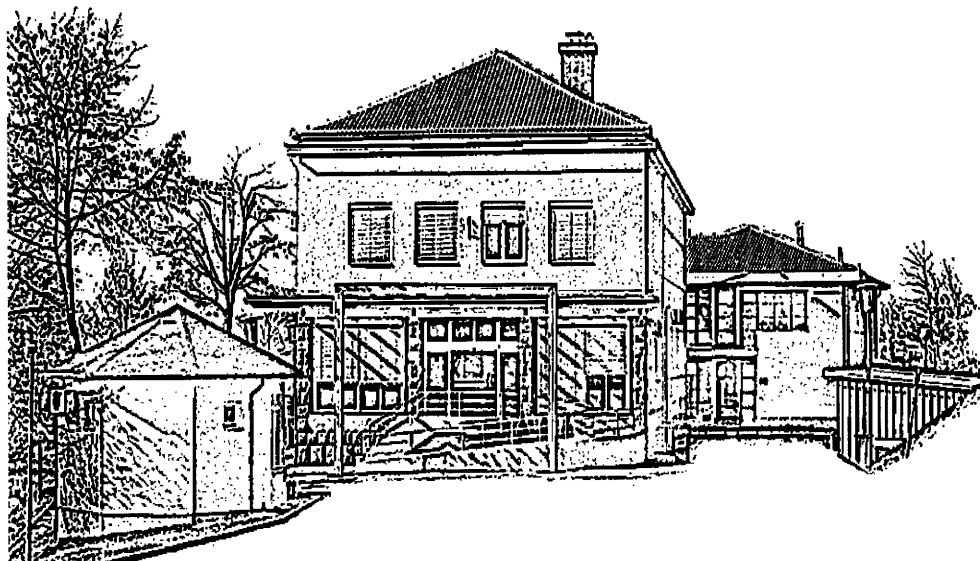


**ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE**  
Pod gozdom cesta I/14  
1290 GROSUPLJE



**PROGRAM DELA IN  
FINANČNI NAČRT ZA LETO 2014  
ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE**

direktor:  
Janez Mervič, dr.med.

**KAZALO VSEBINE**

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014 VSEBUJE:	4
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014:	5
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	5
1.1. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	5
DOLGOROČNI IN STRATEŠKI CILJU ZAVODA	6
2. ZAKONSKE PODLAGE	7
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014	8
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2014	11
4.1. LETNI CILJI	11
4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	12
4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF	12
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	14
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	14
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	16
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	16
7.1.1. Načrtovani prihodki	17
7.1.2. Načrtovani odhodki	18
7.1.3. Načrtovan poslovni izid	22
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	22
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	24
8. PLAN KADROV	26
8.1. ZAPOSLENOST	26
8.2. OSTALE OBLIKE DELA	27
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	28
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	28
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2014	28
9.1. PLAN INVESTICIJ	28
9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	30
9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA	30
10. PRILOGE	32

**KAZALO TABEL**

Tabela 1: NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA (PO POGODBI Z ZZZS) ZA LETO 2014 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2013	15
Tabela 2: NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI IN CELOTNI ODHODKI ZA LETO 2014 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2013	16
Tabela 3: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV ZA LETO 2014 z REALIZIRANIMI PRIHODKI V LETU 2013	17
Tabela 4: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV ZA LETO 2014 Z REALIZIRANIMI ODHODKI V LETU 2013	18
Tabela 5: PRIMERJAVA NAČRTA STROŠKOV DELA ZA LETO 2014 Z REALIZIRANIMI	21
Tabela 6: NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2014 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIM V LETU 2013	22
Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2014	22
Tabela 8: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	24

Tabela 9: NAČRT INVESTICIJSKIH VLAGANJ ZA LETO 2014.....	30
--	----

## **I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014 VSEBUJE:**

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2014 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, 104/10, 104/11):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2014
  2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2014
  3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2014

- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:

- **Obrazec 1: Delovni program 2014**
- **Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2014**
- **Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2014**
- **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2014**
- **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2014**
- **Obrazci AJPES: Bilanca stanja, Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti, Izkaz računa finančnih terjatev in naložb, Račun financiranja.**



## II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014

### 1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

#### 1.1. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

**IME:** ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE

**SEDEŽ:** Pod gozdom cesta I/14 ,Grosuplje

**MATIČNA ŠTEVILKA:** 1192582000

**DAVČNA ŠTEVILKA:** 55156614

**ŠIFRA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA:** 92029

**ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA:** 01232-6030920259

**TELEFON:** 01/781 84 00,

**FAX:** 01/786 09 29

**SPLETNA STRAN:** <http://sl.zd-grosuplje.si/>

**USTANOVITELJ:** Občina Grosuplje, Občina Dobrepolje

**DATUM USTANOVITVE:** 1. maj 1997

#### DEJAVNOSTI:

- Osnovna zdravstvena dejavnost z laboratorijsko dejavnostjo (splošne ambulante, otroški šolski dispanzer, dispanzer za žene, fizioterapija, patronaža in nega na domu, splošna ambulanta v socialno varstvenem zavodu)
- Specialistična ambulantna dejavnost – pulmologija z RTG, ultrazvok, diabetologija, medicina dela in športa ,
- Zobozdravstvena dejavnost z zobno rentgensko diagnostiko in ortodontijo.

#### ORGANI ZAVODA:

##### a) svet zavoda

Zavod upravlja svet zavoda, ki šteje 9 članov:

- 5 članov, ki jih imenuje ustanoviteljic in sicer: 4 člani predstavnice občine Grosuplje  
1 član predstavnice občine Dobrepolje
- 1 član, ki ga imenuje ZZZS,
- 3 člani, ki jih izvolijo zaposleni izmed zaposlenimi

Predsednik sveta zavoda je dr. Božo Predalič, njegova namestnica pa Marjanca Firm, dr.dent.med..

##### b) vodstvo zavoda

**direktor Zdravstvenega doma Grosuplje:** Janez Mervič, dr.med.

## **vodje služb :**

- Pomočnika direktorja: Simon Bole, dipl. fizioterapevt, Anica Kozinc, dipl. med. sestra
- Vodja finančno računovodske službe: Vera Kamnar, univ. dipl. oec.
- Vodja splošnih ambulant in dežurne službe: Janko Dolinar, dr. med. spec.
- Vodja zobozdravstvene dejavnosti: Marjanca Firm, dr. dent. med.
- Vodja specialističnih dejavnosti in fizioterapije: Majda Gaberšek, dr. med., spec.
- Vodja otroškega in šolskega dispanzerja: Štefka Zaviršek dr. med.
- Vodja laboratorija: Branko Berk, dipl. ing. labor. biomedicine
- Vodja patronažne službe: Eva Kovačič, dipl. med. sestra

## **DOLGOROČNI IN STRATEŠKI CILJU ZAVODA**

V okviru dolgoročnih ciljev ZD Grosuplje opredeljujemo naše poslanstvo, vrednote in vizijo.

### **POS LANSTVO**

Glavno poslanstvo Zdravstvenega doma Grosuplje je zagotavljanje kakovostne zdravstvene in zobozdravstvene oskrbe vsem pacientom – občanom občine Grosuplje, zagotavljanje znanja in aktivnosti pri izboljševanju kakovosti življenja in zdravja in s tem preprečevanja nastanka bolezni.

Zdravje je za nas najpomembnejša vrednota ljudi, zadovoljstvo pacientov in stalno izboljševanje kakovostih naših storitev pa oblikujeta našo dejavnost izvajanja zdravstvenih storitev.

Kakovost postaja v našem zavodu pomemben element poslovne politike; njihovo oceno oblikuje pacienti, zaposleni, ustanovitelj, ZZZS kot najpomembnejši poslovna stranka ter vsi ostali poslovni partnerji .

### **VIZIJA**

Želimo biti prepoznavni kot pomembna zdravstvena ustanova na primarnem nivoju za nudenje vse zdravstvene oskrbe, uspešni preventivni socialno medicinski center za promocijo zdravja , učna baza za srednje šolski medicinski kader ter aktiven nosilec zdravstvene politike občine Grosuplje. Kot temeljni nosilec izvajanja zdravstvenega varstva bo ohranjal vlogo nosilca razvoja stroke ter spodbujal skrb za lastno zdravje občanov.

### **VREDNOTE**

V zdravstvenem domu Grosuplje spodbujamo in gojimo vrednote zaposlenih :

- medsebojno zaupanje, zanesljivost ,
- upoštevanje delovnega časa,
- stalen osebni razvoj zaposlenih
- pozitivno komuniciranje z odjemalci storitev in sodelavci,
- realizacijo plana pogodbe z ZZZS in upoštevanje okvira načrtovanih stroškov

Dolgoročno strategija delovanja zavoda je usmerjena na naslednja področja:

- **Na področju izvajanja zdravstvene oskrbe:** izboljševati delovne postopke in s tem ponudbe zdravstvenih storitev v korist zadovoljstva uporabnikov.
- **Na področju kakovosti zdravstvenih storitev:** nuditi nadstandardne storitve z namenom izboljševanja diagnostike, zdravljenja in zdravstvene nege uporabnikov storitev.
- **Na ekonomskem-finančnem področju:** dosegati čim boljše poslovne rezultate, gospodarno ravnati z razpoložljivimi materialnimi in finančnimi sredstvi.

- **Na kadrovskem področju:** zagotoviti pogoje za strokovno rast in razvoj zaposlenih ( z internimi izobraževanji in tudi izpopolnjevanji v tujini) ter ustvarjanja takšnega delovnega vzdušja, ki vodi k čim večjemu zadovoljstvu zaposlenih.
- **Na področju povezav in sodelovanj:** voditi povezave z institucijami (Ministrstvo za zdravje, Združenje zdravstvenih zavodov, ZZS) in si na ta način prizadevati za povečanje koncesij v obsegu, da bo preskrbljenost prebivalcev Občine Grosuplje zadovoljiva in primerljiva z ostalimi slovenskimi občinami.
- **Na področju prostorske ureditve:** pridobitev novih prostorov, s katerim bi pridobili prepotrebne ambulante, saj je Zdravstveni dom Grosuplje še vedno med tistimi, kjer v eni ambulanti delujeta po dva zdravnika in v otroški čakalnici stiskajo bolni in zdravi otroci. S tem vi zagotovili tudi kakovostne pogoje za delo.
- **Na področju opreme:** skrbeti za sprotno posodabljanje medicinske opreme in sledenje razvoju informacijske tehnologije.

## 2. ZAKONSKE PODLAGE

### a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91 in 8/96),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF),
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2013 z aneksi in določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2014,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 in 2014 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4),
- 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, 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),
- 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 in 58/10),
- 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 in 58/10),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (Št. 012-11/2010-20 z dne 15. 12. 2010).

### c) Interni akti zavoda:

- Odlok o ustanovitvi Zdravstveni dom Grosuplje,
- Statut Zdravstveni dom za Grosuplje,
- Pravilnik o organizaciji dela in sistemizaciji delovnih mest,

- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- Pravilnik o evidentiranju delovnega časa,
- Načrt integritete.

### 3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2014 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- Dopise Ministrstva za zdravje –Izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela javnih zdravstvenih zavodov za leto 2014, št. dokumentov: 410-105/2013-3 z dne 23.12.2013, 410-105/2013/6 z dne 30.1.2014 in 410-105/2013-7 z dne 17.2.2014,
- Jesensko napoved gospodarskih gibanj za leto 2014 (Urad RS za makroekonomske analize in razvoj, v nadaljevanju UMAR),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415) (Uradni list RS, št. 101/13),
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 55/2012 Skl.US: U-I-162/12-5, Up-626/12-5, 96/2012-ZPIZ-2, 104/2012-ZIPRS1314, 105/2012, 25/2013 Odl.US: U-I-186/12-34, 46/2013-ZIPRS1314-A, 47/2013, 56/2013-ZŠtip-1, 63/2013-ZOsn-I, 63/2013-ZJAKRS-A),
- Kolektivno pogodbo za javni sektor s spremembami v aneksih,
- Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS-R) (Uradni list RS, št. 46/13),
- Sklep Vlade RS številka 11000-37/2013/6 z dne 20. 6. 2013,
- Dogovor o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. 12. 2014,
- Stavkovni sporazum (Uradni list RS, št. 46/13),
- Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (ZNIRPJU) (Uradni list RS, št. 100/13),
- Navodilo Ministrstva za zdravje za evidentiranje (knjiženje) izplačila razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v javnih zdravstvenih zavodih (št. dokumentov 476-25/2013/5 z dne 10.1.2014 in 476-25/2013/13 z dne 10.2.2014), ki vključuje tudi pojasnila Ministrstva za finance glede računovodskega izkazovanja izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v javnih zdravstvenih zavodih (št. dokumentov 007-839/2013/5 z dne 20.12.2013, 405-22/2013/1 z dne 30.12.2013 in 450-192/2013/3 z dne 8.1.2014),
- Pojasnilo Ministrstva za notranje zadeve v zvezi z izvajanjem Zakona o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (št. dokumenta 0100-159/2013-25 z dne 17.12.2013).

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

#### 1. Makroekonomska izhodišča za leto 2014:

Jesenska napoved gospodarskih gibanj (UMAR, september 2013) za leto 2014 predvideva povprečno letno rast cen v višini **1,90%** in nominalno rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju v višini **-0,40%**.

#### 2. Podlage za načrtovanje obsega in vrednosti programa dela na podlagi Splošnega dogovora (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2014:

Poleg varčevalnih ukrepov za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne, ki so bili v sistemu obveznega zdravstvenega zavarovanja uvedeni v obdobju 2009 – 2013, so bili s SD za pogodbeno leto 2014 uvedeni še dodatni ukrepi, ki bistveno vplivajo na naše prihodke iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Spremembe zakonodaje v letu 2013 so prinesle povečanje stroškov poslovanja javnih zdravstvenih zavodov na več področjih, kar pa ni bilo ustrezno pokrito s povečanjem cen zdravstvenih storitev. Nekatere od teh sprememb oziroma zakonskih določil so vplivale že na poslovanje v letu 2013, druge so bile uveljavljene z začetkom leta 2014.

