

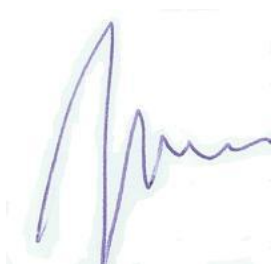
Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor

Ulica talcev 9, 2000 Maribor

# FINANČNI NAČRT 2017

- kratka informacija -

Direktor zavoda: prim. asist. dr. Jernej Završnik, dr.med., spec.



## UVODNIK

Priprava finančnega načrta za leto 2017 je bil velik izziv, saj smo ob odsotnosti končnih izhodišč upoštevali preliminarna izhodišča, ki niso predvidevala dviga cene storitve, kot je to bilo v letu 2016.

Glavno vodilo delovanja našega zavoda je namreč uravnoteženo finančno poslovanje, seveda ob uresničevanju programov, ter zagotovitev kakovostnega in celovitega osnovnega zdravstvenega varstva prebivalcem na območju Zdravstvenega doma Maribor, te druge največje zdravstvene ustanove osnovnega zdravstvenega varstva v državi. Poleg tega je finančni načrt pripravljen ob upoštevanju že dogovorjenih in sprejetih kratkoročnih in dolgoročnih ciljev, skladnih z našo razvojno vizijo.

Finančni načrt smo pripravili ob izhodišču in zavezi, da bomo na strani prihodkov v višini 36.548.000 evrov, ohranili tudi tržni delež v višini 7 odstotkov vseh načrtovanih letnih prihodkov, ki so prihodki ob tistih, kar prejmemo po pogodbi od našega največjega plačnika - nacionalne zdravstvene zavarovalnice in ostalih zavarovalnic iz naslova dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja.

Če je leto 2016 zaznamovala sprostitev napredovanj delavcev in posledično odhodki iz tega naslova, se navedeno seveda zelo kaže tudi v letu 2017. Zato smo pri izbiri prednostnih investicijskih načrtov morali zelo racionalno postopati in smo ocenili, da bomo v letu 2017 lahko dokončali investicijo v novo centralno sterilizacijo in pralnico perila ter pričeli z investicijo prenove pritličja kareja Ulica talcev 9/Sodna 13 za potrebe specialistične dejavnosti Okulistike. Upamo pa tudi na pričetek postopkov za zagotovitev novih prostorov za Zdravstveno postajo Tezno, ki bi bili predani namenu v letu 2018. Z ostalimi prednostnimi investicijami moramo počakati.

Naj ob povedanem omenim še naš pogled na finančne načrte v prihodnje:

realnost bodočih finančnih načrtov bo predvsem odvisna od tega, kdaj in kako dobro bodo pripravljene in izvedene spremembe v našem zdravstvenem in zdravstveno zavarovalniškem sistemu.

## OSNOVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2017 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje:
  - o Prva izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, javnih zdravstvenih zavodov za leto 2017,
- Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 80/2016; v nadaljnjem besedilu: ZIPRS1718)
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji, ki je bil podpisan 21. 12. 2016
- Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2017
- Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju, ki ga je Državni zbor RS sprejel na izredni seji 22. 12. 2016
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 84/16)
- 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, 95/14 – ZUPPJS15 in 82/15)
- Temeljne ekonomske predpostavke.

Smo posredni uporabnik občinskega proračuna in zato smo, v skladu s 27. členom Zakona o javnih financah, dolžni izdelati finančni načrt na osnovi izhodišč, ki veljajo za državni proračun. Finančni načrt 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.

Ker do danes še nismo prejeli končnih izhodišč, smo pri pripravi finančnega načrta upoštevali prva izhodišča Ministrstva za zdravje za pripravo finančnih načrtov in programov dela ter kadrovskih načrtov za leto 2016. V primeru večjega odstopanja končnih izhodišč od prvih, bomo potrebno pristopiti k pripravi rebalansa Finančnega načrta.

### Planiranje obsega in vrednosti programa dela v javnih zdravstvenih zavodih v letu 2017

Dne 22. 12. 2016 so bila na Vladi RS sprejete odločitve glede spornih vprašanj v zvezi z Aneksom št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2016. Novosti v Aneksu št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2016, ki vplivajo na pogodbeno leto 2017 so:

- opredeljene so širitve zdravstvenih programov na primarni in sekundarni ravni v višini 15.830.470 EUR za leto 2017
- vključene so določbe glede ureditve delovanja pediatričnih urgentnih centrov ter novi standardi, finančni učinek v letu 2017 znaša 721.151 EUR;
- na novo je opredeljen standard za forenzično psihiatrijo, kar v letu 2017 pomeni 867.240 EUR dodatnih sredstev;
- opredeljena je uvedba dispečerskih centrov v vrednosti 1.639.645 EUR v letu 2017;
- opredeljene so preiskave za nadzorne kužnine v višini 3.311.273 EUR za vse izvajalce, ki opravljajo zdravstvene storitve;

– za program revmatologije so opredeljeni višji materialni stroški.

Se vedno pa je v postopku dogovarjanja Splošni dogovor za pogodbeno leto 2017, zato pri planiranju vrednosti in obsega programa dela zdravstvenih storitev v letu 2017, do uresničitve sklepov Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2017, upoštevamo znane parametre financiranja zdravstvenih programov po Splošnem dogovoru za leto 2016, pri čemer za leto 2017 trenutno ni predvideno podaljšanje dviga cen zdravstvenih storitev za 3,6 % (2,12 % na letni ravni), ki je veljalo od 1. 6. 2016 do 31. 12. 2016. Skupščina ZZZS je 13. 12. 2016 sprejela Finančni načrt ZZZS za leto 2017, ki predvideva uravnoteženost odhodkov zavoda z razpoložljivimi prihodki.

### **Planiranje stroškov dela v javnih zdravstvenih zavodih v letu 2017**

V zvezi s stroški dela je bil za leto 2017 dne 21.12.2016 podpisan Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2017, ki podaljšuje in delno spreminja ukrepe iz preteklega leta, ki začasno omejujejo plače, druge stroške dela in določa druge ukrepe.

### **Priprava kadrovskega načrta in zaposlovanje v javnih zdravstvenih zavodih v letu 2017**

Pri pripravi kadrovskega načrta smo upoštevali sledeče:

- ob sprejetju programa dela in finančnega načrta posredni uporabniki proračuna države in občin sprejmejo tudi kadrovske načrte, kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom. Število zaposlenih se prikaže po virih financiranja v skladu s prvim odstavkom 63. člena ZIPRS1718.
- dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2018, ki se financirajo iz državnega proračuna, proračuna občin, ZZZS in ZPIZ, drugih javnih sredstev za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesije, RTV-prispevek), ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovskega načrta za leto 2016 (plan 1. 1. 2017); Ne glede na to, pa se zaradi izjemnih oz. utemeljenih razlogov lahko določi višje dovoljeno število zaposlenih, vendar le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela (sedmi odstavek 63. člena). To se nanaša predvsem na pridobljeni dodatni obseg programa in nove programe, financirane s strani ZZZS, npr. referenčne ambulante;
- oceni se število zaposlenih na dan 1. 1. 2018, ki se financirajo od sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, nejavnih sredstev za opravljanje javne službe in sredstev prejetih donacij, sredstev Evropske unije ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna, sredstev ZZZS za zdravnike pripravnike in specializante, zdravstvene delavce pripravnike, zdravstvene sodelavce pripravnike, sredstev raziskovalnih projektov in programov ter sredstev za projekte in programe, namenjenih za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti (namenska sredstva), sredstev iz sistema javnih del ter sredstev za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem 2014 (Uradni list RS, št. 17/14);
- priprava kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna države in občine in način njihovega izvajanja (kadrovskega načrt je sestavljen iz tabelarnega dela in obrazložitve kot določa 63. člen Uredbe).
- Pri načrtovanju tudi predpostavljamo, da bomo vse programe realizirali v planiranem obsegu in da bomo opravili tudi načrtovani obseg nadstandardnih storitev in načrtovani obseg storitev v MDPŠ in ZV.

## **PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2017**

### **LETNI CILJI**

#### **STRATEGIJA RAZVOJA ZDRAVSTVENEGA DOMA DR. ADOLFA DROLCA MARIBOR**

Za uresničevanje strategije in poslanstva delovanja in ustanovitve zavoda smo pregledali in po potrebi korigirali dolgoročne cilje, za katere smo prepričani, da celovito zagotavljajo uresničevanje zastavljene strategije razvoja zavoda. Iz dolgoročnih ciljev pa nato izhaja določitev kratkoročnih ciljev, ki zagotavljajo zasledovanje in izpolnjevanje dolgoročnih ciljev.

