Storitve vzdrževanja	3.030.000	2.160.585	2.950.000	2.410.000	81,69	111,54
	34	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	375.000	484.809	540.000	720.000	133,33	148,51
	35	Ostale nezdravstvene storitve	1.945.000	1.647.217	1.812.000	1.753.000	96,74	108,42

Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor, Rebalans finančnega načrta 2023

Konto	Zap. št.	Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	REBALANS Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Indeksi	
							RFN 2023 / FN 2023	RFN 2023 / Ocena real. 2022
462	36	Amortizacija	1.515.000	1.563.781	1.785.000	1.785.000	100,00	114,15
464	37	Stroški dela (od 38 do 40)	41.540.000	42.333.912	46.411.000	44.992.000	96,94	106,28
	38	Plače zaposlenih	32.300.000	32.476.442	36.000.000	34.500.000	95,83	106,23
	39	Dajatve na plače	5.250.000	5.357.754	5.796.000	5.756.000	99,31	107,43
	40	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	3.990.000	4.499.716	4.615.000	4.736.000	102,62	105,25
467	41	Finančni odhodki	50.000	3.224	10.000	40.000	400,00	1.240,69
465, 466, 468, 469	42	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	360.000	347.873	352.000	352.000	100,00	101,19
46	43	ODHODKI (10 + 28 + 36 + 37 + 41 + 42)	61.312.000	59.023.163	64.192.000	62.181.000	96,87	105,35
	44	PRESEŽEK PRIHODKOV (+) ali PRESEŽEK ODHODKOV (-) (9 - 43)	100.000	796.944	106.500	116.900	109,77	14,67
	45	Davek od dohodka pravnih oseb	100.000	106.000	106.500	116.900	109,77	110,28
	46	Presežek prihodkov ali odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (44 - 45)	0	690.944	0	0		

Izpolnil: Marko Turčin

Podpis odgovorne osebe: Izr. prof. dr., prim. Jemaj Završnik, dr. med., spec., svetnik

Tel. št.: 02/ 22 86 250





Naziv ZD: Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor

Obrazec 4 - Načrt investicijskih vlaganj 2023 - ZD

VRSTE INVESTICIJ ¹	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Indeks	
				FN 2023 / FN 2022	FN 2023 / Ocena real. 2022
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	190.000	189.981	380.000	200,00	200,02
1 Programska oprema (licence, rač. programi)	190.000	189.981	380.000	200,00	200,02
2 Ostalo				#DEL0!	#DEL0!
II. NEPREMIČNINE	771.120	771.120	2.100.000	272,33	272,33
1 Zemljišča				#DEL0!	#DEL0!
2 Zgradbe	771.120	771.120	2.100.000	272,33	272,33
III. OPREMA (A + B)	4.810.000	1.624.735	5.572.400	115,85	342,97
A Medicinska oprema	4.000.000	1.043.057	4.212.400	105,31	403,85
1 Ultrazvok				#DEL0!	#DEL0!
2 Drugo ²	4.000.000	1.043.057	4.212.400	105,31	403,85
B Nemedicinska oprema	810.000	581.678	1.360.000	167,90	233,81
1 Informacijska tehnologije	230.000	220.380	250.000	108,70	113,44
2 Drugo	580.000	361.298	1.110.000	191,38	307,23
IV. INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)	5.771.120	2.585.836	8.052.400	139,53	311,40