Dodatni varčevalni ukrepi iz SD za pogodbeno leto 2014 so naslednji:

- od 1.1.2014 se ne izvaja revalorizacija materialnih stroškov in ostalih kalkulativnih elementov, ki so vkalkulirani v cene zdravstvenih storitev,
- s 1.1.2014 se cene zdravstvenih storitev vrnejo na nivo z dne 30.6.2013 (od 1.7. do 31.12.2013 so se cene zdravstvenih storitev povišale zaradi vključitve poročila stroškov regresa za letni dopust za leto 2012 v kalkulacijo cen zdravstvenih storitev),
- cene zdravstvenih storitev se ne povečajo oziroma ni predvideno pokrivanje dodatnih stroškov dela javnim zdravstvenim zavodom zaradi izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev vključno z zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki ga morajo zavodi obračunati in izplačati na podlagi sodnih in zakonskih določb,
- cene zdravstvenih storitev se ne povečajo za znesek povečanja stroškov dela zaradi uveljavitve napredovanj v zdravstvu, ki so določena v skladu z 68. in 69. členom ZIPRS1415 ter 8. in 9. točko dogovora o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. decembra 2014,
- cene zdravstvenih storitev se ne povečajo zaradi povečanja obeh stopenj davka na dodano vrednost (v nadaljevanju DDV) za obdobje od 1.7.2013 dalje (nove stopnje DDV določa 10. člen ZIPRS1314-A, Uradni list RS, št. 46/13),
- cene zdravstvenih storitev se ne povečajo za nove obveznosti javnih zdravstvenih zavodov iz naslova uveljavitve Zakona o davku na nepremičnine (Uradni list RS, št. 101/13), ki se prične uporabljati s 1.1.2014,
- zamik akontacij za opravljene zdravstvene storitve iz leta 2014 v leto 2015: ZZZS bo januarja 2014 poravnal prvi in drugi del januarske akontacije ter drugi in tretji del akontacije za mesec december 2013. Februarja 2014 bo ZZZS poravnal tretji del januarske akontacije in vse tri dele akontacije za mesec februar 2014. Od marca 2014 dalje se rok plačila drugega in tretjega dela akontacije zamakne za tri dni glede na rok, ki velja za predhodni mesec. Dinamika zamika je opredeljena z določili SD za pogodbeno leto 2014.

### 3. Podlage za načrtovanje stroškov dela in zaposlovanja za leto 2014:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12 in naslednji, v nadaljevanju ZUJF):
  - kot dan prisotnosti na delu se šteje prisotnost nad štiri ure dnevno (166. člen),
  - povračilo stroškov prevoza na delo in z dela v skladu s 168. členom,
  - število dni letnega dopusta je omejeno na največ 35 dni letnega dopusta oziroma največ 15 dodatnih dni letnega dopusta za posebne pogoje dela, upošteva kriterije in višine, kot so določene v zakonih, podzakonskih predpisih, splošnih aktih in kolektivnih pogodbah (187. člen)
  - omejitve zaposlovanja (183. člen),
  - omejitve sklepanja avtorskih in podjemnih pogodb ter omejitve zaradi opravljanja dela dijaka ali študenta (184. člen),
  - na področju povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov zaposlenih se od 1. junija 2012 dalje upošteva določila aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti (Uradni list RS, št. 40/12).

- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13, v nadaljevanju ZIPRS1415):
  - 66. člen določa izplačilo regresa za letni dopust za leto 2014 pri plači za mesec maj 2014 javnim uslužbencem, ki so na zadnji dan meseca aprila 2014 uvrščeni v 50. in nižje plačne razrede, upoštevaje uvrstitev v plačni razred zaposlenega,
  - v skladu z 68. členom v letu 2014 ni napredovanj v plačne razrede in nazive; leto 2014 se ne šteje v napredovalno obdobje,
  - 69. člen določa, da javni uslužbenci in funkcionarji s 1.4.2014 pridobijo pravico do plače glede na napredovanja v višji plačni razred v letu 2012,
  - v skladu s 70. členom zaposlenemu pripada jubilejna nagrada le v primeru, če je zaposleni za posamezen jubilej še ni prejel v javnem sektorju,
  - skladno z navodili Ministrstva za finance se izvajanje ZIPRS1314 in posledično ZIPRS1415 spremlja po načelu denarnega toka; v primeru stroškov dela gre za upoštevanje kontov podskupin 400 in 401 v finančnem načrtu zavoda, izdelanem po načelu denarnega toka,
  - posredni uporabniki proračuna lahko med letom prerazporejajo sredstva na plačne konte (konte podskupin 400 in 401 v finančnem načrtu, izdelanem po denarnem toku) iz podskupin kontov izdatki za blago in storitve do višine 2% obsega sredstev za stroške dela v sprejetem finančnem načrtu (deseti odstavek 49. člena). Ne glede na to pa se lahko med letom prerazporedijo sredstva na plačne konte v obsegu namenskih sredstev EU, namenskih sredstev finančnih mehanizmov ali donacij, prejetih po potrditvi finančnega načrta (drugi odstavek 52. člena),
  - četrti odstavek 51. člena omogoča zaposlovanje na podlagi predhodnega soglasja ministra za zdravje oziroma občine ustanoviteljice ter soglasja sveta zavoda iz 186. člena ZUJF, če ima javni zdravstveni zavod sprejet program dela in finančni načrt, vključno s kadrovskim načrtom.
- Dogovor o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31.12.2014 (Uradni list RS, št. 46/13):
  - vrednosti plačnih razredov plačne lestvice (osnovnih plač) se linearno znižajo za 0,5% in nato še progresivno zmanjša razpon med plačnimi razredi (ukrep je začasne narave in velja do konca leta 2014, plačna lestvica je objavljena v Zakonu o spremembah in dopolnitvah Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, Uradni list RS, št. 46/13),
  - za 50% se znižajo dodatki za specializacijo, magisterij in doktorat (ukrep je trajne narave),
  - ukine se povečan dodatek za delovno dobo v višini 0,10% osnovne plače za vsako zaključeno leto nad 25 let delovne dobe za javne uslužbenke (ukrep je trajne narave),
  - znižajo se višine premije dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke (ukrep je začasne narave in velja do konca leta 2014; v obdobju od januarja do junija 2014 se vplačuje 25%, v obdobju od julija do decembra 2014 pa 30% glede na višino premije po premijskih razredih, veljavnih na dan 1.1.2013),
  - nadomestilo za čas odsotnosti z dela zaradi bolezni in poškodbe izven dela, ki gre v breme delodajalca, se za vse zaposlene v javnem sektorju določi v višini 80% osnove,
  - redna delovna uspešnost se v letu 2014 ne izplačuje,
  - delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela se v letu 2014 izplačuje pod pogoji iz desete točke.
- Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (Uradni list RS, št. 100/13, v nadaljevanju ZNIRPJU) in Navodilo za izvršitev določb 2. in 3. člena Zakona o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (Uradni list RS, št. 108/13):
  - strošek za izplačilo drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev vključno s pripadajočimi zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki ga je delodajalec na podlagi sodb Višjega delovnega in socialnega sodišča RS

in Vrhovnega sodišča RS ter ZNIRPJU dolžan izplačati upravičencem, se po obračunskem načelu evidentira v leto 2014.

- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih.
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih.
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih.
- Ugotovitveni sklep ministra za pravosodje in javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 7/14):
  - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2014 dalje 3,61 EUR.

#### 4. Podlage za načrtovanje ostalih odhodkov za leto 2014:

Pri načrtovanju stroškov materiala in storitev ter drugih odhodkov smo upoštevali naslednje predpostavke:

- Povečanje nabavnih cen za s strani UMAR-ja napovedano povprečno letno rast cen življenjskih potrebščin za leto 2014 v višini 1,90%. V tem okviru bomo upoštevali tudi povečanje nabavnih cen zaradi povečanja obeh stopenj DDV, ki je bilo uvedeno v drugi polovici leta 2013. Ukrep povečanja stopenj DDV preko dviga končnih nabavnih cen bo zato v celoti začel učinkovati šele v letu 2014. Glede na to, da smo davčni zavezanci le z 0,1% odbitnim deležem, pomeni povečanje stopenj DDV neposredno povečanje stroškov poslovanja.
- Povečanje obveznosti iz naslova uveljavitve Zakona o davku na nepremičnine (Uradni list RS, št. 101/13), ki se prične uporabljati s 1.1.2014.
- Nadaljevanje restriktivnega pristopa pri načrtovanju in realizaciji vseh odhodkov, na katere v zavodu lahko vplivamo.

## 4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2014

### 4.1. LETNI CILJI

Dolgoročna strategija vsakega zavoda se mora izvajati z številnimi aktivnostmi, ki se na letni ravni odražajo v opredeljenih letnih ciljih. Le-te pa je potrebno meriti in spremljati tako z kvalitativnimi kot kvantitativnimi kazalci, saj le tako lahko ugotavljamo učinkovitost našega opravljenega dela.

Program dela našega zavoda za leto 2014 je opredeljen v točkah 6, 7, 8 in 9 tega dokumenta, nekatere **letne cilje** pa navajamo v nadaljevanju in sicer:

1. Izpolnitev obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2014:
  - Ukrep: dosledna in kvalitetna izvedba celotnega programa posamezne dejavnosti, kar bomo spremljali in merili mesečno.
  - Kazalec cilja: delež realizacije posameznega programa v odstotkih.
2. Ohranitev oz. povečanje deleža prihodkov tržne dejavnosti:
  - Ukrep: povečevanje samoplačniških storitev v zobozdravstvu, ultrazvočni dejavnosti in v dejavnosti medicine dela in športa, trženje prostorov za oglaševanje.
  - Kazalec cilja: odstotek prihodkov iz naslova tržnih dejavnosti
3. Povečati program v dejavnosti fizioterapije
  - Ukrep: pridobitev dodatnega tima,
  - Kazalec cilja: povečanje za 1 tim
4. Okrepiti delovanje referenčnih ambulant
  - Ukrep: Nadaljevanje aktivnosti za pridobitev in uvedbo dodatnih referenčnih ambulant;

- Kazalec cilja: povečanje za 2 referenčni ambulanti;
5. Povečanje obsega programa v otroškem in šolskem dispanzerju:  
Ukrep: razširitev programa,  
Kazalec: povečanje iz sedanjih 3,46 na 4 time;
6. Obvladovanje stroškov:  
Ukrep: Usmerjenost k zniževanju stroškov, predvsem na področju stroškov storitev in materiala (racionalna nabava), ob tem, da varčevalni ukrepi ne smejo posegati v pravice zavarovancev ter strokovnost dela, gospodarna izraba delovnega časa.  
Kazalec cilja: ustvariti uravnotežen poslovni iz oz. presežek prihodkov nad odhodki, računovodski kazalniki;
7. Izboljšati delovne pogoje in pridobitev novih prostorov:  
Ukrep: Usmeriti aktivnosti v zvezi z izgradnjo novega prizidka k obstoječemu objektu zdravstvenega doma, katerega nosilka projekta je občina Grosuplje, ki načrtuje dokončanje te investicije do septembra 2014;  
Kazalec cilja: selitev splošnih ambulant, urgence in laboratorije v nove poslovne prostore;
8. Posodobiti in zamenjati iztrošena osnovna sredstva ter redno vzdrževanja prostorov in opreme :  
Ukrep: Izpolnitev načrta investicij za leto 2014 in predvidenih vzdrževalnih del,  
Kazalec cilja: realizacija planiranih investicij v odstotkih, število zastojev zaradi nedelujoče opreme;
9. Povečati zadovoljstvo uporabnikov storitev in zaposlenih in povečati število anketirancev:  
Ukrep: izpeljati in izmeriti ankete o zadovoljstvu do uporabnikov storitev in ankete do zaposlenih ter opraviti načrt ukrepov,  
Kazalci cilja: kvantitativna ocena ankete, število ukrepov na podlagi ankete, število anketirancev;
10. Redno izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih ter zagotoviti vsaj enodnevno izobraževanje za vsakega zaposlenega na leto:  
Ukrep: izpeljati plan izobraževanj, ki jih pripravijo vodje služb v skladu z finančnimi omejitvami za leto 2014,  
Kazalec cilja: realizacija plana v odstotkih in število udeležencev;
11. Nadaljevati in nadgrajevati vzpostavljen sistem vodenja kakovosti v skladu s standardom ISO 9001:2008 ter zakonskimi predpisi:  
Ukrep: opraviti notranje presoje, vodstveni pregled in zunanjo presojo,  
Kazalec cilja: izvedba naloge.

## 4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

### 4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF

- splošni poslovni cilji (zagotavljanje zakonitosti, gospodarnosti, preglednosti),
- poslovni cilji upravljanja s finančnimi sredstvi (zagotavljanje kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti, obvladovanje stroškov, preglednost poslovanja),
- poslovni cilj na področju nabave (izbor najugodnejših ponudnikov, ocenjevanje dobaviteljev, doseganje nadomestne kvote za invalide...),
- poslovni cilj vzdrževanja in investiranja (zagotavljanje ustreznih delovnih razmer, rednih servisov in vzdrževanja opreme...)
- poslovni cilj kadrovskega področja (aktivna kadrovska politika, razvoj kadrov in preprečevanje absentizma...)
- poslovni cilj zagotavljanja informacijske podpore (zagotavljanje celovite in varne informacijske podpore delovnim procesom v zavodu...)

Ob upoštevanju poslovnih ciljev na področju NNJF načrtujemo naslednje aktivnosti:



- posodobitev Poslovnika kakovosti,
- aktivnosti v zvezi z Načrtom integritete,
- druge posodobitve internih pravilnikov in navodil ( Program preprečevanja bolnišničnih okužb...)

#### 4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj

V letu 2014 bomo dograjevali in dopolnjevali register tveganj, katerega osnovni namen je upravljanje in obvladovanje tveganj.

Kljub navedenim izboljšavam ugotavljamo, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujemo v zadostni meri:

- **tveganje:** nedoseganje pozitivnega poslovnega izida zaradi nižjih prihodkov s strani ZZZS
- ukrep:** stalno povezovanje z Združenjem zdravstvenih zavodov in podajanje predlogov za doseganja ustreznega financiranja,
- **tveganje:** preseganje in nedoseganja programov po pogodbi ZZZS in s tem nedoseganje prihodkov in povzročanje nepredvidenih stroškov;
- **ukrep:** ažurno spremljanje obsega dela: kjer se bodo izkazovali odmiki od zastavljenih planov, bo sledilo takojšnje ukrepanje;
- **tveganje:** vpliv sprememb v gospodarskem okolju na tržne dejavnosti: z gospodarsko krizo se je zmanjšal obseg povpraševanja po zdravstvenih storitvah v medicini dela in v ostalih samoplačniških ambulantah;
- **ukrep:** aktivnejše trženje storitev medicine dela

#### 4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF

Vzpostavljen sistem notranjih kontrol in notranje revizije daje primerna zagotovila za doseganje ciljev:

- zastavljenih ciljev ZD Grosuplje,
- zagotavljanje smotrne uporabe sredstev,
- spoštovanje zakonov in drugih predpisov,
- spoštovanje sprejetega finančnega načrta zavoda,
- zagotavljanje celovitosti, točnosti in zanesljivosti informacij, obračunov in podatkov
- odkrivanje, ocenjevanje in obvladovanje tveganj,

V letu 2014 planiramo preverjati delovanje notranjih kontrol za obvladovanje tveganj na pretežnem delu poslovanja 2013, predvsem pa bo dan poudarek na področju nabave blaga in storitev.