Pogoj za kakovostno opredeljevanje strategije razvoja javnega zavoda je stabilno in uravnoteženo makroekonomsko, statusno, sistemsko in tudi politično okolje. Finančni načrt je usklajen s programom dela in zastavljenimi cilji.

#### **STRATEGIJA SREDNJEROČNIH INVESTICIJSKIH VLAGANJ V ZDRAVSTVENEM DOMU DR. ADOLFA DROLCA MARIBOR V OBDOBJU 2016 - 2019**

Pogoj za kakovostno opredeljevanje strategije razvoja javnega zavoda je stabilno in uravnovešeno makroekonomsko, statusno, sistemsko, in tudi politično okolje.

Načrt investicijskih vlaganj zavoda za pretekla obdobja predvideva možnost zagotavljanja virov sredstev za realizacijo investicij s strani naših ustanoviteljev, vendar pa je zaradi prezadolženosti proračunov, restrikcij na področju vlaganj v negospodarske dejavnosti in zaradi dolgotrajnih postopkov pridobivanja sredstev iz kohezijskih skladov EU, možnost teh virov zelo majhna, zato so bile načrtovane investicije iz preteklih let prenesena v naslednja obdobja.

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.

S srednjeročnimi načrti zavoda je seznanjena Mestna občina Maribor, ki je glede na lastninski delež največja ustanoviteljica zavoda, kakor tudi vse ostale občine.

Mestna občina Maribor je dne 23. 2. 2015 uradno sklenila koalicijsko pogodbo za obdobje 4 let. V koalicijski pogodbi so se partnerji med drugim zavezali, da se bo v skladu s terminskim planom dokončala fizioterapija, da se bo zgradila nova zdravstvena postaja na Teznem in prenovila zdravstvena postaja v Jezdarski ulici. Ob tem želimo v 2017 izvesti adaptacijo dela Sodne ulice 13 ter Ulice talcev 9 za potrebe okulistike, pričetek investicije novogradnje ZP Tezno, administrativni del adaptacije dela pritličja Sodna ulica 13 za del potreb radiološke dejavnosti, administrativni del za zagotovitev nadomestne gradnje na lokaciji v Jezdarski ulici ter administrativni del za ureditev dela kletne etaže v Sodni ulici 13 za potrebe radiologije, higiensko oskrbovalnega oddelka, vložišča in arhiva.

## **FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALNIKI S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE**

Pri planiranju finančnih kazalnikov smo upoštevali analizirane podatke za leti 2015 in 2016, v skladu z usmeritvijo Direktorata za zdravstveno ekonomiko Ministrstva za zdravje, glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika.

V splošnem lahko ugotovimo, da so se vrednosti kazalnikov le nekoliko poslabšale in niso dosti manj bližje ciljnim vrednostim. Na podlagi izračunanih vrednosti lahko ugotovimo, da zavod načrtuje stabilno poslovanje, z jasno začrtanim ciljem približevanja ciljnim vrednostim vseh kazalcev, ki opisujejo gospodarnost in učinkovitost poslovanja.

Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar je vrednost kazalca enaka ali večja od 1, v letu 2017 je načrtovana vrednost tega kazalca 1,00. Delež amortizacije v celotnem prihodku pada, kar pomeni, da se celotni prihodki povečujejo hitreje, kot amortizacija – vrednost kazalnika v letu 2017 bo 0,025. Stopnja odpisanosti opreme se bo nekoliko znižala in v letu 2017 bo znašala 0,812. Delež terjatev v celotnem prihodku bo konec leta 2017 znašal 0,038, torej se bo nekoliko zmanjšal. Koeficient zapadlih obveznosti bo tudi v letu 2017 znašal 0,000, načrtujemo, da bomo vse obveznosti poravnali v roku. Kazalnik zadolženosti nakazuje na rahlo povišanje stopnje zadolženosti v letu 2017, znaša 0,345. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi nakazuje na problematiko vezano na potrjevanje finančnega načrta v povezavi s področno zakonodajo, kjer se večje nabave zaradi javnih razpisov prevesijo na konec leta. Ta kazalnik ima namreč vrednost 0,501, kjer se iz bilance stanja vidi večje odstopanje v kratkoročnih še nezapadlih obveznosti do dobaviteljev. Kazalnik prihodkovnosti sredstev se napram letu poprej izboljšuje in bi naj konec leta 2017 znašal 1,079.

## **NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA PO DEJAVNOSTIH**

### **SPLOŠNE AMBULANTE**

V dejavnosti splošnih ambulant je potrebno realizirati 1.101.164 količnikov iz obiskov. Ciljni delovni normativ posameznega nosilca je 27.488 količnikov iz obiskov letno oz. 2.291 mesečno. Za doseganje glavarine je na tim splošnega zdravnika potrebno doseči 1.919 opredeljenih pacientov.

V tej dejavnosti je zagotovljeno plačilo 96% celotne vrednosti programa pod pogojem, da tim opravi vsaj 13.000 količnikov iz obiskov letno. Preostali del programa je plačan v primeru, da je v celoti opravljen dogovorjen program preventive in da po napotitvi na sekundarno raven ne odstopamo od povprečja v RS za več kot dve standardni deviaciji.

Letni plan preventivne dejavnosti za leto 2017 je 13.026 točk oz. 1.002 preventivnih pregledov. Program je načrtovan v višini 15% opredeljenih zavarovanih oseb za moške v starosti od 35 do 65 let in za ženske od 45 do 70 let ter za posameznike, ki so družinsko obremenjeni z boleznimi srca in ožilja, z družinsko hiperholesterolemijo oz. dislipidemijo ter bolnike s sladkorno boleznijo. Načrt je možno realizirati tudi z izvajanjem ponovnih preventivnih pregledov, s tem da mora biti razmerje med prvimi in ponovnimi pregledi visoko ogroženih oseb vsaj 50% prvih preventivnih pregledov, ostali so ponovni pregledi. Program je potrebno realizirati v višini 90% (1.304 preventivnih pregledov), da dobimo poravnano 92% celotnega programa.

Plan količnikov iz glavarine znaša na nosilca 2.516 količnikov mesečno oz. 30.187 letno. Doseganja indeksa glavarine v primerjavi s slovenskim povprečjem je pomembno, saj ta vpliva na plačilo količnikov obiskov. Odstotek plačila v primeru nedoseganja in preseganja plana količnikov iz obiskov je 40%.

### **REFERENČNE AMBULANTE**

Referenčne ambulante so ambulante družinske medicine, okrepljene z diplomirano medicinsko sestro. Gre za okrepitev tima družinske medicine in s tem tudi osnovne zdravstvene dejavnosti, kar je prioriteta zdravstvene politike. Na ta način je izboljšana kakovost dela in zadovoljstvo bolnikov, zmanjšuje se število napotitev na sekundarni nivo k specialistom drugih področij ter se razbremeni osebnega zdravnika. Trenutno imamo dogovorjenih 36,81 referenčnih ambulant, vsekakor pa si bomo prizadevali ob planiranih širitvah za pridobitev še katere.

Storitve v RA se spremljajo v pavšalu, potrebno je spremljanje in sprotno poročanje porabe sredstev laboratorija. Plan finančnih sredstev laboratorija po standardu iz SD 2016 je 10.372 € na RA .

### **DISPANZER ZA PREDŠOLSKE OTROKE IN DISPANZER ZA ŠOLSKE OTROKE**

Plačilo kurativnega dela programa v otroškem in šolskem dispanzerju je zagotovljeno v višini 96% celotne vrednosti programa pod pogojem, da na tim opravimo vsaj 13.000 količnikov in obiskov. Preostala sredstva do polne vrednosti programa bodo plačana, če bo realiziran načrt preventive vsaj v višini 90% zastavljenega programa in napotitve na sekundarno raven ne bodo presegle republiškega povprečja. Ciljni delovni normativ posameznega nosilca je 27.705 količnikov iz obiskov letno oz. 2.309 mesečno. Po prilogi ZD ZAS II/a SD 2016 je povprečni normativ za otroški in šolski dispanzer 1.184 otrok oziroma po prilogi iz leta 2012 je 916 predšolskih otrok na tim predšolskega zdravnika in v šolskem dispanzerju 1.337 šolskih otrok na tim šolskega zdravnika. Plan količnikov iz glavarine znaša na nosilca 2.516 količnikov mesečno oz. 30.187 letno.

Program kurativne dejavnosti v otroškem in šolskem dispanzerju je za leto 2017 zastavljen skupno v višini 501.674 količnikov iz obiskov. Letni načrt preventivnih obiskov se v letu 2017 prav tako spremlja skupno v otroškem in šolskem dispanzerju ter znaša 243.301 količnikov.