VIRI FINANCIRANJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	FN 2023 / FN 2022	FN 2023 / Ocena real. 2022
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	190.000	189.981	380.000	200,00	200,02
1 Amortizacija	190.000	189.981	300.000	157,89	157,91
2 Lastni viri (del presežka)				#DEL0!	#DEL0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL0!	#DEL0!
4 Leasing				#DEL0!	#DEL0!
5 Posojila				#DEL0!	#DEL0!
6 Donacije				#DEL0!	#DEL0!
7 Drugo			80.000	#DEL0!	#DEL0!
II. NEPREMIČNINE	771.120	771.120	2.100.000	272,33	272,33
1 Amortizacija				#DEL0!	#DEL0!
2 Lastni viri (del presežka)	771.120	771.120	1.000.000	129,68	129,68
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL0!	#DEL0!
4 Leasing				#DEL0!	#DEL0!
5 Posojila				#DEL0!	#DEL0!
6 Donacije				#DEL0!	#DEL0!
7 Drugo			1.100.000	#DEL0!	#DEL0!
III. NABAVA OPREME (A + B)	1.325.000	1.373.800	1.509.400	113,92	109,87
A Medicinska oprema	1.000.000	923.800	1.024.400	102,44	110,89
1 Amortizacija	1.000.000	923.800	1.000.000	100,00	108,25
2 Lastni viri (del presežka)			24.400	#DEL0!	#DEL0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL0!	#DEL0!
4 Leasing				#DEL0!	#DEL0!
5 Posojila				#DEL0!	#DEL0!
6 Donacije				#DEL0!	#DEL0!
7 Drugo				#DEL0!	#DEL0!
B Nemedicinska oprema	325.000	450.000	485.000	149,23	107,78
1 Amortizacija	325.000	450.000	485.000	149,23	107,78
2 Lastni viri (del presežka)				#DEL0!	#DEL0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL0!	#DEL0!
4 Leasing				#DEL0!	#DEL0!
5 Posojila				#DEL0!	#DEL0!
6 Donacije				#DEL0!	#DEL0!
7 Drugo				#DEL0!	#DEL0!
IV. VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)	2.286.120	2.334.901	3.989.400	174,51	170,86
1 Amortizacija	1.515.000	1.563.781	1.785.000	117,82	114,15
2 Lastni viri (del presežka)	771.120	771.120	1.024.400	132,85	132,85
3 Sredstva ustanovitelja	0	0	0	#DEL0!	#DEL0!
4 Leasing	0	0	0	#DEL0!	#DEL0!
5 Posojila	0	0	0	#DEL0!	#DEL0!
6 Donacije	0	0	0	#DEL0!	#DEL0!
7 Drugo	0	0	1.180.000	#DEL0!	#DEL0!

Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor, Rebalans finančnega načrta 2023

AMORTIZACIJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	FN 2023 / FN 2022	FN 2023 / Ocena real. 2022
I. Priznana amortizacija v ceni storitev ³	2.015.000	2.015.000	2.365.000	117,37	117,37
II. Obračunana amortizacija	1.515.000	1.563.781	1.785.000	117,82	114,15
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	500.000	451.219	580.000	116,00	128,54
IV. Porabljena amortizacija	1.515.000	1.563.781	1.785.000	117,82	114,15

Izpolnil: Marko Turčin

Podpis odgovorne osebe: Izr. prof. dr., prim. Jernej Završnik, dr. med., spec., svetnik

Tel. št.: 02/ 22 96 250



IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO DENARNEM TOKU
RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB
RAČUN FINANCIRANJA

A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2022	Rebalans Finančnega načrta 2023	Indeks FN 2023 / Real. 2022
			(1)	(2)	(3)
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	69.264.027	61.596.763	103,94
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	54.898.803	56.908.512	103,66
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	49.115.082	50.696.796	103,22
					#DEL/0
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	5.185.526	3.419.255	65,94
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	5.185.526	3.419.255	65,94
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0		#DEL/0
7401	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	132.877	142.710	107,40
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	90.032	96.694	107,40
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	42.845	46.016	107,40
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	43.747.515	46.984.831	107,40
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	41.827.515	44.922.751	107,40
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	1.920.000	2.062.080	107,40
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0	#DEL/0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0		#DEL/0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0		#DEL/0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0		#DEL/0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0		#DEL/0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0		#DEL/0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	49.144	150.000	305,10

	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+430)	420	5.783.721	6.211.716	107,40
del 7102	Prejete obresti	422			#DELJ0!
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423			#DELJ0!
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugih prihodki od premoženja	487	26.227	28.168	107,40
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	5.725.646	6.149.344	107,40
72	Kapitalski prihodki	425	0	0	#DELJ0!
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	31.848	34.205	107,40
731	Prejete donacije iz tujine	427	0		#DELJ0!
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0		#DELJ0!
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488	0		#DELJ0!
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489	0		#DELJ0!
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490	0		#DELJ0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0		#DELJ0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430	0		#DELJ0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)	431	4.365.224	4.688.251	107,40
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	4.363.825	4.686.748	107,40
del 7102	Prejete obresti	433	1.399	1.503	107,40