Notranjo revizijo poslovanja zagotavljamo v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02), s pomočjo najema notranje revizijskih storitev na trgu, to je s pooblaščenim zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja, saj zavod nima vzpostavljene svoje notranje revizijske službe.

V letu 2013 smo izvedli notranjo revizijo na področju pravilnosti določanja letnih dopustov v Zdravstvenem domu Grosuplje.

Notranje revidiranje je zajelo preizkušanje in vrednotenje sestavin notranjih kontrol v procesu določanja števila dni dopustov, pri čemer so bila v pregled vključene aktivnosti za preveritev pravilnosti določanja dopustov za 19 delovnih mest v skladu z obstoječo zakonodajo.

Ugotovljeno je bilo, da notranje kontrole v procesu določanja števila dni dopustov delujejo, zato je bilo na osnovi revizijskih postopkov revizorjev, podano **pozitivno mnenje**.

Na osnovi opravljene revizije so bila za izboljšanje uspešnosti in učinkovitosti delovanja notranjih kontrol izdelana nekaj **priporočil** in sicer, da zdravstveni dom :

- sprejme interni akt za opredelitev kriterijev za dodelitev dodatnih dni dopusta v skladu s 1. in 7. točko 36. člena Kolektivne pogodbe za dejavnost zdravstva in socialnega varstva,
- v internem aktu natančno opredeli delovna mesta, na katerih se izvajajo dežurstvo, izmensko, popoldansko ali nočno delo.

Izvedbo notranjih kontrol v poslovnem letu 2014 načrtujemo v naslednjem obsegu:

- na zdravstvenem strokovnem področju – en redni nadzor
- pri finančnem poslovanju – en redni notranji nadzor

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

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

Realizacijo finančnega načrta spremljamo vrednostno in primerjalno z načrtovanimi in preteklimi prihodki ter odhodki. Prihodke in odhodke vodimo po stroškovnih nosilcih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti našega zavoda.

Gospodarnost in učinkovitost poslovanja na ravni celotnega zavoda ocenjujemo z naslednjimi finančnimi kazalniki poslovanja:

- kazalniki gospodarnosti,
- kazalniki donosnosti,
- kazalnik obračanja sredstev,
- kazalniki stanja investiranja,
- kazalniki sestave sredstev,
- kazalniki obveznosti do virov sredstev,
- kazalniki kratkoročne in dolgoročne likvidnosti

Kazalci za izpolnjevanje letnih ciljev 2014, ki so opredeljeni v točki 4. tega dokumenta, so podani ob opisu posameznega letnega cilja.

## **6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA**

### **Priloga – Obrazec 1: Delovni program 2014**

Načrtovani delovni program, opredeljen in usklajen z pričakovano pogodbo z ZZZS za leto 2014, je prikazan v Tabeli 1. Podatki so izraženi količinsko – v količnikih oziroma v točkah, ločeno za preventivno oziroma kurativno dejavnost v okviru posamezne dejavnosti našega zavoda.

Ker pogodba z ZZZS za leto 2014 še ni podpisana, v finančnem načrtu niso vključene spremembe programov, ki so posledica vsakoletne uskladitve števila opredeljenih pacientov s kapacitetami v DSO in DVZ. Zaradi tega sledi povečanje oz. zmanjšanje programa v DSO in DVZ ter na drugi strani prenos oz. zmanjšanje enakega obsega programa splošnih ambulant. Prav tako še ni vključen novi plan preventive v splošnih ambulantah, ki se vsako leto določi na osnovi števila opredeljenih

pacientov na dan 30.11. preteklega leta in novi plan preventive v otroškem šolskem dispanzerju, ki se prav tako določi na podlagi realizacije storitev v preteklem letu.

**Tabela 1: NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA (PO POGODBI Z ZZS) ZA LETO 2014 V PRIMERJAVI Z NAČRTOVANIM IN REALIZIRANIM V LETU 2013**

	Št.nosilcev 2014	Plan obsega dejavnosti programa za leto 2014(pogodba ZZS)	Realizacija obsega programa storitev 2013	Plan obsega dejavnosti programa za leto 2013	indeks plan 14/real.13
	1	3	5		8
<b>ZD GROSUPLJE</b>	<b>32,31</b>	<b>897.107</b>	<b>973.585</b>	<b>892.467</b>	<b>92,14</b>
<b>1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>	<b>22,92</b>	<b>467.472</b>	<b>514.826</b>	<b>468.781</b>	<b>90,80</b>
- Splošna ambulanta	6,53	180.161	193.293	180.220	93,21
- od tega preventiva		8.032	7.878	6.873	101,95
- Dispanzer za žene	0,95	27.830	23.347	27.521	119,20
- od tega preventiva		1.346	1.378	1.326	97,68
- Antikoagulantna ambulanta	0,17	8.847	11.322	8.847	78,14
- Otroški in šolski dispanzer preventiva	0,87	41.504	40.612	40.546	102,20
- Otroški in šolski dispanzer-kurativa	2,59	72.021	85.113	70.669	84,62
- Fizioterapija	4,00	2.273	2.899	2.273	78,41
- Patronaža in nega na domu	6,90	109.822	119.899	109.822	91,60
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	0,91	25.014	38.341	28.883	65,24
- Delavnice:	-	-	-		
- delavnica "zdravo hujšanje"		4	2	6	200,00
- delavnica "da, opuščam kajenje"		1	-	1	-
- indiv svetov. "da, opuščam kajenje"		5	5	-	-
- delavnica "zdrava prehrana"		2	2	2	100,00
- delavnica "telesna dejavnost-gibanje"		3	3	4	100,00
- krajša delavnica "življenski slog"		8	7	8	114,29
- delavnica "test hoje 1x"		6	5	6	120,00
- delavnica "dejavniki tveganja"		8	8	8	100,00
<b>2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST</b>	<b>1,14</b>	<b>65.351</b>	<b>71.347</b>	<b>65.351</b>	<b>91,60</b>
- Pulmologija z RTG	0,60	37.178	37.662	37.178	98,71
- Diabetologija	0,30	16.324	20.568	16.324	79,37
- Ultrazvok	0,24	11.849	13.117	11.849	90,33
<b>3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>	<b>8,25</b>	<b>364.284</b>	<b>387.412</b>	<b>358.335</b>	<b>94,03</b>
- Zobozdravstvo za odrasle	4,90	233.863	255.515	229.636	91,53
- Mladinsko zobozdravstvo	2,65	86.828	87.177	85.106	99,60
- Ortodontija	0,70	43.593	44.720	43.593	97,48

Določene programe, ki jih zavod opravlja v skladu s kriteriji področnega dogovora bo ZZS plačeval v pavšalu in sicer;

- dežurno službo v zdravstveni dejavnosti z nujno medicinsko pomočjo,
- izvajanje zdravstvene vzgoje,
- izvajanje programa zobozdravstvene vzgoje in
- izvajanje referenčnih ambulant.

Planirani obseg delovnega programa 2014 po pogodbi z ZZS v pretežni meri **ostaja v obsegu načrtovanega iz leta 2013**, razen v zobozdravstveni dejavnosti, kjer se plan vsako tromesečje spreminja na osnovi gibanja števila opredeljenih zavarovanih oseb. Spremenjeno metodologijo financiranja dejavnosti zobozdravstva je določil 19. člen Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2009, na podlagi katerega se 30 % plana točk določa na podlagi opredeljeni zavarovanih oseb pri vsakem izvajalcu.

Tudi v letu 2014 se planira, da bodo vsi pogodbeno dogovorjeni plani preseženi, podobno, kot je bilo realizirano v letu 2013.

**Zmanjšanje pogodbeno dogovorjenega plana** se za leto 2014 zagotovo realizira v splošni ambulanti DVZ Ponikve, kjer se s 1.1.2014 zmanjšuje obseg programa za 0,15 nosilca. Zmanjšanje je posledica prekinitve izvajanja dejavnosti splošne ambulante v bivalnih enotah Mengeš in Sodražica, ki sta del DVZ Ponikve. Delovanje splošne ambulante v teh dveh enotah je zaradi bližine lokacije prešla v izvajanje splošnih ambulant drugih izvajalcev in sicer: enota Mengeš v ambulanto DSO Mengeš in enota Sodražica v ambulanto ZD Ribnica.

Se pa bodo tudi v letu 2014 izvajale aktivnosti na ZZZS v smeri širitve oz. pridobitve še :

- 1 tima v dejavnosti fizioterapije
- 0,55 nosilca v otroškem šolskem dispanzerju
- 2 referenčnih ambulant,

Načrtuje se, da se v celoti izvedejo tudi vsi programi v dejavnostih, ki jih ZZZS plačuje v pavšalih in okviru pogodbeno priznanih timih in sicer: dežurna služba in NMP, referenčne ambulante in zdravstvena ter zobozdravstvena vzgoja.

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

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

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

Načrt izkaza prihodkov in odhodkov za obdobje 1. januar do 31. decembra 2014 je izdelan na podlagi realizacije za leto 2014, ocene gibanja prihodkov in odhodkov v letu 2014 ter glede na temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo finančnih načrtov za leto 2014, ki jih posreduje Ministrstvo za zdravje.

**Priloga – Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2014**

**Priloga – Obrazec AJPEŠ: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov**

V Tabeli 2 so prikazani celotni načrtovani prihodki in odhodki za leto 2014 po posameznih vrstah prihodkov in odhodkov ter njihova primerjava z realiziranimi v preteklem letu.

**Tabela 2: NAČRTOVANI CELOTNI PRIHODKI IN CELOTNI ODHODKI ZA LETO 2014  
V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIMI V LETU 2013**

	plan 2014	realizacija 2013	indeks plan/real
<b>I. CELOTNI PRIHODEK</b>	<b>4.106.109</b>	<b>4.089.943</b>	<b>100,40</b>
1. POSLOVNI PRIHODKI	4.081.317	4.059.494	100,54
2. PRIHODKI OD FINANCIRANJA	23.792	29.740	80,00
3. DRUGI PRIHODKI	1.000	709	141,04
4. PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	-	-	-
<b>II. CELOTNI ODHODKI</b>	<b>4.105.073</b>	<b>4.067.378</b>	<b>100,93</b>
1. POSLOVNI ODHODKI	4.105.073	4.066.282	100,95
- materialni stroški	372.583	350.764	106,22
- strošek storitev	1.029.048	1.018.996	100,99
- strošek dela	2.587.556	2.582.574	100,19
- strošek amortizacije	108.952	109.280	99,70
- rezervacije	-	-	-
- drugi stroški	6.934	4.668	148,54
2. ODHODKI FINANCIRANJA	-	-	-
3. DRUGI ODHODKI	-	1.096	-
4. PREVREDN.POSL.ODHODKI	-	-	-
<b>III. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>1.036</b>	<b>22.565</b>	<b>4,59</b>
DAVEK OD DOHODKA	-	-	-
<b>IV. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI PO OBDAVČITVI</b>	<b>1.036</b>	<b>22.565</b>	<b>4,59</b>

### 7.1.1. Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2014 znašajo **4.106.109 €** in bodo za **0,4%** oziroma za **16.166 €** višji od doseženih v letu 2013. Prikaz celotnih načrtovanih prihodkov za leto 2014, razčlenjenih po posameznih vrstah prihodkov, je prikazan v Tabeli 3.

**Tabela 3: PRIMERJAVA NAČRTOVANIH PRIHODKOV ZA LETO 2014 z REALIZIRANIMI PRIHODKI V LETU 2013**

	real 2013	plan 2014	index plan13/real.12
<b>I. CELOTNI PRIHODEK</b>	<b>4.089.943</b>	<b>4.106.109</b>	<b>100,40</b>
1. poslovni prihodki	4.059.494	4.081.317	100,54
- prihodki ZZS - obvezno zavarovanje	2.983.510	2.953.675	99,00
- prihodki prostov.zavar., doplč.do polne cene	583.538	577.703	99,00
- prihodki prosti trg (MD,smpl.cepljen.najem)	333.805	337.143	101,00
- prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov in specializacij	131.493	147.296	112,02
- drugi prihodki (donacije,sofinanc.obč.ref.plač.,mrl.ogledi)	27.148	65.500	241,27
2. prihodki od financiranja	29.740	23.792	65,00
3. drugi prihodki	709	1.000	141,04
4.prevrednotovalni prihodki	0	0	0,00

### Načrtovani poslovni prihodki

Načrtovani poslovni prihodki za leto 2014 znašajo **4.081.317 €** in bodo za **0,54%** oziroma za **21.823 €** višji od doseženih v letu 2013.

Prihodke iz **obveznega zdravstvenega zavarovanja (OZZ)** načrtujemo v višini **2.953.675 €**, kar je **1 %** manj kot so realizirani prihodki OZZ v letu 2013. Načrtovani delež je **73,54 %** kar je za **0,19**

o.t. nižje od lanskega leta. Predpostavka pri planiranju prihodkov iz naslova OZZ je, da bodo vsi programi najmanj 100% realizirani v pogodbeno dogovorjenem obsegu, upoštevano je tudi zmanjšanje obsega programa splošne ambulante v DVZ Ponikve za 0,15 tima, kar pomeni cca. 16.000 € manj prihodka.

Iz **prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (PZZ-Vzajemna, Adriatic, Triglav)** načrtujemo 577.7036 € prihodkov, kar je za 1 % manj kot so znašali v letu 2013. Načrtovani delež PZZ je 14,06 %, kar je za 0,64 o.t. višje od leta 2013.

Za leto 2014 predvidevamo višje prihodke iz naslova opravljanja **tržne dejavnosti** za 1 % glede na realizirane tržne prihodke v letu 2013, saj bodo vse aktivnosti usmerjene intenzivnemu trženju samoplačniških dejavnosti.

**Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov in specializacij** so planirani 12 % več kot v lanskem letu, saj nameravamo specializirati 2 specializantki družinske medicine.

Pri **ostalih poslovnih prihodkih** smo za leto 2014 predvideli rast kar za 141,27 %. Glavni razlog za povečanje je v sofinanciranju stroškov dela ustanovitelja Občine Grosuplje za 0,5 nosilca v otroški šolski dejavnosti, kar pomeni zvišanje prihodkov za 46.000 € . Prihodki od donacij se zmanjšujejo za 7.000 €.

### Načrtovani finančni prihodki

Načrtovani finančni prihodki za leto 2014 znašajo 34.520 € in so za 15,00% nižji od doseženih v letu 2013. Znižali se bodo predvsem zaradi nižjih obrestnih mer v letu 2014.

**Načrtovani druge prihodke** načrtujemo v skupnem znesku 1.000 € in predstavljajo prihodke od prejetih odškodnin in zaračunane pogodbene kazni.

### 7.1.2. Načrtovani odhodki

**Načrtovani celotni odhodki** za leto 2014 znašajo 4.105.073 € in bodo za 0,93 % višji od doseženih v letu 2013. Njihov prikaz oziroma razčlenitev po posameznih vrstah stroškov je prikazan v Tabeli 4.