### **DISPANZER ZA ŽENSKE**

Tudi v dispanzerju za ženske je plačilo storitev odvisno od realiziranega preventivnega programa pregleda materničnega vratu za 1/3 opredeljenih žensk v starosti od 20 do 64 let. Preventivni program je potrebno izpolniti vsaj v višini 70% zastavljenega plana, ki znaša 7.383 primerov. Plačilo 92% celotne vrednosti programa je zagotovljeno pod pogojem, da na tim opravimo vsaj 15.000 količnikov. Preostali del programa bo poravnani ob vsaj 70% realizaciji preventivnega programa. Ciljni delovni normativ posameznega nosilca je 29.194 količnikov iz obiskov letno oz. 2.433 mesečno. Po prilogi ZD ZAS II/a SD 2016 je normativ za tim dispanzerja za ženske 6.459 žensk. Plan količnikov iz glavarine znaša na nosilca 2.235 količnikov mesečno oz. 26.819 letno.

Kurativni del programa iz obiskov je zastavljen v višini 171.412 količnikov, vendar je za celotno plačilo ob realizaciji vsaj 70% preventive dovolj že 90.600 (53%) opravljenih količnikov.

### **PATRONAŽA IN ZDRAVSTVENA NEGA**

S 1.1.2015 se je na podlagi Aneksa št. 2 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2014 uvedel nov model plačevanja storitev v patronažni službi in negi na domu, ki ga je ZZS pripravil v sodelovanju s Sekcijo medicinskih sester in zdravstvenih tehnikov v patronažni dejavnosti pri Zbornici zdravstvene in babiške nege

Slovenije. Od 1. 1. 2015 dalje obračunajo storitve po spremenjenem seznamu 15.23 »Storitve patronažne službe (510 029) le izvajalci patronažne službe v dejavnosti 510 029 »Patronažna služba«. Načrtovani obseg programa izvajalca se opredeli v številu storitev, in sicer na podlagi načrtovanega obsega programa v pogodbenem letu 2014, izraženega v timih. En tim iz pogodbenega leta 2014 pomeni 1.350 storitev na letni ravni. Če je nosilka programa diplomirana medicinska sestra (patronažna služba) je cena storitev 36.107 €, če je nosilec programa tehnik zdravstvene nege (nega na domu), 27.723 €. Realizirana vrednost programa izvajalca se izračuna na podlagi števila realiziranih storitev in cen storitev, ki so določene v Prilogi ZD ZAS II/a-10.

Izvajalci nege na domu od 1. 1. 2015 dalje beležijo opravljene storitve po novem seznamu 15.53 »Storitve nege na domu (544 034). Storitve v okviru patronažne službe izvaja izključno diplomirana medicinska sestra. Celoten nabor storitev v okviru nege na domu pa lahko izvajajo le srednje medicinske sestre, ki so se vključile v srednješolsko izobraževanje do šolskega leta 1980/81. Tehniki zdravstvene nege lahko izvajajo le storitvi PZN1209 »Ponovna kurativna obravnava pacienta« in PZN2209 »Ponovna kurativna obravnava pacienta v oskrbovanem stanovanju«.

V dejavnosti patronaže je potrebno opraviti program v višini 82.350 storitev in v dejavnosti nege na domu 7.020 storitev. Pri obračunavanju nege in patronaže se upoštevata načrt in realizacija nege in patronaže skupaj.

### **DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE IN KLINIČNA PSIHOLOGIJA**

Dejavnost dispanzerja za mentalno zdravje je od sredine leta 2012 standardizirana. Za realizacijo štirih programov je potrebno opraviti 86.088 točk. Nosilec je lahko logoped, defektolog ali psiholog.

Splošni dogovor za pogodbeno leto 2016 spreminja kalkulacijo za klinično psihologijo in sicer povečuje normativ ter boljše vrednoti materialne stroške. Poleg tega Zavod za dejavnost klinična psihologija uvaja nov seznam storitev 15.107 » Storitve klinične psihologije (512 033)« in ukinja seznam 15.49 »Evidenčne storitve klinične psihologije«. Nov seznam je pripravljen v sodelovanju s stroko, je enostavnejši in preglednejši ter odraža vsebino dela, ki jo izvajajo klinični psihologi. Za realizacijo šestih programov je potrebno opraviti 137.118 točk.

Pri obračunavanju se upoštevata načrt in realizacija dispanzerja za mentalno zdravje in klinične psihologije skupaj.

### **SPECIALISTIČNE DEJAVNOSTI**

V specialističnih dejavnostih je cilj realizirati program tako v številu točk, kot tudi v številu obiskov. V primeru nedoseganja točkovnega programa se pri plačilu storitev plan korigira z indeksom realizacije obiskov, glede na načrtovane obiske v tej dejavnosti. Tudi v letu 2017 je potrebno spremljati realizacijo prvih in kontrolnih pregledov.

V mamografiji plačilo programa ni vezano na doseganje plana obiskov, temveč se upošteva samo realizacija točk, mora pa se spremljati število primerov. Zaradi uvajanja presejalnega programa DORA, se program mamografije v letošnjem letu ponovno načrtuje v zmanjšanem obsegu.

V letu 2017 nadaljujemo z izvajanjem programa DORA, kjer imamo na letni ravni planiranih 4.470 slikanj, z OI Ljubljana pa dogovorjenih 6.000 slikanj. ZZZS načrtuje plan slikanj na podlagi realizacije predhodnega leta, zato je načrtovan obseg toliko nižji. Realizacija bo odvisna od napotnega števila primerov iz Onkološkega inštituta



Ljubljana. V letu 2016 je bila realizirana napotitev s strani OI 75 % načrtovanega obsega, za leto 2017 načrtujemo polni obseg slikanj.

V dejavnosti ultrazvoka in rentgena ne načrtujemo obiskov, temveč število preiskav (primerov). Plačilo je odvisno samo od števila opravljenih točk.

Od 1. septembra 2016 imamo namesto do sedaj ločenih programov fizioterapije in fizioterapije dogovorjen enotni program specialistične medicinske rehabilitacije, kjer so kot izvajalci združeni fizioterapevt kot nosilec, delovni terapevt in fizioterapevt. Delovni terapevt in fizioterapevt ne opravljata storitev samostojno kot nosilca kakor je to v primarni dejavnosti, temveč obravnavata le paciente napotene s strani in po navodilih fiziatra. Dejavnost se beleži v točkah.

## **ZOBOZDRAVSTVO**

V zobozdravstvu je potrebno opraviti program v dogovorjenem obsegu:

- v zobozdravstvu za odrasle je načrt 907.394 točk, od tega do 60% plana za zobotehnične storitve (544.436 točk) in 40% za konservativne storitve (362.958 točk)
- v mladinskem zobozdravstvu je načrt 533.799 točk
- v zobozdravstvu za študente 56.376 točk
- v ortodontiji 249.100 točk
- v pedontologiji 61.364 točk
- v specialistični dejavnosti paradontologija / zobne bolezni in endodontija 136.695 točk in
- v oralni kirurgiji 100.175 točk.

V dejavnosti ortodontije se od 1.1. 2012 spremljata tudi število novih in število zaključenih primerov ter od 2016 še število čakajočih zavarovanih oseb, ki jih je potrebno poleg opravljenih točk realizirati. Plan števila novih primerov je 240 in števila zaključenih 257 primerov.

Partnerji za pripravo Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2016 Ministrstvo za zdravje, ZZZS, Zdravniška zbornica Slovenije in Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije so se dogovorili, da se v dejavnosti zobozdravstva za mladino podaljša financiranje v odvisnosti od števila opredeljenih oseb in sicer do 31.1.2016.

## **REŠEVALNA SLUŽBA**

Reševalna služba mora opraviti 646.490 kilometrov oz. točk nenujnih prevozov s spremljevalcem in še 198.920 kilometrov oz. točk sanitetnih prevozov.

## **ZDRAVSTVENO VZGOJNE DELAVNICE**

V okviru izvajanja programa preventive srčno-žilnih bolezni za ogroženo populacijo izvajamo v Zdravstvenem domu dr. Adolfa Drolca zdravstveno vzgojne delavnice v katere so vključeni tudi pacienti, ki so opredeljeni pri zasebnikih.

## **DEJAVNOSTI, KI SE FINANCIRAJO IZ PAVŠALA**

V dejavnosti razvojnih ambulant je osnovna naloga realizirati program v dogovorjenem obsegu za dva tima. V centru za zdravljenje in preprečevanje odvisnosti od prepovedanih drog bodo skrbeli za 335 odvisnikov. V ostalih

programih zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje ter materinske šole bo potrebno realizirati program v višini 1.500 ur na posamezno diplomirano sestro, ki izvaja program.