	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	59.578.487	66.931.774	112,34
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+484+465+466+467+468+469+470)	438	55.789.750	62.862.670	112,68
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	32.303.181	35.493.616	109,88
del 4000	Plače in dodatki	440	25.004.047	27.554.346	110,20
del 4001	Regres za letni dopust	441	1.177.586	1.264.727	107,40
del 4002	Povračila in nadomestila	442	1.116.077	1.198.667	107,40
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	942.888	1.112.662	118,01
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	3.679.559	3.951.846	107,40
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	#DEL0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	383.024	411.368	107,40
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	4.897.298	5.259.698	107,40
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	2.455.427	2.637.129	107,40
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	1.965.219	2.110.645	107,40
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	28.873	31.010	107,40
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	27.648	29.694	107,40
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	420.131	451.221	107,40
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	14.420.386	13.487.495	93,53
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	4.469.581	2.800.330	62,65
del 4021	Posebni material in storitve	455	3.324.540	3.570.556	107,40
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	1.823.295	1.958.219	107,40
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	471.719	506.626	107,40
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	22.913	24.609	107,40
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	1.506.444	1.617.921	107,40
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	164.099	176.242	107,40
del 4027	Kazni in odškodnine	461	8.652	9.292	107,40
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	#DEL0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	2.629.143	2.823.700	107,40

403	D. Plačila domačih obresti	464	4.228	4.541	107,40
404	E. Plačila tujih obresti	465	0		#DELJ0!
410	F. Subvencije	466	0		#DELJ0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0		#DELJ0!
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0		#DELJ0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0		#DELJ0!
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	4.164.657	8.617.320	206,92
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	156.710	3.000.000	1.914,36
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	27.451	229.482	835,97
4202	Nakup opreme	473	2.994.369	4.315.952	144,14
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0	#DELJ0!
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0	#DELJ0!
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	654.089	715.277	109,35
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	#DELJ0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	332.038	356.609	107,40
4208	Studije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0		#DELJ0!
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0		#DELJ0!
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	3.788.737	4.069.104	107,40
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	2.372.587	2.548.158	107,40
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	397.651	427.077	107,40
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	1.018.499	1.093.866	107,40
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.,II.) (401+437 ali 437-401)	485 oz. 486	-314.460	-5.335.011	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023	Indeks FN 2023 / Real. 2022
			(1)	(2)	(3)
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)		0	0	#DEL/01
750	Prejeta vračila danih posojil	500			#DEL/01
751	Prodaja kapitalskih deležev	511			#DEL/01
752	Kupnine iz naslova privatizacije				#DEL/01
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)		0	0	#DEL/01
440	Dana posojila	512			#DEL/01
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	523			#DEL/01
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije				#DEL/01
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti				#DEL/01
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)		0	0	

C. RAČUN FINANCIRANJA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023	Indeks FN 2023 / Real. 2022
			(1)	(2)	(3)
50 VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)		550	0	0	#DEL/0!
530 Domače zadolževanje		551			#DEL/0!
501 Zadolževanje v tujini		559			#DEL/0!
55 VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)		560	300.000	0	0,00
550 Odplačila domačega dolga		561	300.000		0,00
551 Odplačila dolga v tujino		569			#DEL/0!
IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)		570	-300.000	0	
X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)		572 oz. 573	-614.460	-5.335.011	
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)			314.460	5.335.011	

Maribor, 10. 10. 2023

Rebalans finančnega načrta 2023

Uredniški odbor rebalansa finančnega načrta:

Izr. prof. dr., prim. Jernej Završnik, dr. med., spec., svetnik, predsednik

Erntruda Markuš, mag. ekon. in posl. ved, član

Marko Turčin, univ. dipl. ekon., član

Irena Mihelič, univ. dipl. ekon., član

Glavni urednik rebalansa finančnega načrta:

prim. doc. dr. Jernej Završnik, dr. med., spec.,

Strokovni odbor rebalansa finančnega načrta:

prim. doc. dr. Jernej Završnik, dr. med., spec.,

Erntruda Markuš, mag. ekon. in posl. ved.

Marko Turčin, univ. dipl. ekon.,

Irena Mihelič, univ. dipl. ekon.