Tabela 4: **PRIMERJAVA NAČRTOVANIH ODHODKOV ZA LETO 2014 Z REALIZIRANIMI ODHODKI V LETU 2013**

	plan 2014	realizacija 2013	indeks plan/real
<b>II. CELOTNI ODHODKI</b>	<b>4.105.073</b>	<b>4.067.378</b>	<b>100,93</b>
1. POSLOVNI ODHODKI	4.105.073	4.066.282	100,95
- materialni stroški	372.583	350.764	106,22
- strošek storitev	1.029.048	1.018.996	100,99
- strošek dela	2.587.556	2.582.574	100,19
- strošek amortizacije	108.952	109.280	99,70
- rezervacije	-	-	-
- drugi stroški	6.934	4.668	148,54
2. ODHODKI FINANCIRANJA	-	-	-
3. DRUGI ODHODKI	-	1.096	-
4. PREVREDN.POSL.ODHODKI	-	-	-

## Načrtovani stroški materiala in storitev

Načrtovani stroški materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2014 znašajo 1.401.631 € in bodo za 2,32% višji od doseženih v letu 2013. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 34,14%. Pri načrtovanju pretežnega dela teh stroškov smo izhajali iz realizacije preteklega leta, z upoštevanjem povprečne letne stopnje inflacije in realizacije celotnega načrtovanega obsega storitev za leto 2014. Pri načrtovanju ostalih vrst materialov in storitev smo upoštevali veljavne pogodbe in napovedana povišanja cen nekaterih storitev.

## Načrtovani stroški materiala

Načrtovani stroški materiala (konto 460) v celotnem zavodu za leto 2014 znašajo 372.583 € in bodo za 6,22% višji od doseženih v letu 2013. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 9,07%, kar je 0,57 o.t. več kot v letu 2013.

	EUR		
	real 2013	plan 2014	index plan14/real.13
<b>1. Odhodki - mat.str.</b>	350.764	372.583	106,22
- zdravstveni material	247.517	267.318	108,00
- stroški energije(kurivo,el.gorivo)	56.824	58.926	103,70
- odpis DI	797	803	100,70
- pisarniški material	12.917	13.046	101,00
- material za čiščenje in vzdrž.OS	20.108	19.706	98,00
- časopisi in strokovna literatura	4.222	4.306	102,00
- delovna obleka in obutev	3.884	3.884	100,00
- drug material (ključi, voda,mehč.za vodo)	4.495	4.593	102,18

Največji delež v celotnih stroških materiala (71,75 %) predstavlja **zdravstveni material**, kamor sodijo razkužila, obvezilni in sanitetni material, medicinsko potrošni material, zobozdravstveni in laboratorijski materiali. Njihova rast v primerjavi z letom 2013 je ocenjene na 8% oz. za 19.801€ več, kar je posledica tako povišanega DDV od 1.7.2013 dalje, kot tudi predvidene povečane porabe laboratorijskega materiala. V letu 2014 smo začeli v lastnem laboratoriju izvajati tudi nove laboratorijske preiskave in sicer za TSH, PS in ščitnico, zaradi česar planiramo za 17,2% višje laboratorijske stroške materiala.

Povečanje načrtujemo tudi pri **stroških energije**, kjer naj bi stroški višji za 3,7 % v primerjavi z letom 2013. Upoštevali smo povišane cene kurilnega olja, ki je naša glavna postavka pri stroških ogrevanja, kot tudi daljšo kurilno sezono.

Znižanje stroškov materiala načrtujemo le pri **stroških za čiščenje in vzdrževanje OS**, kjer pričakujemo znižanje za 2 % v primerjavi z letom 2013..

## Načrtovani stroški storitev

Načrtovani stroški storitev (konto 461) v celotnem zavodu za leto 2014 znašajo 1.029.048 € in bodo za 0,99% višji od doseženih v letu 2013. Delež stroškov glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 25,07%, kar je za 0,63 o.t. manj kot v letu 2013.

EUR

	real 2013	plan 2014	index plan14/real.13
<b>2. Odhodki - stroški storitev</b>	1.018.996	1.029.048	100,99
- zdravstvene storitve	130.779	142.549	109,00
- zdr.storitev zobne tehnike	226.975	240.594	106,00
- zdr.storitev - reševalec in dež.služba	241.577	239.161	99,00
- izobraževanje delavcev	50.805	46.741	92,00
- specializacije in stroški za strokovne izpite	6.744	7.081	105,00
- zavarovalne premije	12.737	12.737	100,00
- pranje, čiščenje	49.339	48.846	99,00
- komunalne storitve	16.114	18.924	117,44
- PTT storitve (telefon,poštnina,el.pošta,...)	19.964	20.403	102,20
- storitve vzdr.OS in inv.vzdrževanje	54.141	55.100	101,77
- storitve AOP	28.754	29.300	101,90
- pogodbe o delu,sejnine,avtorske	136.876	122.500	89,50
- storitve študent.servis	12.694	12.694	100,00
- druge storitve (posveti, odvetniš. stor., naročnina RTV, pregled aparatov, varovanje, druge storitve)	29.097	29.970	103,00
- str.reklame, reprezentance	1.388	1.416	102,00
- str.plačilnega prometa	1.012	1.032	102,00

Največjo **rast** glede na preteklo leto predvidevamo pri **stroških zdravstvenih storitev**, kjer se načrtuje 9% rast oz. 11.770 € več odhodkov. Glavni razlog za rast teh stroškov je v najemanju zunanjega izvajalca za izvajanje ortodontskih storitev, saj s 1.1.2014 dalje, kljub večkratnimi razpisi za delovno mesto specialista čeljustne ortopedije, ne uspemo zaposliti ustreznega specialista.

Načrtujemo tudi višje stroške za opravljanje **storitev zobne tehnike**, ki bodo višji od lanskih stroškov za 13.619 € oz. 6%. Razlog je v povečanju obsega izvajanja protetičnih storitev in napovedani rasti cene standardne kovine v letu 2014.

**Komunalne storitve** so v porastu za 17,44% oz. bodo višje za 2.810 €, zaradi zaposlitve dveh specializantk, pa načrtujemo tudi višje **stroške iz naslova specializacij**.

**Stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja** bodo višji za 1,77% . V pretežni meri načrtujemo le tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev, investicijsko vzdrževanje obstoječega objekta pa, zaradi izgradnje novega prizidka, v letu 2014 še ne načrtujemo, temveč bo to predmet načrta leta 2015.

Največji **prihranek** med stroški storitev bo realiziran pri **stroških za pogodbe o delu, sejnine, avtorske** in sicer za 14.376 € . To je kar za 10,05% manj kot leta 20123, saj v letu 2014 odpravljamo kadrovsko podhranjenost pri zdravnikih splošne medicine in otroškem šolskem dispanzerju, kjer smo uspeli zaposliti dva nova specialista, s katerim zmanjšujemo potrebo po zaposlitvah na podlagi podjemnih pogodb.

**Zmanjšanje** stroškov za 1% naj bi prišlo tudi pri **storitvah za opravljanje dežurne službe in NMP** v višini 2.416 €. Načrtovano znižanje teh stroškov je prilagojeno napovedanemu 1% znižanja cen teh zdravstvenih storitev po pogodbi z ZZZS, kateremu sledi za vrsta stroškov.

Nadaljnjo racionalizacijo poslovanja v letu 2014 se bo izvajala z **omejevanjem izdatkov za izobraževanja in z njimi povezani stroški** (dnevnice, nočnine, potni stroški...) . Ti stroški bodo znašali 46.741 €, kar predstavlja 8% nižji obseg kot v letu 2013 oz. 4.065 € prihranka.



Pri **ostalih stroških storitev** smo, glede na vrsto stroška, predvideli rast v višini predvidene povprečne letne inflacije.

### Načrtovani stroški dela

Načrtovani stroški dela (konto 464) v celotnem zavodu za leto 2014 znašajo 2.587.5562 € in so za 0,19% oziroma za 4.982 € višji od doseženih v letu 2013. Njihov delež glede na celotne načrtovane skupne odhodke zavoda znaša 63,03%.

Načrt stroškov dela za leto 2014 v primerjavi z realiziranimi stroški dela 2013 je izkazano v spodnji tabeli:

Tabela5: PRIMERJAVA NAČRTA STROŠKOV DELA ZA LETO 2014 Z REALIZIRANIMI ZA LETO 2013

	EUR		
	real 2013	plan 2014	index plan14/real.13
<b>3. Stroški dela</b>	2.582.574	2.587.556	100,19
- bruto plače in nadomestila	2.036.967	2.057.555	101,01
- regres, jub. nagrade, solid. pomoči, odpravnine	41.179	40.601	98,60
- prevoz, prehrana	150.663	149.190	99,02
- davki in prispevki iz BOD	325.140	330.710	101,71
- zamudne obresti od izplačil plačnih nesoraz.	9.080	7.296	80,35
- drugi stroški dela (dodat.pok.zavarovanja)	19.545	9.500	48,61

Načrtovana **rast stroškov dela** je neposredno povezana z **zmanjšanjem stroškov podjemnih pogodb** zaradi novih zaposlitev zdravnikov specialistov v letu 2014.

Podrobnejša analiza načrtovanih stroškov dela v smislu zniževanja in upoštevanja varčevalnih ukrepov je podana v točki 7.3., kjer se pojasnjujejo prihodki in odhodki po načelu denarnega toka.

### Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovani stroški amortizacije (konto 462) za leto 2014 znašajo 108.952 € in bodo za 0,30 % nižji od doseženih v letu 2013. Njihov delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 2,65%.

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah za leto 2014 znaša 163.500 € in jo sestavlja:

- del amortizacije vračunan v ceno, ki znaša 108.952 € (kto 462);
- del amortizacije knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, ki znaša 54.302 € (kto 980)
- del amortizacije knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva, ki znaša 246 € (kto 922).

### Načrtovani drugi stroški

Drugi stroški so predvideni v znesku 6.934 €; osnova za načrtovanje izhaja iz stroškov v letu 2013. To so odhodki iz naslova članarin Združenju zdravstvenih zavodov načrtovani v višini 3.591 € in prispevkov za stavbno zemljišče oz. davek na nepremičnine v višini 3.343 €.

**Načrtovani odhodki financiranja , načrtovani drugi odhodki in načrtovani prevrednotovalni odhodki** –za leto 2014 niso predvideni.

### 7.1.3. Načrtovan poslovni izid

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2014 izkazuje uravnotežen poslovni izid v višini 1.036 € presežka prihodkov nad odhodki. Načrtovani poslovni izid je za 95,41% nižji od doseženega v letu 2013.

Primerjava celotnih načrtovanih prihodkov, celotnih načrtovanih odhodkov in načrtovanega poslovnega izida za leto 2014 z istovrstnimi finančnimi kategorijami, načrtovanimi in realiziranimi v letu 2013, je prikazana v naslednji Tabeli (6)

Tabela 6: NAČRTOVAN POSLOVNI IZID ZA LETO 2014 V PRIMERJAVI Z REALIZIRANIM V LETU 2013

	EUR		
	real 2013	plan 2014	index plan14/real.13
<b>I. CELOTNI PRIHODEK</b>	<b>4.089.943</b>	<b>4.106.109</b>	<b>100,40</b>
<b>II. CELOTNI ODHODKI</b>	<b>4.067.378</b>	<b>4.105.073</b>	<b>100,93</b>
<b>III. POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>22.565</b>	<b>1.036</b>	<b>4,59</b>
davek od dohodka	0	0	
<b>IV. POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI</b>	<b>22.565</b>	<b>1.036</b>	<b>4,59</b>

## 7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

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

Načrtuje se, da bo v letu 2014 v skupnih prihodkih realizirano za 8,21% oziroma za 337.143 € prihodkov s prodajo blaga in storitev na trgu (v letu 2013 je ta delež znašal 8,16%) in za 91.790% oziroma za 3.768.966 € prihodkov iz naslova javne službe. Pri razmejevanju prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost upoštevamo Navodila MZ št. 012-11/2010-20 z dne 15.1.2010.

Za leto 2014 se v načrtu prihodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti predvideva izravnani poslovni izid v obeh dejavnostih (Tabela 7).

Tabela 7: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2014

	PLAN 2014		REALIZACIJA 2013	
	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST
<b>I. CELOTNI PRIHODEK</b>	<b>3.768.966</b>	<b>337.143</b>	<b>3.756.138</b>	<b>333.805</b>
760 1. poslovni prihodki	3.744.174	337.143	3.725.689	333.805
- prihodki ZZS - obvezno zavarovanje	2.953.675	0	2.983.510	0
- prihodki prostov.zavar.,doplač.do polne cene	577.703	0	583.538	0
- prihodki prosti trg (MD+smpl.najemnin..)		337.143	0	333.805
- prihodek od special.in refundacij plač pripravnikov	147.296	0	131.493	0
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanc.od občine, mrliški ogledi.. )	65.500	0	27.148	0
762 2. prihodki od financiranja	23.792	0	29.740	0
763 3. drugi prihodki	1.000	0	709	0
764 4.prevrednotovalni prihodki	0	0	0	0
<b>razmerje med javno službo in tržno dejavn.</b>	<b>91,790</b>	<b>8,210</b>	<b>91,838</b>	<b>8,162</b>
<b>II. CELOTNI ODHODKI</b>	<b>3.768.047</b>	<b>337.026</b>	<b>3.735.399</b>	<b>331.979</b>
460 1. Stroški materiala	341.994	30.589	322.135	28.629
461 2. Stroški storitev	944.563	84.485	935.826	83.170
464 3. Stroški dela	2.375.118	212.438	2.371.784	210.790
- plače in nadomestila plač	1.897.350	169.705	1.896.998	168.594
- prispevki za socialno varnost	303.559	27.151	298.602	26.538
- drugi stroški dela	174.209	15.582	176.184	15.658
462 4. Amortizacija	100.007	8.945	100.361	8.919
463 5. Rezervacije	0	0	0	0
465 6. Drugi stroški	6.365	569	4.287	381
467 7. Finančni odhodki	0	0	0	0
468 8. Drugi odhodki	0	0	0	0
469 9. Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0	1.007	89
<b>III. PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJ</b>	<b>919</b>	<b>117</b>	<b>20.739</b>	<b>1.826</b>
10.Davek od dohodka	0	0	0	0
<b>III. PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI</b>	<b>919</b>	<b>117</b>	<b>20.739</b>	<b>1.826</b>

V okviru prihodkov tržne dejavnosti za leto 2014, ki so načrtovani v višini 337.143 € sodijo:

- prihodki od samoplačniških ultrazvočnih preiskav,
- prihodki od nadstandardnih zobozdravstvenih storitev
- prihodki od laboratorijskih storitev za zunanje naročnike in samoplačnike zobozdravstvene storitve:
- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam za :
  - storitve zobnega RTG;
  - cepljenja v splošni medicini;
- prihodki od zaračunanih drugih storitev:
  - prihodki od oglaševalskih agencij za zakup sten v reklamne namene;
  - provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje;
  - zaračunane najemnine.