## **DORA**

S koncem januarja 2014 se je v našem zavodu pričel državni preventivni program DORA, kjer je predvidenih 6.000 slikanj na letni ravni. Termine in ustrezno število žensk za naročanje nam bo zagotavljal Onkološki inštitut Ljubljana, zato bomo pri realizaciji tega programa odvisni od njih.

## **1. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV**

### **NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV**

Pri posameznih elementih načrta prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov smo upoštevali temeljna makroekonomska izhodišča za leto 2017, ki nam jih je posredovalo Ministrstvo za zdravje. Osnova za načrtovanje prihodkov iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja nam je bil finančni načrt ZZZS na osnovi letnih vrednosti 01 2017. Pri načrtovanju odhodkov pa smo izhajali iz predvidene povprečne letne rasti cen – inflacije 1,4 %, valorizacije materialnih stroškov in predvidenih potreb zavoda.

#### **Načrtovani prihodki**

Za leto 2017 načrtujemo v Zdravstvenem domu dr. Adolfa Drolca skupne prihodke v višini 36.683.000 € oz. za 3,8 odstotke več kot je znašala realizacija prihodkov v letu 2016.

Prihodki iz poslovanja bodo predvidoma znašali 36.548.000 € in bodo za 3,8 % oz. 1.327.438 € višji od tistih v letu 2016.

Tudi v letu 2017 razvrščamo prihodke glede na Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti.

Za prihodke iz dejavnosti javne službe predvidevamo, da bodo glede na leto 2016 za 3,79 % višji, za tržno dejavnost predvidevamo povišanje za 3,5% oz. 85.003 €.

V dejavnosti javne službe bodo znašali prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja 26.320.000 € in bodo za 2,6 % višji od tistih v letu 2016. Iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (Vzajemna, Adriatic, Triglav) načrtujemo 3.465.000 €, kar je za 2,5 odstotka več kot v letu poprej. Za 4,5 % višje načrtujemo tudi prihodke od konvencij.

Prihodke iz naslova refundacije plač pripravnikov in sofinanciranja specializantov načrtujemo v višini 2.410.000 €, kar je približno 0,5 % več od realizacije lanskega leta.

Druge prihodke dejavnosti javne službe, kamor sodijo opravljene storitve zasebnikom, prihodki od obdukcij in mrtvoogledov, prihodki iz projekta celostne oskrbe otrok ter socialni transferji za socialno ogrožene, načrtujemo v višini 1.403.000 €, kar je za skoraj 50 % več od tistih v predhodnem letu. Povečanje je predvsem na račun povračila stroškov za celostno oskrbo otrok s posebnimi potrebami, na letni ravni okrog 450.000 €.

Prihodke od dotacij in subvencij načrtujemo v višini realizacije v letu 2016 oziroma 40.000 €.

Prihodki iz tržne dejavnosti se bodo, glede na trend iz lanskega leta in na gospodarsko situacijo, predvidoma povišali za 3,5 % oziroma dobrih 85.000 € in bodo predvidoma znašali 2.544.000 €. Nekoliko naj bi se povišali prihodki iz naslova nadstandarda in tudi prihodki nočne dežurne službe, v kolikor bodo svoje obveznosti poravnale vse občine.

Prihodke po pogodbi za opravljanje zdravstvenih storitev, ki jih izvajajo v OE MDPŠ pričakujemo za 4,7% višje od lanskoletne ravni, okrog 1.100.000 €.

Prihodke od zdravniških spričeval se načrtujejo v višini 20.000 € oz. slabih 2.000 € več kot smo jih v predhodnem letu realizirali.

Druge storitve na domačem trgu (prihodki od pranja perila, prihodki od ogrevanja, prihodki od sterilizacije, provizije zavarovalnic, prihodki od čiščenja, funkcionalni stroški, prihodki seminarjev) so načrtovane na lanski ravni in bodo predvidoma znašali 405.000 €.

Finančne prihodke (pogodbene obresti, obračunane zamudne obresti) načrtujemo v znesku 10.000 €. Izredne prihodke načrtujemo za 8.000 € višje od lanskih, in sicer v znesku 25.000 €. To so prihodki od prejetih kazni in odškodnin ter drugi izredni prihodki.

Prevrednotovalni prihodki so prihodki od prodaje premoženja, prihodki od odpisanih obveznosti ter izterjane odpisane terjatve. Za leto 2016 jih načrtujemo v enaki višini kot smo jih načrtovali za leto 2016, to je 100.000 €.

#### **Načrtovani odhodki**

Za leto 2017 načrtujemo za 36.683.000 € skupnih odhodkov, to je za 4,4 % več od doseženih odhodkov v letu 2016. Kljub temu, da načrtujemo zvišanje odhodkov, na koncu leta ne pričakujemo presežka odhodkov nad prihodki, temveč le pozitivno ničlo.

Pri načrtovanju stroškov materiala smo upoštevali predpostavko, da bomo nadaljevali z omejevalno politiko pri porabi materiala. Stroški materiala so načrtovani v okviru sklenjenih pogodb z dobavitelji na osnovi javnih razpisov s predpostavko, da se cene materialov ne bodo povečale z višjo stopnjo od predvidene rasti inflacije v letu 2017 in da bomo tudi realno znižali obseg sredstev za materialne stroške.

V skupnem seštevku bodo stroški materiala in energije znašali 3.269.000 € in se bodo v primerjavi s predhodnim letom znižali za 0,6 %.

#### **Načrtovani izdatki za material po posameznih postavkah znašajo:**

- Stroški zdravil skupaj z ampuliranimi zdravili bodo znašali 270.000 € in so načrtovani na realizirani porabi iz leta 2016 ter predvideni porabi v leto 2017,
- Stroške laboratorijskega materiala skupaj z reagenti in testi bomo poskušali realizirati v višini 700.000 €, kar je za slab odstotek oziroma 7.000 € višje od realizirane vrednosti v letu 2016; potrebna bo reorganizacija dela, saj so se stroški laboratorijskega materiala precej povišali že v letu 2016,
- Stroški zobozdravstvenega materiala naj bi bili višji za 1 % in bodo predvidoma znašali 470.000 €,
- Ostali zdravstveni material (potrošni material za ordinacije in razkužila) načrtujemo za 4% nižje in sicer v višini 700.000 €, glede na porabo v letu 2016, ki je narasla za dobrih 15%;
- Stroški vode bodo predvidoma znašali 25.000 €,
- Stroške čistilnega materiala bomo poskušali obdržati na lanski načrtovani ravni 72.000 €,
- Glede na realizacijo stroškov pisarniškega materiala v lanskem letu, letos skupni strošek naj ne bi bil višji od 120.000 €, kar je sicer slaba 2% manj od načrtovanega v lanskem letu,

- Predtiskane obrazce za zdravstvene in druge namene načrtujemo za leto 2017 za 2% višje in naj bi znašali 109.000 €,
- Za specialni papir in pripomočke za medicinske aparate planiramo 18.000 €, to je nekje na ravni lanske realizacije,
- Izdatki za zdravstveno vzgojni material se bi naj zvišali na 5.000 €,
- Zaradi večje nabave oblačil v lanskem letu, načrtujemo letos sicer nižje stroške za zaščitna oblačila, vendar še vedno v višini 40.000 €, kar je nekje polovica lanske realizacije,
- Stroški materiala za popravilo in nadomestne dele so načrtovani za 1.300 € višje, na 47.000 €,
- Za elektriko predvidevamo, da bomo namenili slaba 2% več od realizacije v letu 2016 in sicer 190.000 €,
- Za 1,5 % smo povišali tudi načrtovane stroške pogonskega goriva, predvideni so v višini 132.000 €,
- Stroški za ogrevanje se načrtujejo v višini 320.000 € oz. tudi 1,6 % več,
- Za strokovno literaturo načrtujemo 36.000 € oz. lanskoletno realizacijo.

**Stroške storitev** za leto 2016 načrtujemo v skupnem znesku 4.511.000 €, kar je slabe 4 in pol % več kot so znašali v lanskem letu. Zvišanje gre predvsem na račun višjih stroškov investicijskega in tekočega vzdrževanja zgradb in opreme. Višji bodo stroški najemnin, stroški zdravstvenih storitev drugih zavodov in zavarovanj, stroški vzdrževanja licenc ostajajo nekje na isti ravni.

Po posameznih postavkah načrtujemo naslednje stroške storitev:

- Podjemne pogodbe bomo poskušali realizirati v višini 1.200.000 € oz. 1,9% nižje kot v lanskem letu,
- Za stroški telefonije predvidevamo 195.000 € oz. 1 odstotek višje od realizacije v letu poprej,
- Stroškov tekočega vzdrževanja zgradb se v letu 2017 načrtuje za 70.000 € več in sicer v višini 280.000 €, kot posledico predvidenih prenovitvenih potreb,
- Vzdrževanje vozil planiramo na ravni lanske realizacije, predvidenih imamo 136.000 €,
- Tekoče vzdrževanje opreme bo od realizacije lanskega leta nekaj nižje, a zanjo še vseeno predvidevamo 250.000 €,
- Za vzdrževanje računalnikov bo potrebno nekoliko več kot lani, načrtujemo jih v višini 55.000 €,
- Investicijsko vzdrževanje zgradb načrtujemo zaradi renoviranja v višini 150.000 €, kar je enkrat več od lanske realizacije,
- Zavarovalne premije so se nam zaradi dodatnih zavarovanj v primerjavi z lanskim letom podražile, načrtujemo jih za slabih 5,5 % višje, v višini 183.000 €;
- Najemnin planiramo zaradi novih najemov, predvsem vozil, v višini 280.000 €, dodatno so povečane za najem računalniške opreme,
- Za stroške reprezentance smo namenili enak znesek kot v letu 2016,
- Zdravstvene storitve, kamor sodijo predvsem laboratorijske storitve v drugih zavodih, planiramo v višini 830.000 € oz. slab odstotek več,
- Stroški za strokovno izpopolnjevanje delavcev, specializacije in šolnine načrtujemo v skupnem znesku 228.000 € oziroma na lanski načrtovani ravni.
- Za vzdrževanje računalniških programov in spletnih strani načrtujemo 30.000 € več kot smo lani, v skupnem znesku 249.000 €,
- Drugi stroški storitev (cestnine, registracije) bodo višji za 1,3%, znašali bodo predvidoma 305.000 €

**Stroške amortizacije** načrtujemo za leto 2017 v znesku 933.000 €, kar je 2,2 odstotka več kot so znašali v letu 2016. Načrtovani stroški amortizacije na trgu so v deležu načrtovanih prihodkov trga in predstavljajo 65.000 €.

Zaradi dotacij in donacij smo načrtovali znižanje stroškov amortizacije v višini 545.000 €, tako da načrtovana amortizacija za javno službo znaša 1.413.000 € in je za 1 odstotek višja od lanske realizacije.

**Stroški dela** bodo v letu 2017 znašali 27.765.000 € oziroma bodo predvidoma višji za dobrih 5 odstotkov. Takšno povečanje se načrtuje zaradi napredovanj, dodatnih izplačil po projektu za delo z otroci s posebnimi potrebami in polnem izplačilu regresa. Konto stroškov dela načrtujemo nekoliko višji kot bo sicer dejansko zmanjšanje stroškov dela, tudi zaradi prepovedi sklepanja podjemnih pogodb z lastnimi izvajalci. Ker imamo v zavodu zaradi potreb uporabnikov za določene dejavnosti sklenjenih z ZZS več programov kot imamo zaposlenega nosilnega kadra, smo imeli do prepovedi za izvajanje le-teh sklenjene podjemne pogodbe, tudi z lastnimi izvajalci. Tako kot v lanskem, bo tudi v letošnjem letu v teh primerih plačevanje v celoti v nadurah, kar nam dviguje strošek dela na plačnih kontih. Podobno se nam dogodi, ko namesto nosilca, ki smo ga plačevali po podjemni pogodbi, naredimo novo zaposlitev ali pa v primeru širitve dejavnosti.

Za bruto plače zaposlenih predvidevamo zvišanje za 4,8 % glede na realizacijo 2016, zaradi večjega števila zaposlenih pripravnikov in specialistov ter novih zaposlitev zaradi širitve nekaterih programov, dodatnih stroškov dela zaradi projekta in prehoda iz nekaterih podjemnih pogodb v redno delo. Zanje v letošnjem letu načrtujemo 21.910.000 €, kar je glede na lansko realizacijo za 1 milijon več. V letu 2017 posledično načrtujemo zato tudi zvišanje dajatev delodajalcev za enak %, na 3.550.000 €. Prevoz na delo načrtujemo v višini 650.000 € oz. slab % več kot v lanskem letu. Za regresirano prehrano načrtujemo tudi slab odstotek več oz. 700.000 €, za regres za letni dopust ter jubilejne nagrade pa 760.000 €, oziroma skoraj 20 % več.

**Druge stroške** (dajatve, ki niso odvisne od poslovnega izida, izdatki za varstvo človekovega okolja ip) smo načrtovali v višini 100.000 € oz. enako realizaciji v prejšnjem letu.

**Finančne odhodke** smo zaradi predvidenih višjih stroškov obresti načrtovali v višini 15.000 € oziroma 20 % višje od realizacije v letu 2016.

**Izredni odhodki** (kazni, prevzem dolga specialistov) bodo predvidoma nižji od lanske ravni za 6 %, načrtujemo jih v višini 80.000 €.

**Prevrednotovalne poslovne odhodke** (popravek vrednosti terjatev, prevrednotovalni odhodki zaradi odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev) načrtujemo v višini 10.000 € kar je skoraj pol manj kot v letu 2016, ko so bili ti stroški precej višji od prvotno planiranih.

#### Načrtovani poslovni izid

Ob načrtovanem racionalnem poslovanju, nižjim prihodkom in nižjim odhodkom, ob koncu leta ne pričakujemo presežka prihodkov nad odhodki, pričakujemo pa pozitivno ničlo.

	FN 2016	REAL 2016	FN 2017	INDEKS REAL 2016 / FN 2016	INDEKS FN 2017 / FN 2016	INDEKS FN 2017 / REAL2016
PRIHODKI SKUPAJ	34.929.000	35.352.154	36.683.000	101,21	105,02	103,76
ODHODKI SKUPAJ	34.929.000	35.149.607	36.683.000	100,63	105,02	104,36
IZID POSLOVANJA	0	202.547	0			

**NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI**

V letu 2017 načrtujemo 34.004.000 € prihodkov iz javne službe, kar je v bistvu dobrih 1.240.000 € več kot v predhodnem letu. Prihodki doseženi na trgu bodo znašali 2.544.000 € in bodo za 3,5% večji kot v letu 2016.

Delež prihodkov iz poslovanja dosežen na trgu se bo zvišal iz 6,49 % na 6,96 %.

	FINANČNI NAČRT 2016	DELEŽ v %	REALIZACIJA 2016	DELEŽ v %	FINANČNI NAČRT 2017	DELEŽ v %
<b>JAVNA SLUŽBA</b>	32.551.000	93,51	32.761.565	93,02	34.004.000	93,04
<b>TRG</b>	2.258.000	6,49	2.458.997	6,98	2.544.000	6,96

Kot osnovo za načrtovanje delitve za posamezne konte med javno službo in trgov smo uporabili:

- Za prihodkovne konte realizirane vrednosti v letu 2016, ki smo jih množili z odstotkom pričakovane realizacije v letu 2017
- Pri načrtovanju plačnih kontov dejansko realizirane stroške iz leta 2016 v skupnih stroških plač, ki smo jih povečali za predviden odstotek rasti tržne dejavnosti v letu 2017,
- Pri kontih stroškov storitev in materiala je bila osnova za delitev delež realiziranih stroškov tržne dejavnosti v skupnih stroških glede na preteklo leto in delež tržnih prihodkov v skupnih prihodkih.
- Vrednost tržne amortizacije smo načrtovali na osnovi realiziranega odstotka dejavnosti javne službe napram prihodku iz dejavnosti.

Enako sodilo smo uporabili pri razmejevanju ostalih kontov stroškov.

**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.

Po načelu denarnega toka se prihodek, odhodek prizna, ko sta izpolnjena dva pogoja:

- poslovni dogodek, katerega posledica je prikazovanje odhodkov oz. prihodkov je nastal
- denar ali njegov ustreznik je prejet oz. izplačan.

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka so posebej prikazani prihodki in odhodki za opravljanje javne službe in posebej prihodki in odhodki za opravljanje tržne dejavnosti. Skupaj načrtujemo 37.249.719 € prihodkov, kar je za dobrih 6% več kot v letu 2016. Razlika je zaradi načrtovanih prihodkov občin za adaptacijo objektov. Načrtujemo za 6,4 % višje odhodke, in sicer v višini 37.449.007 €, kot posledico višjih stroškov gradnje, regresa in plač. V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2017 načrtujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 199.288 €.