Preostali poslovni prihodki v višini 3.768.966 € se nanašajo na javno službo. Finančni in drugi in prihodki v skupni višini 24.792 € so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

Za razmejevanje načrtovanih celotnih odhodkov na odhodke javne službe in odhodke tržne dejavnosti smo kot sodilo uporabili razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki, ki bodo doseženi pri prodaji blaga in storitev na trgu.

Planiran poslovni izid pri izvajanju javne službe znaša 919 €, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 117 €.

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

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

**Celotne prihodki** po načelu denarnega toka za leto 2014 načrtujemo v višini 4.153.008 € in bodo za 1,61% višji kot v preteklem letu. Načrtovani **celotni odhodki** so izkazani v višini 4.139.340 € bodo za 3,89% višji kot leto poprej.

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki se izkazuje **kot presežek prihodkov nad odhodki** v višini **13.688 €**, medtem ko smo za leto 2013 izkazali presežek prihodkov nad odhodki v višini 102.939 €.

Podroben prikaz načrta prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka vsebuje Tabela 8.

Tabela 8: NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

	PLAN 2014	RALIZACIJA 2013	plan 14/real 13
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>4.153.008</b>	<b>4.087.151</b>	<b>101,61</b>
<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>3.808.350</b>	<b>3.744.685</b>	<b>101,70</b>
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	3.197.608	3.114.336	102,67
B. Drugi prih. za izvajanje dejavnosti javne službe	610.742	630.349	96,89
<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>344.658</b>	<b>342.466</b>	<b>100,64</b>
<b>II. SKUPAJ OHODKI</b>	<b>4.139.340</b>	<b>3.984.212</b>	<b>103,89</b>
<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>2.262.404</b>	<b>2.163.510</b>	<b>104,57</b>
_ plače in dodatki	1.980.670	1.879.961	105,36
_ regres za letni dopust	31.500	32.382	97,28
_ povračila in nadomestila	151.879	148.893	102,01
_ sredstva za delovno uspešnost	23.707	12.929	183,36
_ sredstva za nadurno delo	66.333	81.030	81,86
_ drugi izdatki zaposlenim	8.315	8.315	100,00
<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>334.321</b>	<b>337.593</b>	<b>99,03</b>
_ prispevek za PIZ	175.547	172.108	102,00
_ prispevek za zdravstveno zavarovanje	145.994	140.184	104,14
_ prispevek za zaposlovanje	1.473	1.308	112,61
_ prispevek za starševsko varstvo	2.046	1.977	103,49
_ premije kolektivnega dodatn.pokojninskega zavarovanja	9.261	22.016	42,06
<b>C. Izdatki za blago in storitve</b>	<b>1.422.815</b>	<b>1.390.186</b>	<b>102,35</b>
<b>J. Investicijski odhodki</b>	<b>119.800</b>	<b>92.923</b>	<b>128,92</b>
<b>III/1. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>13.668</b>	<b>102.939</b>	<b>13,28</b>
<b>III/2. PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>			

#### PRIHODKI

Prilivi od realiziranih prihodkov so načrtovani v skladu s predvidenimi gibanji prihodkov, kot so načrtovani v Tabeli 2.

Prihodke za izvajanje javne službe načrtujemo za 1,7 % višje od lanskim prihodkov, načrtovani prihodki iz prodaje blaga in storitev na trgu pa bodo višji za 0,64 %, njihov delež pa bo dosegel 8,30 % vseh prihodkov.

**ODHODKI****Odhodki za plače in drugi izdatki ter prispevki delodajalcev za socialno varnost**

Načrtovani odhodki za plače in drugi izdatki zaposlenim skupaj z prispevki za socialno varnost znašajo **2.596.725 € in so za 3,82 % višji** od doseženih v letu 2013.

Pri načrtovanju teh izdatkov smo upoštevali:

- zakonske podlage, navedene v točki 3. Finančnega načrta,
- kadrovski načrt našega zavoda za leto 2013, kar je zavedeno v točki 8.1. Finančnega načrta in
- ostale specifične okoliščine tega področja v našem zavodu .

Večje spremembe v letu 2014 načrtujemo pri naslednjih postavkah izdatkov dela:

- povečanje izdatkov za bruto plače in prispevke delodajalcev zaradi specializacij za 12% oz. 15.803 €,
- povečanje izdatkov za bruto plače in prispevke delodajalcev zaradi izplačila prvega obroka razlike odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v višini 75.062,55 €,
- povečanje izdatkov za bruto plače in prispevke zaradi sprostitve napredovanj v višji plačni razred iz leta 2012 v višini 8.000 €,
- zmanjšanje izdatkov kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke za 57,94% oziroma za 12.755 €.

	PLAN 2014	RALIZACIJA 2013	plan 14/real 13
<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim - konto 400</b>	<b>2.262.404</b>	<b>2.163.510</b>	<b>104,57</b>
_ plače in dodatki	1.980.670	1.879.961	105,36
_ regres za letni dopust	31.500	32.382	97,28
_ povračila in nadomestila	151.879	148.893	102,01
_ sredstva za delovno uspešnost	23.707	12.929	183,36
_ sredstva za nadurno delo	66.333	81.030	81,86
_ drugi izdatki zaposlenim	8.315	8.315	100,00
<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost - konto 401</b>	<b>334.321</b>	<b>337.593</b>	<b>99,03</b>
_ prispevek za PIZ	175.547	172.108	102,00
_ prispevek za zdravstveno zavarovanje	145.994	140.184	104,14
_ prispevek za zaposlovanje	1.473	1.308	112,61
_ prispevek za starševsko varstvo	2.046	1.977	103,49
_ premije kolektivnega dodatn.pokojninskega zavarovanja	9.261	22.016	42,06
<b>Skupaj PLAČE in PRISPEVKI (A+B)</b>	<b>2.596.725</b>	<b>2.501.103</b>	<b>103,82</b>

Tako je zaradi zgoraj omenjenih razlogov v letu 2014 predvidena **rast izdatkov za plače in dodatke** 4,57% oz. za 98.894 € € več kot preteklo leto.

Načrtovani **regres za letni dopust** bo **nižji** od preteklega leta za 2,72% . Ta se bo izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2014. Višina zneska bruto regresa po posameznem delavcu bo obračunana in izplačana v skladu s 66. členom ZIPRS1415, ki določa, da je višina regresa za letni dopust odvisna od uvrstitve posameznega delavca v plačni razred na zadnji dan meseca aprila 2014. V skladu s tem določilom bomo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 15. plačnega razreda 692,00 EUR bruto,
- od 16. do vključno 30. plačnega razreda 484,40 EUR bruto,
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 346,00 EUR bruto,

- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 100,00 EUR bruto
- javnim uslužbencem in funkcionarjem, ki bodo na dan 30.4.2014 uvrščeni v 51. ali višji plačni razred se regres za letni dopust ne izplača.

Izdatki za **prehrano in prevoz** se bodo zvišali za 2,01% oz. za 2.986 €. Pri prevozu je upoštevano najcenejši javni prevoz, pri prehrani pa zvišana višina regresa na 3,61€ dnevno.

Izdatke za **delovno uspešnost** v letu 2014 povišujemo za 10.778 € oz. 83,36% v primerjavi z letom 2013 in pomeni delovno uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za izvajanje nalog v primeru nezasedenosti delovnega mesta (daljša bolniška odsotnost, nezasedenost...). Delovna uspešnost iz naslova prodaje na trgu v letu 2014 ni planirana.

**Sredstva za nadurno delo** so načrtovana za 14.697 € oz. 18,14% **nižjem** obsegu kot v letu 2013.

Tudi v letu 2014 načrtujemo eno upokojitev javnega uslužbenca in izplačilo jubilejnih nagrad, kar bo prineslo za 8.315 € izdatkov.

**Izdatki za blago in storitve** bodo znašali 1.422.815 €, kar je 2,35% več kot v letu 2013. Upoštevali smo predvideno rast cen v letu 2014.

**Investicijske odhodke** načrtujemo v znesku 119.800 €, oz. za 28,92% več kot v letu 2013. Pri planiranju smo se v letu 2013 omejili le na najnujnejše nabave opreme za izvajanje zdravstvene dejavnosti.

## 8. PLAN KADROV

### Priloga - obrazec 3: Spremljanje kadrov 2013

#### 8.1. ZAPOSLENOST

Število zaposlenih v letu 2014 se v primerjavi s številom zaposlenih v letu 2013 ne bo spremenilo in bo ostalo na ravni 98 zaposlenih.

Že v zadnji četrtini leta 2013 smo uspeli odpraviti kadrovsko podhranjenost - predvsem zdravnikov v splošni ambulanti in otroškem dispanzerju, ki nas je pestila kar nekaj let. Po upokojitvi pediatrije v letu 2012 smo tako v letu 2013 zaposlili dve mladi specialistki v otroškem šolskem dispanzerju ter začasno tudi dva zdravnika po opravljenem sekundariatu, katera pa sta bila v začetku leta 2014 nadomeščena z dvema specialistoma družinske medicine.

Izobrazbena oz. poklicna sestava zaposlenih po stanju na dan 31.12. za leta 2012 in 2013 in planirana za leto 2014 je sledeča:

Stopnja izobrazbe:	2012	2013	plan 2014
zdravnik specialist	10	11	12
zdravnik	3	3	3
zdravnik po opravljenem sekundariju	1	2	0
specializant	0	1	2
zobozdravnik specialist	1	1	0
zobozdravnik	8	8	8
diplomirana medicinska sestra	11	12	13
diplomirana babica	2	2	2

diplomirani fizioterapevt	2	3	4
diplomirani ing.labor. biomedicine	1	1	1
radiološki inženir	1	1	1
laborant	4	4	4
medicinski tehnik	30	30	31
negovalec	1	1	1
pripravniki	6	8	6
nezdravstveni uslužbenci	6	5	6
Uslužbenci na porodniški in drugi odsotnosti	3	5	4
<b>SKUPAJ</b>	<b>90</b>	<b>98</b>	<b>98</b>

Planirano skupno število kadra na **področju zdravnikov** je 16 ( ena od teh je na daljši bolniški oz. porodniški odsotnosti) in je enako kot v letu 2013.

Načrtuje se zmanjšanje enega **zobozdravnika specialista**: po prekinitvi delavnega razmerja z ortodonta z dnem 31.12.2013 smo primorani ortodontske storitve izvajati z zunanjim izvajalcem.

Zaradi daljše bolniške odsotnosti in tudi predvidene upokojitve zaposlenega v juliju 2014, se v obravnavanem letu na novo zaposli oz. nadomesti hišnika-voznika.

V letu 2014 načrtujemo nuditi zaposlitev **6 pripravnikom** ( 2 manj kot v letu 2013) in **2 specializantom** družinske medicine, kar je eden več kot v letu 2013.

Kadrovska struktura in število zaposlenih v zavodu je v skladu z načrtovano po pogodbi z ZZZS, razen v dejavnosti ortodontije, kjer kljub prizadevanjih, ne uspemo zaposliti ustreznega specialista za nedoločen čas.

Načrtujemo, da bomo vse daljše bolniške in kakršne druge odsotnosti pravočasno nadomeščali začasno z novimi zaposlitvami, da ne bi prihajalo do nemotenega izvajanja naše dejavnosti.

## 8.2. OSTALE OBLIKE DELA

Zavod si bo tudi v letu 2014 pri opravljanju svoje dejavnosti( zaradi premajhnega obsega določenih dejavnosti) posluževal ostalih oblik dela.

**Pogodbeno zaposlovanje zunanjih sodelavcev** (podjemne pogodbe)– zdravnikov specialistov je prisotno predvsem v dejavnosti dežurne službe, za opravljanje ultrazvočne dejavnosti , za izvajanje službe na informacijah in storitve v zvezi z sortiranjem delovnih oblek in ostalega perila za pranje in razdeljevanje le-tega po ambulantah. Te dejavnosti se manjšega obsega, zato ne dopuščajo možnosti redne zaposlitve delavcev.

Strošek vseh pogodbeno zaposlenih zunanjih sodelavcev v letu 2014 se načrtuje v višini znaša 120.000 €, število zunanjih izvajalcev se ocenjuje 9.

**Pogodbene zaposlovanje z lastnimi zaposlenimi** ne načrtujemo.

**Dela preko študentskega servisa** si bomo posluževali predvsem za opravljanje službe na informacijah; predvideni skupni strošek za leto 2014 bo ostal na ravni leta 2013 in bo znašal 12.694 €.

### 8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Gre za storitve, ki so v celoti dane v izvajanje drugim pravnim osebam, saj zavod z svojimi zaposlenimi ne zagotavlja. Tako načrtujemo tudi v letu 2014 še naprej oddajati zunanjim izvajalcem storitve čiščenja poslovnih prostorov, storitve pranja perila, varovanja premoženja, storitve zobne tehnike, zahtevnejše laboratorijske storitve in druge preiskave, računalniške storitve, tekoče in investicijsko vzdrževanje osnovnih sredstev...in do nove zaposlitve tudi izvajanje ortodontskih storitev.

### 8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

Na področju **izobraževanja** bomo tudi v letu 2014 nadaljevali z udeležbami vseh naših zaposlenih na seminarjih, kongresih, konference in delavnicah. Vsebine izobraževanj bomo načrtovali glede na ugotovljena manjkajoča znanja in stopnjo kompetentnosti, ki jo dosegajo posamezni zaposleni. Velik poudarek bo tudi na internem izobraževanju. V zvezi z obsegom izobraževanj bomo upoštevali razpoložljiva sredstva in poskušali slediti določilom kolektivnih pogodb za našo dejavnost. Sledili bomo cilju, da bo vsak zaposleni udeležil najmanj enega usposabljanja.

Za izobraževanje (vključno za kotizacije, dnevnice, nočnine in potne stroške) v letu 2014 planiramo skupaj 46.740 € stroškov. Planirani stroški se bodo pokrivali tudi iz nabranih donacij, katere planiramo v višini 7.000 €.

Načrtovani stroški izobraževanja za leto 2014, ki bodo nastali po posameznih nosilcih dejavnosti so sledeča:

PODROČJE DEJAVNOSTI	Načrtovani stroški v €
Uprava in računovodstvo-režija	5.470
dejavnost zobozdravstva	9.550
Otroška šolska dejavnost	7.400
dejavnost splošne medicine	6.100
Referenč.amb in preventiva	1.020
Dejavnost laboratorija	850
Dejavnost fizioterapije	3.300
Special. dejavnost ATD in diabetologije in RTG*	10.100
Ginekološka dejavnost	410
Nega in patronaža	1.440
Medicina dela,prometa in športa	1.100
SKUPAJ	46.740

\* v pretežni meri financirano z donacijami

Omogočili opravljjanje **pripravništva** večjemu številu različnih profilom pripravnikom, kot so: zdravstveni tehniki, pripravnik zobozdravnik, pripravnik zobni tehnik in pripravnik fizioterapevt.