V okviru prihodkov načrtujemo 30.510.267 € oziroma 7 % več prihodkov iz sredstev javnih financ in 4.436.655 € oz. 2,5 % več kot v letu 2016 drugih prihodkov za izvajanje javne službe. V okviru sredstev javnih financ načrtujemo slabe 3,5 % višje prihodke prejete iz skladov socialnega zavarovanja, skupaj dobrih 29 milijonov in tri

in pol krat več iz občinskih proračunov, v višini 983.470 €. Prihodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu načrtujemo v višini 2.302.796 € oziroma 2,5 % višje od lanskega leta. Med prihodki je upoštevan le tisti del načrtovanih prihodkov, za katerega pričakujemo plačilo v načrtovanem obdobju.

Odhodki za izvajanje javne službe so načrtovani skupno v višini 37.449.007 € oziroma skoraj 6,5 % višji od lanskega leta. Med temi odhodki največji delež predstavljajo plačni konti, katere načrtujemo za 5 % višje napram lanskemu letu, za dobrih 3,3 % načrtujemo višje izdatke za blago in storitve, skupno v višini 7.095.641 €. Zaradi predvidene prenove prostorov za okulistiko in ZP Tezno ter dokončanje sterilizacije in pralnice, so načrtovani investicijski odhodki v višini 2.110.000 €. Odhodke na tržni dejavnosti načrtujemo za dobre 3,4 % višje, kar je posledica višjih prihodkov iz tega naslova.

Za leto 2017 načrtujemo negativno poslovanje po načelu denarnega toka, deloma zaradi investicij poplačan v letošnjem letu ter tudi zaradi višjih stroškov dela, ki so posledica napredovanj in višjega regresa ter plačila nadurnega dela zaradi predvidenega projekta za otroke s posebnimi potrebami.

### **IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV**

V tem izkazu so načrtovana prejeta vračila danih posojil delavcem za nakup stanovanj iz preteklih let, ki se vsako leto znižujejo. Za leto 2017 ne načrtujemo prejetih in danih posojil.

### **BILANCA STANJA**

V bilanci stanja na dan 31. 12. 2017, v kateri prikazujemo sredstva in obveznosti do virov sredstev, smo kot osnovo upoštevali bilanco stanja na dan 31. 12. 2016 in predvidena povečanja in zmanjšanja sredstev in obveznosti do virov sredstev. Temeljno bilančno pravilo, ki ga moramo pri sestavljanju bilance upoštevati je bilančno ravnovesje kar pomeni, da morati biti aktiva in pasiva enaki oziroma, da mora vsako sredstvo imeti svoj vir. Ob koncu leta 2017 načrtujemo skupno bilančno vsoto v višini 15.283.839 €, kar je za 2,3 % več kot v letu 2016.

#### **Načrt aktive - sredstva**

V okviru dolgoročnih sredstev načrtujemo povečanje vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev, kar bo ob upoštevanju amortizacije znašalo dobrih 27%. Zaradi rekonstrukcije kletne etaže za pralnico in sterilizacijo ter adaptacije objekta na ulici talcev za okulistiko, se bo v letu 2017 povečala vrednost nepremičnin in opreme. Skupno v bilanci načrtujemo za 6,7 % višja dolgoročna sredstva, glede na lansko vrednost.

Kratkoročna sredstva, v okviru katerih načrtujemo denarna sredstva, kratkoročne terjatve in kratkoročne naložbe, načrtujemo v skupni višini 1.940.356 €, kar je za dobrih 20 % manj kot v predhodnem letu. Takšno zmanjšanje je predvsem posledica zmanjšanja denarnih sredstev.

V bilanci načrtujemo zagotavljanje minimalnega pozitivnega denarnega toka, depozitov konec leta ne načrtujemo.

#### **Načrt pasive – virov sredstev**

V okviru kratkoročnih obveznosti skupno načrtujemo 7 % povišanje od predhodnega leta, predvsem na račun povečanja kratkoročnih obveznosti do zaposlenih in do dobaviteljev. V povečanju kratkoročnih obveznosti iz financiranja so zajete obveznosti preostalih in načrtovanih novih poslovnih najemov.

V sklopu obveznosti do lastnih virov in dolgoročnih obveznosti načrtujemo skupno zvišanje za slab odstotek, predvsem zaradi zvišanja obveznosti iz naslova opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev. Dodatno je upoštevana vrednost adaptacije, zmanjšana za pripadajoči delež amortizacije. Ne načrtujemo pa zmanjšanja obveznosti za pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let.

## PLAN KADROV

Število zaposlenih v letu 2017 se bo v primerjavi s številom zaposlenih v letu 2016 iz obveznega zdravstvenega zavarovanja zvišalo za 40,5 delavcev. Iz nejavnih sredstev za opravljanje javne službe (dopolnilno zdravstveno zavarovanje) se v letu 2017 zviša število zaposlenih za 9,2 delavcev. Iz sredstev prodaje blaga in storitev na trgu se bo v letu 2017 dodatno zaposlilo 2 delavca.

### a) Povečevanje oz. zniževanje kadra

Z letom 2017 bo prišlo do povečanja števila zaposlenih, v primerjavi z letom 2016, iz naslednjih razlogov:

- Zaradi deficitarnosti kadra in v tej zvezi z zmanjšanjem števila sklenjenih podjemnih pogodb in dela preko polnega delovnega časa, se načrtuje zaposlitev naslednjih specialistov: 4 družinska medicina, 2 urgentna medicina, 2 psihiatra, 1 radiolog, 3 pediatri, 1 nevrolog, 1 urolog, 1 dermatolog, 1 ortoped, 1 oftalmolog in 1 fizioter, na področju zobozdravstvenega varstva pa 2 oralna kirurga in 1 ortodont ter zaradi širitve programa na področju zobozdravstva za odrasle 1 zobozdravnik.
- Zaradi priglavitve na razpis Ministrstva za zdravje za program »Celostna zgodnja obravnava otrok s posebnimi potrebami in njihovih družin ter krepitev kompetenc strokovnih delavcev« se načrtuje zaposlitev: 1 srednje medicinske sestre, 1 nevrofizioterapevta, 1 delovnega terapevta, 1 logopeda, 1 psihologa, 1 specialnega pedagoga in 1 socialnega delavca.
- Zaradi širitve programa se načrtuje zaposlitev: 8 diplomiranih medicinskih sester za področje referenčnih ambulant, dispanzerja za pljučne bolezni, patronažnega varstva, varstva otrok in mladine in nujne medicinske pomoči.
- Prav tako se v primeru zaposlitve zdravnikov specialistov načrtuje zaposlitev: 5 srednjih medicinskih sester na področju zobozdravstva, okulistike, splošnega zdravstvenega varstva in nujne medicinske pomoči ter 2 zdravstvenih administratorjev na področju specialističnih ambulant.
- V Oddelku za znanstveno raziskovalno delo se načrtuje 1 zaposlitev, saj sistemizirano delovno mesto v zadnjih letih ni bilo zasedeno.
- Iz naslova tržne dejavnosti se načrtuje zaposlitev 2 laboratorijskih tehnikov.

V zavodu se bodo zaposlovali tudi zdravniki specializanti, v primeru da bomo s strani Zdravniške zbornice Slovenije določeni kot delodajalec. Zaradi pomanjkanja zobozdravnikov specialistov s področja oralne kirurgije, bomo na tem področju zaposlili 2 specializanta, za katera bomo specializacije krili iz lastnih sredstev.

### b) Deficitarnost kadra in ukrepi za izboljšanje

Pomanjkanje zdravnikov specialistov se beleži na naslednjih področjih dela: pediatrija, pediatrija s specialnimi znanji iz kardiologije in dela z ultrazvokom, urgentna medicina, psihiatrija, radiologija, fizikalna in rehabilitacijska medicina, oftalmologija, ginekologija in porodništvo, čeljustna in zobna ortopedija, oralna kirurgija, nevrologija, urologija, ortopedija, dermatovenerologija, pulmologija in otorinolaringologija.