Prav tako bomo specializirali tudi **2 specializanta družinske medicine**, v sodelovanju z Zdravniško zbornico pa želimo v bodoče pridobiti tudi specializacijo za področje ortodontije .

## 9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2014

### 9.1. PLAN INVESTICIJ



#### **Priloga - obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2014**

Za leto 2014 se načrtujejo investicije v višini 119.800 €, kar pomeni za 36% več kot je bila realizacija nabav v letu 2013.

Načrtovana vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v pretežni meri pomeni posodobitev tehnično zastarelih in iztrošenih osnovnih sredstev in so naslednja:

- **medicinska oprema:** 82.843 € in
- **nemedicinska oprema:** 34.257 €
- **neopredmetena sredstva:** 2.700 €

**Viri financiranja** za pokrivanje načrtovanih investicij so sredstva amortizacije.

Podrobnejši seznam vseh načrtovanih investicij za leto 2014 po posameznih službah in vrstah investicij, je prikazan v nadaljevanju v Tabeli 9.

Največja pridobitev med investicijami zdravstvenega doma v letu 2014 pa bo izgradnja prizidka k obstoječemu objektu. Občina Grosuplje, kot glavna ustanoviteljica zavoda, je že v letu 2012 pristopila k pripravi dokumentacije za omenjeno investicijo, katero investicijo tudi sama 100% financira in jo načrtuje izvesti do jeseni 2014. Ocenjena vrednost prizidka znaša cca. 3.500.000 €, novi prostori pa bodo namenjeni predvsem splošnim ambulantam, za dežurno službo in za potrebe izvajanja laboratorija. Omenjena investicija v spodnji Tabeli 9. Načrta investicijskih vlaganj za leto 2014 ni vključena.

Tabela 9: NAČRT INVESTICIJSKIH VLAGANJ ZA LETO 2014

Naziv	Služba	ocenjena vrednost z DDV v €
nadgradnja infor. Sistema Labis	laboratorij	2.200,00
analizator za srčne markerje	laboratorij	2.000,00
diferenciacijski števec	laboratorij	1.100,00
EKG aparat	referenčna amb	1.000,00
rezalni nož	sterilizacija	1.000,00
fetalni doplex	ginekologija	780,00
kartotečna omara	ginekologija	400,00
zobozdravniški stol - 2 kom	zobna	50.000,00
silamat	zobna	400,00
kartotečna omara	zobna	400,00
soniflex	zobna	1.150,00
ostala oprema za novo zobno ambulanto	zobna	18.000,00
oksimeter	otr-šolska amb.	100,00
voziček prevezovalni za EKG	otr-šolska amb.	2.350,00
otoskop	otr-šolska amb.	440,00
12 kanalni EKG	otr-šolska amb.	4.400,00
laser	fizioterapija	7.000,00
ravnotežna brv	fizioterapija	100,00
Dynometer	fizioterapija	100,00
nadgradnja infor.sistema za čakalne dobe	fizioterapija	500,00
računalniki za vse ambulate-33 kom	vse ambulate	23.000,00
barvni tiskalnik	uprava	400,00
pisarnišlo stoli-3 kom	splošna	600,00
kartotečna omara - 2 kom	splošna	800,00
mikrovalovka	splošna	150,00
zdravniška torba	splošna	450,00
stetoskop	DSO	300,00
računalnik	DSO	680,00
<b>SKUPAJ</b>		<b>119.800,00</b>

## 9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

### Priloga - obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2014

V pričakovanju izgradnje novega prizidka, predvidenega v zadnji četrtini 2014, stroškov investicijskega vzdrževanja v letu 2014 ne planiramo. Ti bodo predmet načrta takrat, ko bomo opravili določene selitve dejavnosti v nove prostore, ob tem pa bodo nastali tudi investicijski stroški za preurejanje nekaterih obstoječih prostorov. Tako bomo v letu 2014 zagotavljali le tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev, katero vrednost stroška ocenjujemo na 55.1005 € in pomeni le za 1,77 % več kot v letu 2013 .

## 9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA

Za leto 2014 ne načrtujemo zadolževanja.

## ZAKLJUČNI DEL

**Kraj in datum nastanka finančnega načrta:**

Grosuplje, marec 2014

**Datum sprejetja finančnega načrta:**

Finančni načrt se sprejme na seji Sveta Zavoda ZD Grosuplje v aprilu 2014



**Podpis odgovorne osebe:**

Direktor:  
Janez Mervič, dr.med.

## 10. PRILOGE

x

- **Obrazec 1: Delovni program 2014**
- **Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2014**
- **Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2014**
- **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2014**
- **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2014**
- **Obrazci AJPES:**
  - **Bilanca stanja,**
  - **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov,**
  - **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,**
  - **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti,**
  - **Račun finančnih terjatev in naložb,**
  - **Račun financiranja.**

	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2013		Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2013		Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2014		Indeks	
	Obseg dejavnosti do ZZZS		Obseg dejavnosti do ZZZS		Obseg dejavnosti do ZZZS		FN 2014 / FN 2013	FN 2014 / Ocena real. 2013
<b>Q86.210 SPLOŠNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>								
- 302 001 Splošne ambulante, hišni obiski in zdravljenje na domu (število K-iev)	180.220		193.293		180.161		99,97	93,21
- od tega: preventiva (prvi pregled):	6.611		7.577		7.726		116,87	101,97
- od tega: preventiva (ponovni pregled):	262		301		306		116,79	101,66
- 302 002 Splošna ambulanta v socialnovarstvenem zavodu (število K-iev)	28.883		30.997		25.014		86,60	80,70
- 302 003 Centri za preprečevanje in zdravljenje odvisnosti od drog (pavšal - število obiskov)	8.848		11.322		8.847		99,99	78,14
- 302 004 Antikoagulantna ambulanta (število točk)	27.521		23.347		27.830		101,12	119,20
- 306 007 Dispanzer za ženske (število K-iev)	1.326		1.378		1.346		101,51	97,68
- od tega preventiva (samo 0153)	70.669		85.113		72.021		101,91	84,62
- 327 009 Otroški in šolski dispanzer - kurativa (število K-iev)	40.546		40.612		41.504		102,36	102,20
- 327 011 Otroški in šolski dispanzer - preventiva (število K-iev)							#DEL/01	#DEL/01
- 327 014 Razvojni ambulante (število obravnava oz. obiskov)							#DEL/01	#DEL/01
- 346 025 Zdravstvena vzgoja (število predavanj, delavnic, svetovanj)	12		12		12		100,00	100,00
- delavnica 'zdravo hujšanje' (št. delavnic)	6		2		4		66,67	200,00
- delavnica 'zdrava prehrana' (št. delavnic)	2		3		2		100,00	100,00
- delavnica 'telesna dejavnost - gibanje' (št. delavnic)	4		0		3		75,00	100,00
- delavnica 'da, opuščam kajenje' (št. delavnic)	1		0		1		100,00	#DEL/01
- ind. svetovanje 'da, opuščam kajenje' (št. delavnic)	9		4		5		55,56	125,00
- ind. svetovanje za tveganje pitja alkohola (št. delavnic)	2		1		0		0,00	0,00
- krajsa delavnica "življenski slog" (št. delavnic)	8		7		8		100,00	114,29
- krajsa delavnica "preizkus hoje na 2 km" (št. delavnic)	6		5		6		100,00	120,00
- krajsa delavnica "dejavniki tveganja" (št. delavnic)	8		8		8		100,00	100,00
- šola za starše (pavšal - št. delavnic)	12		12		12		100,00	100,00
- 301 258 Medicina dela (število točk)							#DEL/01	#DEL/01
<b>Q86.909 DRUGE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI</b>	Število točk		Število točk		Število točk		FN 2014 / FN 2013	FN 2014 / Ocena real. 2013
- 506 027 Delovna terapija (število točk)	2.273		2.899		2.273		100,00	78,41
- 507 028 Fizioterapija (število točk)							#DEL/01	#DEL/01
- 509 035 Logopedija (število točk)	97.096		105.183		97.096		100,00	92,31
- 510 029 Patronažna služba (število točk)							#DEL/01	#DEL/01
- 512 032 Dispanzer za mentalno zdravje (število točk)							#DEL/01	#DEL/01
- 512 033 Klinična psihologija (število točk)	12.726		14.716		12.726		100,00	86,48
- 544 034 Neqa na domu (število točk)							#DEL/01	#DEL/01
<b>Q86.220 SPECIALISTIČNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>	Število točk		Število točk		Število točk		FN 2014 / FN 2013	FN 2014 / Ocena real. 2013
- 203 206 Dermatologija							#DEL/01	#DEL/01
- 204 205 Rehabilitacija							#DEL/01	#DEL/01
- 204 207 Fizioterapija							#DEL/01	#DEL/01
- 206 209 Ginekologija							#DEL/01	#DEL/01
- 206 263 Porodništvo							#DEL/01	#DEL/01
- 206 210 Obravnava boleznij dojk							#DEL/01	#DEL/01
- 209 215 Internistika							#DEL/01	#DEL/01
- 209 240 Alergologija							#DEL/01	#DEL/01
- 210 219 Onkologija							#DEL/01	#DEL/01
- 211 220 Kardiologija in vaskularna medicina							#DEL/01	#DEL/01
- 218 227 Nevrologija							#DEL/01	#DEL/01
- 220 229 Okulistika							#DEL/01	#DEL/01
- 222 231 Ortopedija							#DEL/01	#DEL/01
- 223 232 Otorinolaringologija							#DEL/01	#DEL/01
- 224 242 Pedopsihiatrija							#DEL/01	#DEL/01
- 225 234 Otroška nevrologija							#DEL/01	#DEL/01
- 227 237 Pediatrija							#DEL/01	#DEL/01
- 227 259 Spec. amb. obravnava invalidne mladine							#DEL/01	#DEL/01
- 229 239 Pulmologija	37.179		37.662		37.178		100,00	98,71
- 230 241 Psihijatrija							#DEL/01	#DEL/01
- 231 211 Izvajanje mamografije							#DEL/01	#DEL/01
- 231 246 Izvajanje ultrazvoka - UZ	11.849		13.117		11.849		100,00	90,33
- 231 247 Izvajanje rentgena - RTG							#DEL/01	#DEL/01
- 232 249 Revmatologija							#DEL/01	#DEL/01
- 234 251 Splošna kirurgija							#DEL/01	#DEL/01
- 237 254 Travmatologija							#DEL/01	#DEL/01
- 239 257 Urologija							#DEL/01	#DEL/01
- 242 233 Oralna kirurgija							#DEL/01	#DEL/01
- 249 216 Diabetologija	16.325		20.568		16.324		99,99	79,37
- 249 265 Endokrinologija							#DEL/01	#DEL/01
- 249 217 Tireologija							#DEL/01	#DEL/01
<b>Q86.230 ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>	Število točk	Število obiskov	Število točk	Število obiskov	Število točk	Število obiskov	Indeks - točke	
							FN 2014 / FN 2013	FN 2014 / Ocena real. 2013
- 404 101, 404 102 Zobozdravstvena dejavnost za odrasle	229.636		255.615		233.663		101,84	91,49
- 404 103, 404 104 Zobozdravstvena dejavnost za mladino	85.106		87.177		86.828		102,02	99,60
- 404 105, 404 106 Zobozdravstvena dejavnost za študente							#DEL/01	#DEL/01
- 401 110 Ortodontija	43.592		44.720		43.593		100,00	97,48
- 402 111 Pedontologija							#DEL/01	#DEL/01
- 403 112 Paradontologija							#DEL/01	#DEL/01
- 405 113 Stomatološko-protetična dejavnost							#DEL/01	#DEL/01
- 406 114 Spec. dej. zdravljenja zob in ustne votline							#DEL/01	#DEL/01
- 442 116 Oraino in maksilofacialna kirurgija							#DEL/01	#DEL/01
- 446 125 Zobozdravstvena vzgoja (št. predavanj, delavnic, svetovanj)	12		12		12		100,00	100,00
<b>Q86.909 Reševalni prevozi (513)</b>	Št. km		Št. km		Št. km		FN 2014 / FN 2013	FN 2014 / Ocena real. 2013
- 513 150 Nenujni reševalni prevozi s spremljivcem (km)							#DEL/01	#DEL/01
- 513 151 Sanitetni prevozi na/z dialize (km)							#DEL/01	#DEL/01
- 513 152 Reševalni prevozi - nujni (km)							#DEL/01	#DEL/01
- 513 153 Ostali sanitetni prevozi bolnikov (km)							#DEL/01	#DEL/01

Opombe:

Izpolnil: KAMNAR VERA, univ. dipl. ekon.

Tel. št.: 01 781 84 49

Podpis odgovorne osebe: JANEZ MERVIČ, dr.med.



Konto	Zap. št.	Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2013	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2013	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2014	Indeksi	
						FN 2014 / FN 2013	FN 2014 / Ocena real. 2013
760	1	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (2 + 3 + 4 + 5 + 6)	3.980.072	4.059.494	4.081.317	102,54	100,54
	2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZS)	2.963.381	2.983.510	2.953.675	99,67	99,00
	3	Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	89.100	131.493	147.296	165,32	112,02
	4	Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	539.576	583.538	577.703	107,07	99,00
	5	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	365.080	333.805	337.143	92,35	101,00
	6	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	22.935	27.148	65.500	285,59	241,27
762	7	Finančni prihodki	34.520	29.740	23.792	68,92	80,00
761, 763, 764	8	Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	0	709	1.000	#DEL/0!	141,04
76	9	PRIHODKI (1 + 7 + 8)	4.014.592	4.089.943	4.106.109	102,28	100,40
460	10	Stroški materiala (11 + 23)	341.848	350.764	372.583	108,99	106,22
	11	PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12+ 13 + 19)	230.404	255.747	276.200	119,88	108,00
	12	ZDRAVILA	33.898	35.628	36.300	107,09	101,89
	13	MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 14 do 18)	110.791	115.405	116.360	105,03	100,83
	14	Razkužila	9.030	8.231	8.390	92,91	101,93
	15	Obvezilni in sanitetni material	16.345	18.520	19.650	120,22	106,10
	16	RTG material	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
	17	Medicinski potrošni material	31.316	35.025	34.200	109,21	97,64
	18	Zobozdravstveni material	54.100	53.629	54.120	100,04	100,92
	19	OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 20 do 22)	85.715	104.714	123.540	144,13	117,98
	20	Laboratorijski testi in reagenti	70.491	69.459	80.200	113,77	115,46
	21	Laboratorijski material	13.324	34.826	42.020	315,37	120,66
	22	Drugi zdravstveni material	1.900	429	1.320	69,47	307,69
	23	PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 24 do 27)	111.444	95.017	96.383	86,49	101,44
	24	Stroški porabljene energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva)	56.408	56.824	58.926	104,46	103,70
	25	Voda	780	621	880	112,82	141,71
	26	Pisarniški material	18.370	12.917	10.046	54,69	77,77
	27	Ostali nezdravstveni material	35.886	24.655	26.531	73,93	107,61
461	28	Stroški storitev (29 + 32)	1.032.754	1.018.996	1.029.048	99,64	100,99
	29	ZDRAVSTVENE STORITVE (30 + 31)	615.868	599.331	622.304	101,05	103,83
	30	Laboratorijske storitve	93.820	98.846	98.319	104,80	99,47
	31	Ostale zdravstvene storitve	522.048	500.485	523.985	100,37	104,70
	32	NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 33 do 35)	416.886	419.665	406.744	97,57	96,92
	33	Storitve vzdrževanja	56.049	60.144	55.100	98,31	91,61
	34	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	28.462	33.545	28.320	99,50	84,42
	35	Ostale nezdravstvene storitve	332.375	325.976	323.324	97,28	99,19
462	36	Amortizacija	104.490	109.280	108.952	104,27	99,70
464	37	Stroški dela (od 38 do 40)	2.534.832	2.582.574	2.587.556	102,08	100,19
	38	Plače zaposlenih	2.001.595	2.036.967	2.057.555	102,80	101,01
	39	Dajatve na plače	320.503	325.140	330.710	103,18	101,71
	40	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	212.734	220.467	199.291	93,68	90,39
467	41	Finančni odhodki				#DEL/0!	#DEL/0!
465, 466, 468, 469	42	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	4.001	5.764	6.934	173,31	120,30
46	43	ODHODKI (10 + 28 + 36 + 37 + 41 + 42)	4.017.925	4.067.378	4.105.073	102,17	100,93
	44	PRESEŽEK PRIHODKOV (+) (9 - 43)	1.467	22.565			
	45	PRESEŽEK ODHODKOV (-) (9 - 43)					
	46	Davek od dohodka pravnih oseb	0	0		#DEL/0!	#DEL/0!
	47	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (44 - 46)	1.467	22.565	1.036		
	48	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (45 + 46) oz. (46 - 44)					

Opombe:

Izpolnil: Kamnar Vera, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Kamnar Vera, univ. dipl. ekon.

Tel. št.: 01 781 84 49



Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2013	Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2014						Indeks 2014 / 2013	
		SKUPAJ	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo <sup>1</sup>	SKUPAJ 4=1+2+3	Od skupaj (stolpec 4) kader, ki je financiran iz drugih virov <sup>2</sup>		Od skupaj (stolpec 4) nadomeščanja <sup>3</sup>
<b>I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)</b>	71	68	3	0	71	5	4	100,00	
<b>A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)</b>	27	24	1	0	25	3	1	92,59	
<b>1 Zdravniki (skupaj)</b>	16	15	1	0	16	2	0	100,00	
1.1. Specialist	11	11	1		12			109,09	
1.2. Zdravnik brez specializacije z licenco	2	2			2			100,00	
1.3. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu	2				0			0,00	
1.4. Specializant	1	2			2	2		200,00	
1.5. Pripravniki / sekundarij					0			#DEL/01	
<b>2 Zobozdravniki skupaj</b>	11	9	0	0	9	1	1	81,82	
2.1. Specialist	1				0			0,00	
2.2. Zobozdravnik	8	8			8		1	100,00	
2.3. Zobozdravnik brez specializacije z licenco					0			#DEL/01	
2.4. Specializant					0			#DEL/01	
2.5. Pripravniki	2	1			1	1		50,00	
<b>3 Zdravniki svetovalci skupaj</b>	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/01	
3.1. Višji svetnik					0			#DEL/01	
3.2. Svetnik					0			#DEL/01	
3.3. Primarij					0			#DEL/01	
<b>B E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj</b>	44	44	2	0	46	2	3	104,55	
1 Svetovalec v ZN					0			#DEL/01	
2 Samostojni strokovni delavec v ZN					0			#DEL/01	
3 Koordinator v ZN					0			#DEL/01	
4 Koordinator promocije zdravja in zdravstvene vzgoje	1	1			1			100,00	
5 Medicinska sestra za področja... 4					0			#DEL/01	
6 Profesor zdravstvene vzgoje					0			#DEL/01	
7 Diplomirana medicinska sestra	12	12			12		1	100,00	
8 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III					0			#DEL/01	
9 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)	27	27	1		28		1	103,70	
10 Srednja medicinska sestra / babica	3	2	1		3		1	100,00	
11 Bolničar					0			#DEL/01	
12 Pripravniki zdravstvene nege	1	2			2	2		200,00	
<b>II. E2 - Farmaceutski delavci skupaj</b>	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/01	
1 Farmacevt specialist konzultant					0			#DEL/01	
2 Farmacevt specialist					0			#DEL/01	
3 Farmacevt					0			#DEL/01	
4 Inženir farmacije					0			#DEL/01	
5 Farmaceutski tehnik					0			#DEL/01	
6 Pripravniki					0			#DEL/01	
7 Ostali					0			#DEL/01	
<b>III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj</b>	14	13	0	0	13	3	0	92,86	
1 Konzultant (različna področja)					0			#DEL/01	
2 Analitik (različna področja)					0			#DEL/01	
3 Medicinski biokemik specialist					0			#DEL/01	
4 Klinični psiholog specialist					0			#DEL/01	
5 Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)					0			#DEL/01	
6 Socialni delavec					0			#DEL/01	
7 Sanitarni inženir					0			#DEL/01	
8 Radiološki inženir	1	1			1			100,00	
9 Psiholog					0			#DEL/01	
10 Pedagog / Specialni pedagog					0			#DEL/01	
11 Logoped					0			#DEL/01	
12 Fizioterapevt	3	4			4			133,33	
13 Delovni terapevt					0			#DEL/01	
14 Analitik v laboratorijski medicini					0			#DEL/01	
15 Inženir laboratorijske biomedicine	1	1			1			100,00	
16 Sanitarni tehnik					0			#DEL/01	
17 Zobotehnik					0			#DEL/01	
18 Laboratorijski tehnik	4	4			4			100,00	
19 Voznik reševalca					0			#DEL/01	
20 Pripravniki	5	3			3	3		60,00	
21 Ostali					0			#DEL/01	
<b>IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin <sup>5</sup></b>	3	2	1	0	3	0	0	100,00	
1 Ostali	3	2	1		3			100,00	
<b>V. Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj <sup>6</sup></b>	5	6	0	0	6	0	0	120,00	
1 Administracija (J2)	1	1			1			100,00	
2 Področje informatike	2	2			2			100,00	
3 Ekonomsko področje	1	1			1			100,00	
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje	1	1			1			100,00	
5 Področje nabave					0			#DEL/01	
6 Področje tehničnega vzdrževanja	1	2			2			200,00	
7 Področje prehrane					0			#DEL/01	
8 Oskrbovalne službe					0			#DEL/01	
9 Ostalo					0			#DEL/01	
<b>VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)</b>	93	89	4	0	93	8	4	100,00	
<b>VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)</b>	5	4	1		5			100,00	
<b>VIII. Zaposleni preko javnih del</b>					0			#DEL/01	
<b>IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)</b>	98	93	5	0	98	8	4	100,00	

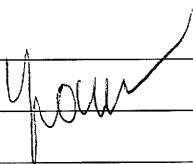
Opombe:

Vir financiranja	Število zaposlenih na dan 1. 1. 2014	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2014	Dovoljeno ali ocenjeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2015	Rast 31. 12. 2014 / 1. 1. 2014	Rast 1. 1. 2015 / 1. 1. 2014
1. Državni proračun				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Proračun občin		1,50	1,50	#DEL/0!	#DEL/0!
3. ZZS in ZPIZ	71,50	69,50	69,50	-2,80	-2,80
4. Sredstva EU, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna				#DEL/0!	#DEL/0!
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	3,00	3,00	3,00	0,00	0,00
6. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- naročnine)				#DEL/0!	#DEL/0!
7. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	12,50	12,00	12,00	-4,00	-4,00
8. Sredstva za financiranje javnih del				#DEL/0!	#DEL/0!
9. Namenska sredstva, iz katerih se v celoti zagotavlja financiranje stroškov dela zaposlenih, in sicer mladih raziskovalcev, zdravnikov pripravnikov in specializantov, zdravstvenih delavcev pripravnikov in zdravstvenih sodelavcev pripravnikov ter zaposlenih na raziskovalnih projektih	9,00	8,00	8,00	-11,11	-11,11
<b>Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 9. točke)*</b>	<b>96,00</b>	<b>94,00</b>	<b>94,00</b>	<b>-2,08</b>	<b>-2,08</b>
<b>Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 6</b>	<b>71,50</b>	<b>71,00</b>	<b>71,00</b>	<b>-0,70</b>	<b>-0,70</b>
<b>Skupno število zaposlenih pod točkami 4, 5, 7, 8 in 9</b>	<b>24,50</b>	<b>23,00</b>	<b>23,00</b>	<b>-6,12</b>	<b>-6,12</b>

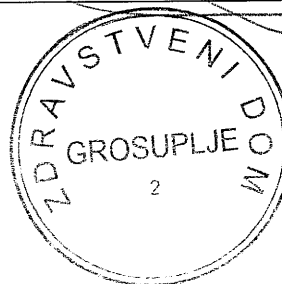
\* JZZ znižajo število zaposlenih za 1 % na dan 1. 1. 2015 glede na dan 1. 1. 2014

## Opombe:

Izpolnil: Vera Kamnar, univ. dipl. ekon.



Podpis odgovorne osebe: Janez Mervič, dr.med.



Tel. št.: 01 781 84 49



VRSTE INVESTICIJ <sup>1</sup>	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2013	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2013	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2014	Indeks	
				FN 2014 / FN 2013	FN 2014 / Ocena real. 2013
<b>I. NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	0	2.720	2.700	#DEL/01	99,26
1 Programska oprema (licence, rač. programi)		2.720	2.700	#DEL/01	99,26
2 Ostalo				#DEL/01	#DEL/01
<b>II. NEPREMIČNINE</b>	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
1 Zemljišča				#DEL/01	#DEL/01
2 Zgradbe				#DEL/01	#DEL/01
<b>III. OPREMA (A + B)</b>	88.070	80.238	117.100	132,96	145,84
<b>A Medicinska oprema</b>	83.770	71.644	82.843	98,89	115,63
1 Ultrazvok				#DEL/01	#DEL/01
2 Drugo <sup>2</sup>	83.770	71.644	82.843	98,89	115,63
<b>B Nemedicinska oprema</b>	4.300	8.594	34.257	796,67	398,62
1 Informacijska tehnologija	1.200	706	24.080	2.006,67	3.410,76
2 Drugo	3.100	7.888	10.177	328,29	129,02
<b>IV. INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)</b>	88.070	82.958	119.800	136,03	144,41

VIRI FINANCIRANJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2013	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2013	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2014	FN 2014 / FN 2013	FN 2014 / Ocena real. 2013
1 Amortizacija	83.770	1.738	2.700	3,22	155,35
2 Lastni viri (del presežka)				#DEL/01	#DEL/01
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL/01	#DEL/01
4 Leasing				#DEL/01	#DEL/01
5 Posojila				#DEL/01	#DEL/01
6 Donacije		982		#DEL/01	0,00
7 Drugo				#DEL/01	#DEL/01
<b>II. NEPREMIČNINE</b>	4.300	0	0	0,00	#DEL/01
1 Amortizacija	4.300			0,00	#DEL/01
2 Lastni viri (del presežka)				#DEL/01	#DEL/01
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL/01	#DEL/01
4 Leasing				#DEL/01	#DEL/01
5 Posojila				#DEL/01	#DEL/01
6 Donacije				#DEL/01	#DEL/01
7 Drugo				#DEL/01	#DEL/01
<b>III. NABAVA OPREME (A + B)</b>	0	80.238	117.100	#DEL/01	145,84
<b>A Medicinska oprema</b>	0	71.644	82.843	#DEL/01	115,63
1 Amortizacija		71.644	82.843	#DEL/01	115,63
2 Lastni viri (del presežka)				#DEL/01	#DEL/01
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL/01	#DEL/01
4 Leasing				#DEL/01	#DEL/01
5 Posojila				#DEL/01	#DEL/01
6 Donacije				#DEL/01	#DEL/01
7 Drugo				#DEL/01	#DEL/01
<b>B Nemedicinska oprema</b>	0	8.594	34.257	#DEL/01	398,62
1 Amortizacija		8.594	34.257	#DEL/01	398,62
2 Lastni viri (del presežka)				#DEL/01	#DEL/01
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL/01	#DEL/01
4 Leasing				#DEL/01	#DEL/01
5 Posojila				#DEL/01	#DEL/01
6 Donacije				#DEL/01	#DEL/01
7 Drugo				#DEL/01	#DEL/01
<b>IV. VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)</b>	88.070	82.958	119.800	136,03	144,41
1 Amortizacija	88.070	81.976	119.800	136,03	146,14
2 Lastni viri (del presežka)	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
3 Sredstva ustanovitelja	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
4 Leasing	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
5 Posojila	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
6 Donacije	0	982	0	#DEL/01	0,00
7 Drugo	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01

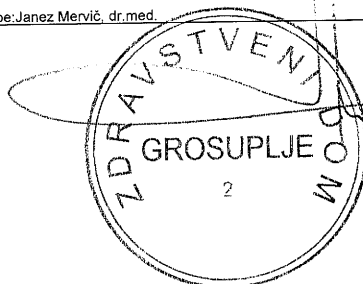
AMORTIZACIJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2013	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2013	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2014	FN 2014 / FN 2013	FN 2014 / Ocena real. 2013
<b>I. Priznana amortizacija v ceni storitev<sup>3</sup></b>	104.490	109.279	108.952	104,27	99,70
II. Obračunana amortizacija	162.919	154.812	163.500	100,36	105,61
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	-58.429	-45.533	-54.548	93,36	119,80
<b>IV. Porabljena amortizacija</b>	88.070	81.976	119.800	136,03	146,14

Opombe:

Izpolnil: KAMNAR VERA univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Janez Mervič, dr. med.