Za izboljšanje stanja na področju zaposlitve deficitarnega kadra se je v zavodu pristopilo k izvajanju naslednjih ukrepov:

- V zvezi z načrtovanjem specializacij se Zdravniški zbornici Slovenije kontinuirano predlaga potreba po razpisu tistih specializacij, kjer beležimo pomanjkanje zaposlenih specialistov. Gre predvsem za področje oralne kirurgije, čeljustne in zobne ortopedije, otroškega in preventivnega zobozdravstva, paradontologije, stomatološke protetike, fizikalne in rehabilitacijske medicine, ginekologije in porodništva, nevrologije, oftalmologije, otorinolaringologije, pnevmologije, psihiatrije, radiologije in urgentne medicine. Zaradi navedenega se je v zadnjih štirih letih povečala zaposlitev zdravnikov specializantov, predvsem na področju družinske medicine, pediatrije in urgentne medicine.
- Izvajajo se redne in kontinuirane objave prostih delovnih mest za kader, ki je deficitaren. Naveden ukrep se bo nadaljeval tudi v letu 2017.
- Poiskala se je tudi možnost zaposlitve zdravnikov iz drugih držav. Na ta način so se v preteklih letih zaposlili zdravniki specializanti, ki specializirajo s področja družinske medicine, pediatrije in ginekologije.
- Še nadalje se bo vodstvo zavzemalo, da se v zavodu ustvarja urejeno in prijetno delovno okolje, skrbi za kakovostne medsebojne odnose in kontinuiran strokovni razvoj kadra, v pričakovanju, da bo slednje pritegnilo zaposlitev deficitarnega kadra.

#### c) Predvideni prilivi in odlivi kadra

Prilivi kadra so načrtovani izključno zaradi širitve programov, dogovorjenih s strani ZZS in zaradi predvidenega zaposlovanja deficitarnega kadra. Gre izključno za zaposlitve zdravnikov specialistov, ki jih, kljub javnim razpisom v preteklih letih, ni bilo mogoče zaposliti.

Z načrtovanimi zaposlitvami se predvideva zmanjšanje izvajanja zdravstvenih storitev po podjemnih pogodbah ter opravljanje nadurnega dela. Gre za tista specialistična področja, kjer kljub javnim razpisom, ni mogoče zaposliti ustreznega kadra. Številčno ne načrtujemo, da bi prišlo do odliva kadra na katerem koli področju, glede na to, da se je že v preteklih letih zmanjševal kader, predvsem v administrativno tehničnih službah.

Na področju upokojevanja se za leto 2017 načrtuje okvirna upokojitvev 15 zaposlenih. Za izplačilo odpravnin se načrtuje strošek odpravnin v višini 130.000,00 EUR.

#### Podjemne pogodbe in druge pogodbe civilnega prava

Zaradi pomanjkanja zdravnikov določenih specialnosti, ki jih kljub kontinuiranim razpisom ni bilo mogoče zaposliti, se načrtuje sklenitev podjemnih pogodb za izvedbo programa podpisanega s strani ZZS, na naslednjih področjih:

- ultrazvočna diagnostika
- oftalmološke storitve
- specialistične dermatološke storitve
- specialistične ginekološke storitve – urokinamika
- specialistične ortopedske storitve
- specialistične storitve v dejavnosti nevrologije z EEG in EMG
- specialistične storitve v pulmološki ambulanti
- specialističnih urološke storitve
- specialistične psihiatrične storitve
- storitve v specialno pedagoški ambulanti
- specialistične zobozdravstvene storitve v oralni in maksilofacialni kirurgiji
- nadomeščanje odsotnih zdravnikov v splošnih ambulantah

- nadomeščanje odsotnih zdravnikov v pediatričnih ambulantah
- nadomeščanje odsotnih zdravnikov v fiziatričnih ambulantah
- odčitavanje RTG slik pljuč in skeleta
- dežuranje v Centru za otroke in mladino
- dežuranje v NMP za odrasle
- izvajanje supervizij
- splošna anestezija za varovance s posebnimi potrebami
- izvajanje specialističnih storitev v ambulanti zapora
- izvajanje zobozdravstvenih storitev v ambulanti zapora
- izvajanje specialističnih storitev v alergološki ambulanti.

Zavod je v letu 2017, po predhodnem soglasju Sveta zavoda, podal vlogo za potrditev posebnih programov in v kolikor bo podano soglasje s strani Ministrstva za zdravje, načrtujemo v letu 2017 sklenitev podjemne pogodbe za področje kardiologije v pediatriji.

S področja tržne dejavnosti se načrtuje sklenitev podjemnih pogodb z lastnimi zaposlenimi na naslednjih področjih:

- dežuranje na prireditvah
- samoplačniške zobozdravstvene storitve
- samoplačniške radiološke storitve
- samoplačniški preventivni pregledi
- samoplačniške storitve v Službi za fizikalno in rehabilitacijsko medicino
- specialistični psihiatrični pregledi voznikov
- predavanje prve pomoči in nujne medicinske pomoči.

Za izvajanje posebnih programov se z lastno zaposlenimi kadri načrtuje sklepanje podjemnih pogodb na naslednjih področjih:

- napotitev v terapevtsko kolonijo
- delo v komisiji za dajanje mnenj na I. stopnji za uveljavljanje pravic do daljšega porodnega dopusta
- izvajanje strokovnih izpitov za pripravnike.

S 27 zasebnimi zdravstvenimi delavci (zdravniki splošne, družinske medicine) – koncesionarji se bo nadaljevalo sodelovanje z njihovo vključitvijo v izvajanje dežurne službe za odrasle in s 8 zasebnimi zdravstvenimi delavci (zdravniki specialisti pediatrije) – koncesionarji izvajanje dežurne službe za otroke in mladostnike.

Strošek podjemnih pogodb in drugih pogodb civilnega prava za leto 2017 se načrtuje v višini 1.200.000,00 EUR.

V primeru uspešnih zaposlitev specialistov s posameznih specialističnih področij, ki štejejo kot deficitaren kader, se bo znesek, ki je načrtovan za izplačilo storitev po podjemih pogodbah, temu ustrezno zmanjšal.

Druge oblike dela, kot so javna dela in študentsko delo, se v letu 2017 ne načrtujejo. Vključitev zavoda v mrežo organizacij, ki sodelujejo pri izvrševanju dela v splošno korist, se bodo osebe, ki so napotene na opravljanje dela v splošno korist, tudi v letu 2017 vključevale v tovrstno obliko dela, kar pa za zavod ne predstavlja finančnega stroška.

## **DEJAVNOSTI ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM**

Z zunanjimi izvajalci so sklenjene pogodbe za varovanje objektov na 12 lokacijah. Varovanje obsega protivlomno varovanje, fizično varovanje, klic v sili iz dvigal ter požarno varovanje. Za izvajanja te dejavnosti se za leto 2017 načrtuje strošek v višini 60.000,00 EUR. Za službo nujne medicinske pomoči, ki je locirana v UKC Maribor in za katere se v okviru UKC Maribor izvaja storitev čiščenja, se načrtuje strošek v višini 7.200,00 EUR in pranje perila, v višini 12.000,00 EUR

## **IZOBRAŽEVANJE/USPOSABLJANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNISTVA**

### **ZD Maribor kot učna baza**

#### **a) Izvajanje mentorstva specializantom**

ZD Maribor bo, na podlagi razpisov s strani Zdravniške zbornice Slovenije, zagotavljal mentorje za potrebe izvajanja specializacij na področjih svoje dejavnosti. S strani Zdravniške zbornice Slovenije so številni zdravniki specialisti imenovani za glavne mentorje, neposredni mentorji so imenovani s strani strokovnega direktorja zavoda. V okviru specializacij krožijo tudi profili drugih poklicev, in sicer s področja klinične psihologije, klinične biokemije ter fizikalne in medicinske rehabilitacije.

#### **b) Sodelovanje z izobraževalnimi institucijami**

Z zaposlenimi delavci, ki so habilitirani kot visokošolski učitelji in visokošolski sodelavci asistenti, zavod omogoča pedagoško delo za izvajanje študijskega programa Splošne medicine za študente Medicinske fakultete v Mariboru in Medicinske fakultete v Ljubljani.

Zavod nudi tudi praktično usposabljanje študentom psihologije na Filozofski fakulteti v Mariboru in Univerze na Primorskem.

V študijskem letu 2016/2017 bo zavod s svojimi mentorji sodeloval pri izvajanju:

- klinične prakse oz. kliničnega usposabljanja študentov visokošolskih študijskih programov 1. stopnje zdravstvene nege, s Fakulteto za zdravstvene vede Maribor, Visoko šolo za zdravstvo Novo mesto in Visoko šolo za zdravstvene vede Slovenj Gradec,
- izvaja se tudi klinična praksa oz. klinično usposabljanje študentov visokošolskega študijskega programa 1. stopnje Radiološke tehnologije in 1. stopnje Babištvo, za študente Zdravstvene fakultete v Ljubljani ter
- klinično usposabljanje na dodiplomskem visokošolskem strokovnem študijskem programu Zdravstvena nega in fizioterapija za študente ALMA MATER EUROPAEA – Evropsko središče Maribor.