Tel. št.: 01 781 84 49



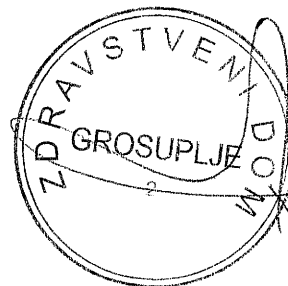
Namen	Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2014 <sup>1</sup>	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
	1 = 2 + 3	2	3
Načrtovana so naslednja vlaganja:			
<b>SKUPAJ:</b>	<b>55.100</b>	<b>55.100</b>	<b>0</b>
1 vzdrževanje službenih vozil	8.200	8.200	
2 vzdrževanje klima naprav	3.100	3.100	
3 vzdrževanje strojnih instalacij(vodovod-centralna)	1.000	1.000	
4 vzdrževanje zobozdravniških stolov	16.500	16.500	
5 vzdrževanje ostale medicinske opreme	16.000	16.000	
6 vzdrževanje alarmnih naprav	1.200	1.200	
7 vzdrževanje dvigal	250	250	
8 kalibracija medicinske opreme	3.450	3.450	
9 vzdrževanje nemedicinske opreme	3.800	3.800	
10 ostala drobna popravila	1.600	1.600	
11	0		
12	0		
13	0		
14	0		
15	0		
16	0		
17	0		
18	0		
19	0		
20	0		
21	0		
22	0		
23	0		
24	0		
25	0		
26	0		
27	0		
28	0		
29	0		
30	0		
31	0		
32	0		
33	0		
34	0		
35	0		
36	0		
37	0		
38	0		
39	0		
40	0		
41	0		
42	0		
43	0		
44	0		
45	0		
46	0		
47	0		
48	0		
49	0		
50	0		

Opombe:

Izpolnil: KAMNAR VERA, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: JANEZ MERVIČ, dr.med.

Tel. št.: 01 781 84 49



## BILANCA STANJA

na dan 31. 12.

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Ocena 2013	FN 2014
1	2	3	4	5
<b>SREDSTVA</b>				
	<b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)</b>	<b>001</b>	<b>827.570</b>	<b>791.453</b>
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	92.261	94.961
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	78.036	85.136
02	NEPREMIČNINE	004	981.805	981.805
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	466.841	492.758
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.546.657	1.618.757
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.249.829	1.327.729
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008		
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009		
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	1.553	1.553
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011		
	<b>B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)</b>	<b>012</b>	<b>1.585.951</b>	<b>1.585.915</b>
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	227	380
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	261.941	223.648
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	56.157	67.744
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016		
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	172.636	70.726
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	1.080.000	1.210.000
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	4.820	2.412
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	10.170	11.005
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0	0
	<b>C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)</b>	<b>023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024		
31	ZALOGE MATERIALA	025		
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026		
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027		
34	PROIZVODI	028		
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029		
36	ZALOGE BLAGA	030		
37	DRUGE ZALOGE	031		
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)</b>	<b>032</b>	<b>2.413.521</b>	<b>2.377.368</b>
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	68.415	77.406
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>				
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037-038+039+040+041+042+043)</b>	<b>034</b>	<b>397.653</b>	<b>417.412</b>
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035		
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	250.247	253.280
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	74.672	91.300
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	47.480	48.760
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	25.254	24.072
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040		
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041		
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042		
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043		
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)</b>	<b>044</b>	<b>2.015.868</b>	<b>1.959.956</b>
90	SPLOŠNI SKLAD	045		
91	REZERVNI SKLAD	046		
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	2.153	835
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048		
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049		
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050		
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051		
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052		
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053		
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054		
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055		
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	1.150.561	1.094.931
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057		
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	863.154	864.190
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059		
	<b>I. PASIVA SKUPAJ (034+044)</b>	<b>060</b>	<b>2.413.521</b>	<b>2.377.368</b>
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	68.415	77.406

## IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK			Indeks		Razlika
			Plan	Ocena realizacije	Plan	Plan 2014 / Plan 2013	Plan 2014 / Ocena realizacije 2013	Plan 2014 - Ocena realizacije 2013
			2013	2013	2014			
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)</b>	<b>860</b>	<b>3.980.072</b>	<b>4.059.494</b>	<b>4.081.317</b>	<b>102,54</b>	<b>100,54</b>	<b>21.823</b>
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	3.980.072	4.059.494	4.081.317	102,54	100,54	21.823
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862				#DEL/0!	#DEL/0!	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863				#DEL/0!	#DEL/0!	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864				#DEL/0!	#DEL/0!	0
<b>762</b>	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>865</b>	<b>34.520</b>	<b>29.740</b>	<b>23.792</b>	<b>68,92</b>	<b>80,00</b>	<b>-5.948</b>
<b>763</b>	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>866</b>	<b>2.500</b>	<b>709</b>	<b>1.000</b>	<b>40,00</b>	<b>141,04</b>	<b>291</b>
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)</b>	<b>867</b>	<b>2.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>#DEL/0!</b>	<b>0</b>
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	2.300	0		0,00	#DEL/0!	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869				#DEL/0!	#DEL/0!	0
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)</b>	<b>870</b>	<b>4.019.392</b>	<b>4.089.943</b>	<b>4.106.109</b>	<b>102,16</b>	<b>100,40</b>	<b>16.166</b>
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)</b>	<b>871</b>	<b>1.374.602</b>	<b>1.369.760</b>	<b>1.401.631</b>	<b>101,97</b>	<b>102,33</b>	<b>31.871</b>
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872				#DEL/0!	#DEL/0!	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	341.848	350.764	372.583	108,99	106,22	21.819
461	STROŠKI STORITEV	874	1.032.754	1.018.996	1.029.048	99,64	100,99	10.052
	<b>F) STROŠKI DELA (876+877+878)</b>	<b>875</b>	<b>2.534.832</b>	<b>2.582.574</b>	<b>2.587.556</b>	<b>102,08</b>	<b>100,19</b>	<b>4.982</b>
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.038.062	2.065.592	2.067.055	101,42	100,07	1.463
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	320.502	325.140	330.710	103,19	101,71	5.570
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	176.268	191.842	189.791	107,67	98,93	-2.051
<b>462</b>	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>879</b>	<b>104.490</b>	<b>109.280</b>	<b>108.952</b>	<b>104,27</b>	<b>99,70</b>	<b>-328</b>
<b>463</b>	<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>880</b>				<b>#DEL/0!</b>	<b>#DEL/0!</b>	<b>0</b>
<b>465,00</b>	<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	<b>881</b>	<b>4.001</b>	<b>4.668</b>	<b>6.934</b>	<b>173,31</b>	<b>148,54</b>	<b>2.266</b>
<b>467</b>	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	<b>882</b>				<b>#DEL/0!</b>	<b>#DEL/0!</b>	<b>0</b>
<b>468</b>	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	<b>883</b>				<b>#DEL/0!</b>	<b>#DEL/0!</b>	<b>0</b>
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)</b>	<b>884</b>	<b>0</b>	<b>1.096</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.096</b>
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885				#DEL/0!	#DEL/0!	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886		1.096	0	#DEL/0!	0,00	-1.096
	<b>N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)</b>	<b>887</b>	<b>4.017.925</b>	<b>4.067.378</b>	<b>4.105.073</b>	<b>102,17</b>	<b>100,93</b>	<b>37.695</b>
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)</b>	<b>888</b>	<b>1.467</b>	<b>22.565</b>	<b>1.036</b>	<b>70,62</b>	<b>4,59</b>	<b>-21.529</b>
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)</b>	<b>889</b>				<b>#DEL/0!</b>	<b>#DEL/0!</b>	<b>0</b>
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	1.467	22.565	1.036	70,62	4,59	-21.529
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892				#DEL/0!	#DEL/0!	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893				#DEL/0!	#DEL/0!	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	83	87	86	103,61	98,85	-1
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00	100,00	0

IME UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE

SEDEŽ UPORABNIKA: Pod gozdom cesta I/14, 1290 GROSUPLJE

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

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK					
			Plan 2013		Ocena realizacije 2013		Plan 2014	
			JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)</b>	<b>660</b>	<b>3.614.992</b>	<b>365.080</b>	<b>3.725.689</b>	<b>333.805</b>	<b>3.744.174</b>	<b>337.143</b>
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	3.614.992	365.080	3.725.689	333.805	3.744.174	337.143
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662						
	ZMANUŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663						
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664						
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>665</b>	<b>34.520</b>		<b>29.740</b>		<b>23.792</b>	
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>666</b>	<b>2.500</b>		<b>709</b>		<b>1.000</b>	
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)</b>	<b>667</b>	<b>2.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	2.300					
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669						
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)</b>	<b>670</b>	<b>3.654.312</b>	<b>365.080</b>	<b>3.756.138</b>	<b>333.805</b>	<b>3.768.966</b>	<b>337.143</b>
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)</b>	<b>671</b>	<b>1.249.747</b>	<b>124.855</b>	<b>1.257.961</b>	<b>111.799</b>	<b>1.286.557</b>	<b>115.074</b>
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODAJNEGA MATERIALA IN BLAGA	672						
460	STROŠKI MATERIALA	673	310.798	31.050	322.135	28.629	341.994	30.589
461	STROŠKI STORITEV	674	938.949	93.805	935.826	83.170	944.563	84.485
	<b>F) STROŠKI DELA (676+677+678)</b>	<b>675</b>	<b>2.304.594</b>	<b>230.238</b>	<b>2.371.784</b>	<b>210.790</b>	<b>2.375.118</b>	<b>212.438</b>
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.852.946	185.116	1.896.998	168.594	1.897.350	169.705
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	291.390	29.112	298.602	26.538	303.559	27.151
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	160.258	16.010	176.184	15.658	174.209	15.582
462	G) AMORTIZACIJA	679	94.999	9.491	100.361	8.919	100.007	8.945
463	H) REZERVACIJE	680						
465,00	J) DRUGI STROŠKI	681			4.287	381	6.365	569
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	3.638	363				
468	L) DRUGI ODHODKI	683						
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)</b>	<b>684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.007</b>	<b>89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685						
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686			1.007	89		
	<b>N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)</b>	<b>687</b>	<b>3.652.978</b>	<b>364.947</b>	<b>3.735.400</b>	<b>331.978</b>	<b>3.768.047</b>	<b>337.026</b>
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)</b>	<b>688</b>	<b>1.334</b>	<b>133</b>	<b>20.739</b>	<b>1.826</b>	<b>919</b>	<b>117</b>
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)</b>	<b>689</b>						
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0	0	0	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691						
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	1.334	133	20.739	1.826	919	117
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693						

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 -	Realizacija 2013	Finančni načrt 2014	Indeks FN2014 / Real. 2013
		(1)	(2)	(3)
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>4087151</b>	<b>4153008</b>	<b>101,61</b>
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (A+B)</b>	<b>3744685</b>	<b>3808350</b>	<b>101,70</b>
	<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ</b>	<b>3114335</b>	<b>3197608</b>	<b>102,67</b>
7400	<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna</b>	<b>109527</b>	<b>181500</b>	<b>165,71</b>
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	109527	181500	165,71
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije			#DEL/0!
7401	<b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov</b>	<b>8000</b>	<b>55000</b>	<b>687,50</b>
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	8000	55000	687,50
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije			#DEL/0!
7402	<b>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja</b>	<b>2996808</b>	<b>2961108</b>	<b>98,81</b>
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	2996808	2961108	98,81
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije			#DEL/0!
7403, 7404	<b>d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo			#DEL/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije			#DEL/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo			#DEL/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije			#DEL/0!
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij			#DEL/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije			#DEL/0!
	<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe</b>	<b>630350</b>	<b>610742</b>	<b>96,89</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	3645	3644	99,97
del 7102	Prejete obresti	32064	26500	82,65
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki			#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	580448	572448	98,62
72	Kapitalski prihodki			#DEL/0!
730	Prejete donacije iz domačih virov	14193	8150	57,42
731	Prejete donacije iz tujine			#DEL/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije			#DEL/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij			#DEL/0!
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>342466</b>	<b>344658</b>	<b>100,64</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	333951	337143	100,96
del 7102	Prejete obresti			#DEL/0!
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	8515	7515	88,26
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki			#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe			#DEL/0!
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>3984213</b>	<b>4139340</b>	<b>103,89</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>3658123</b>	<b>3805716</b>	<b>104,03</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>1982209</b>	<b>2074624</b>	<b>104,66</b>
del 4000	Plače in dodatki	1722420	1816274	105,45
del 4001	Regres za letni dopust	29669	28886	97,36
del 4002	Povračila in nadomestila	136415	139273	102,10
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	11846	21739	183,51
del 4004	Sredstva za nadurno delo	74240	60827	81,93
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi			#DEL/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	7619	7625	100,08
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>309303</b>	<b>306572</b>	<b>99,12</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	157685	160977	102,09
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	128437	133876	104,23
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1198	1351	112,77
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1812	1876	103,53
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	20171	8492	42,10

	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe</b>	<b>1273688</b>	<b>1304720</b>	<b>102,44</b>
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	119464	119569	100,09
del 4021	Posebni material in storitve	801794	839173	104,66
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	73876	78525	106,29
del 4023	Prevozni stroški in storitve	18956	19155	101,05
del 4024	Izdatki za službena potovanja	6973	6062	86,94
del 4025	Tekoče vzdrževanje	58040	59210	102,02
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	1473	4271	289,95
del 4027	Kazni in odškodnine			#DEL/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	193112	178755	92,57
403	D. Plačila domačih obresti			#DEL/0!
404	E. Plačila tujih obresti			#DEL/0!
410	F. Subvencije			#DEL/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom			#DEL/0!
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam			#DEL/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji			#DEL/0!
	<b>J. Investicijski odhodki</b>	<b>92923</b>	<b>119800</b>	<b>128,92</b>
4200	Nakup zgradb in prostorov			#DEL/0!
4201	Nakup prevoznih sredstev	533		0,00
4202	Nakup opreme	89015	119800	134,58
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev			#DEL/0!
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije			#DEL/0!
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	3375		0,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev			#DEL/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja			#DEL/0!
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring			#DEL/0!
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog			#DEL/0!
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>326090</b>	<b>333624</b>	<b>102,31</b>
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 482	181302	187780	103,57
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 483	28290	27749	98,09
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 484	116498	118095	101,37
	<b>III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.)</b>	<b>102938</b>	<b>13668</b>	

#### B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrih -	Realizacija 2013	Finančni načrt 2014	Indeks FN2014 / Real. 2013
		(1)	(2)	(3)
<b>75</b>	<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>
750	Prejeta vračila danih posojil	0	0	#DEL/0!
751	Prodaja kapitalskih deležev			#DEL/0!
752	Kupnine iz naslova privatizacije			#DEL/0!
<b>44</b>	<b>V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>
440	Dana posojila	0	0	#DEL/0!
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb			#DEL/0!
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije			#DEL/0!
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti			#DEL/0!
	<b>VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

#### C. RAČUN FINANCIRANJA

	- v evrih -	Realizacija 2013	Finančni načrt 2014	Indeks FN2014 / Real. 2013
		(1)	(2)	(3)
<b>50</b>	<b>VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>
500	Domače zadolževanje	0	0	#DEL/0!
501	Zadolževanje v tujini			#DEL/0!
<b>55</b>	<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>
550	Odplačila domačega dolga			#DEL/0!
551	Odplačila dolga v tujino			#DEL/0!
	<b>IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)</b>	<b>102.938</b>	<b>13.668</b>	
	<b>XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)</b>	<b>-102.938</b>	<b>-13.668</b>	