### **ZD Maribor kot izobraževalna institucija**

V letu 2017 bodo v zavodu organizirana interna strokovna izobraževanja za zaposlene, na naslednjih področjih:

#### **a) Strokovni večeri in učne delavnice**

V zavodu se predvideva 10 strokovnih večerov. Organizatorji in moderatorji večerov so zdravniki, zaposleni v zavodu in povabljeni zunanji strokovnjaki, z različnih strokovnih področij.

#### **b) Strokovni kolegiji v OE SZV**

V OE Splošno zdravstveno varstvo se načrtujejo redni mesečni strokovni kolegiji, na katerih bodo udeleženci, poleg aktualne tematike vezane na delo, poslušali predavanja strokovnjakov z različnih strokovnih področij.

**c) Izobraževanja v OE Nujna medicinska pomoč**

V OE Nujna medicinska pomoč se načrtujejo redna mesečna interna strokovna izobraževanja, tako za zdravnike, kakor za zaposlene v zdravstveni negi, na temo »Obravnava nujnih stanj«.

**d) Izobraževanja s področja preprečevanja in obvladovanja bolnišničnih okužb (POBO)**

Na področju izobraževanja, preprečevanja in obvladovanja bolnišničnih okužb (POBO) se za zaposlene v vseh poklicnih skupinah načrtujeta 2 celodnevni delavnici ter 4 obnovitvene delavnice.

**Strokovno usposabljanje**

Osnova za izračun zneska stroškov strokovnih izpopolnjevanj v letu 2017 je število načrtovanega kadra in načrtovane osnovne plače, priznane v cenah storitev s strani ZZZS v posamezni OE. Skupna načrtovana finančna sredstva so zaradi višjega števila priznanega kadra v letošnjem letu za 6% višja od lanskih. Sredstva za izobraževanje se med zaposlene delijo glede na število načrtovanega kadra v vsaki OE in sicer 207,95 € na zdravnika in 79,30 € za ostale zaposlene.

**NABAVNE AKTIVNOSTI**

V letu 2017 zavod načrtuje nabavo v višini 1,610.000,00 €, v okviru finančnih sredstev, zajetih v finančnem načrtu zavoda za leto 2017. Skupna načrtovana vrednost sredstev bo namenjena za nabavo medicinske opreme, opreme prostorov, zanovitve iztrošene pohištvene, tehnične in ostale opreme, nabavo oz. najem vozil.

Nabavne aktivnosti v letu 2017 bodo potekale v skladu s predpisi, ki veljajo za področje javnega naročanja in na osnovi relevantnih predpisov, ki vplivajo na predmet posameznega javnega naročila ter z ostalimi internimi in eksternimi akti in navodili.

Načrtovana nabava:

V skladu s politiko zavoda in razpoložljivimi finančnimi sredstvi so v načrtu nabave vključene prioritete po posameznih OE:

Predmet nabave po sklopih:

- *medicinska oprema in diagnostične aparature.:*
- *oprema prostorov:*
- *zanovitev iztrošene pohištvene, tehnične in ostale opreme:*

Nujne nabave:

Načrt nabave je ovrednoten na podlagi tržnih cen. Vse cene so v € in vsebujejo DDV. Iz načrtovanih finančnih sredstev, se lahko za nujne nabave, ki se med letom izkažejo kot neobhodno potrebne, namenijo sredstva v višini 50.000,00 €, odobrena s strani Sveta zavoda, po vsakokratni odobritvi strokovnega sveta.

Viri financiranja:

Viri financiranja so: sredstva zavoda, donacije, projekti in drugi viri.

Investicije:

V letu 2017 bo zaključena investicija: Rekonstrukcija kletne etaže v objektu Zdravstvenega doma Maribor za prostore centralne sterilizacije in pralnice perila, ki poteka v skladu z Dogovorom o zagotavljanju sredstev z občinami ustanoviteljicami.

Po zagotovitvi sofinancerskih deležev v okviru letnih proračunov občin za leto 2017 bomo nadaljevali z rekonstrukcijo prostorov za potrebe Okulistike v pritličju Sodne ulice. Za investicijo v prostore ZP Tezno je v pripravi investicijska dokumentacija, od katere je bil DIIP predložen v obravnavo na MOM.

Donacije, projekti in drugi viri:

Izkazane in načrtovane potrebe oz. zahteve s strani OE in služb so za leto 2017 znatno višje od finančnih zmožnosti. Zato so v načrtu nabave 2017 prikazane le prioritete, ki jih bomo lahko realizirali v okviru razpoložljivih sredstev. S sredstvi iz donacij, projektov in drugih virov ter projektov ki bodo nakazana v letu 2017, bodo lahko financirane nabave, v skladu z namembnostjo pridobljenih sredstev.

Nabava drobnega in potrošnega materiala ter storitev:

Sredstva za nabavo drobnega in potrošnega materiala ter storitev so zajeta v finančnem načrtu - v delu načrtovanih odhodkov; stroški materiala; stroški storitev.

## **PLAN ZADOLŽEVANJA**

V letu 2017 smo kot leta poprej primorani najeti kratkoročni likvidnostni kredit v višini 1.000.000,00 EUR, ki ga koristimo ob vsakem izplačilu plač. ZZZS namreč mesečno akontacijo izplačuje v treh delih, in sicer 50 odstotkov 10. v mesecu (ko je izplačilo plač), 20 odstotkov 20. v mesecu ter preostalih 30 odstotkov zadnji dan v mesecu. Vsakokratno črpanje kredita tako poplačamo tekom istega meseca, kar pomeni, da bo stanje tega kredita konec leta 2017 znašalo 0,00 EUR.

## ZAKLJUČEK

Skrbno načrtovanje je ključ do izvedbe zadanih ciljev. Navedeno je še posebej pomembno v okoliščinah, v katerih zavod posluje, upoštevajoč poslanstvo zavoda in zakonodajni okvir.

Pri zasnovi in pri končnem predlogu finančnega načrta za leto 2017 smo imeli pred očmi predvsem to, kako ob že znanih in še pričakovanih finančnih elementih zagotoviti celovito, kakovostno, strokovno in pravočasno zdravstveno oskrbo tako na primarnem nivoju, kot na področju specialističnih dejavnosti, ki jih v zavodu izvajamo. Pri tem seveda nenehno z najvišjo skrbnostjo delujemo v smislu omogočanja sprotne in bodoče rasti obsega poslovanja, kar se vedno znova kaže v povečevanju dogovorjenega programa z ZZZS, kot v utemeljeni rasti števila zaposlenih. To dodano vrednost prepoznavajo tudi občine ustanoviteljice, ki nam v okviru njihovih možnosti zagotavljajo sredstva za ustrezne prostore, potrebne za izvajanje dejavnosti zavoda. Ob tem smo seveda morali obravnavati in določiti le res prioritete investicije, saj zaradi sprostitev napredovanj in brez dodatnih finančnih virov vseh potreb ne moremo realizirati.

Glede na to, da smo v preteklih letih z zglednim prizadevanjem vseh zaposlenih uspešno poslovali, smo prepričani, da bomo to zmogli tudi, ko gre za uresničitev finančnega načrta za letošnje leto. Ob realno pričakovanem prihodku za programe, za katere nam poravnava račun Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, ki je naš najpomembnejši vir prihodkov, bomo povečali zavzetost na področju samoplačniških in nadstandardnih storitev, saj je tudi ta vir prihodka pomemben pri zagotavljanju virov financiranja investicij v sodobno in tehnološko naprednejšo opremo. Prav tako bomo nadaljevali z znanstveno-raziskovalnim delom in projektnim delom, ki ponovno kaže sadove v smislu uspešno pridobljenih sredstev na razpisih, kjer del sredstev zagotavlja ARRS ali ministrstva, del pa je sofinanciran s strani Evropske Unije.

Ob tem je nujno omeniti, da v času priprave finančnega načrta končna izhodišča s strani ministrstva še niso bila dokončno potrjena. Finančni načrt je bil pripravljen zelo skrbno in natančno, upoštevajoč vse pomembnejše predpostavke, če pa bodo končna izhodišča ali poslovanje tekom leta izkazovala bistveno odstopanje, bomo nemudoma pristopili k pripravi rebalansa finančnega načrta. Brez potrjenega finančnega načrta za leto 2017 namreč ne moremo pristopiti k izvajanju postopkov zaposlovanja in k postopkom javnega naročanja.

Glavni fokus poslovanja je in ostaja v okviru finančnih sredstev, s katerimi zavod razpolaga, dosežati največje možno zadovoljstvo uporabnikov naših storitev – pacientov, ustrezno delovno okolje, ki omogoča visoko zavzetost vseh zaposlenih ter pozitivno poslovanje ob usklajenosti prihodkov in odhodkov.

prim. asist. dr. Jernej Završnik, dr. med., spec.  
direktor zavoda

