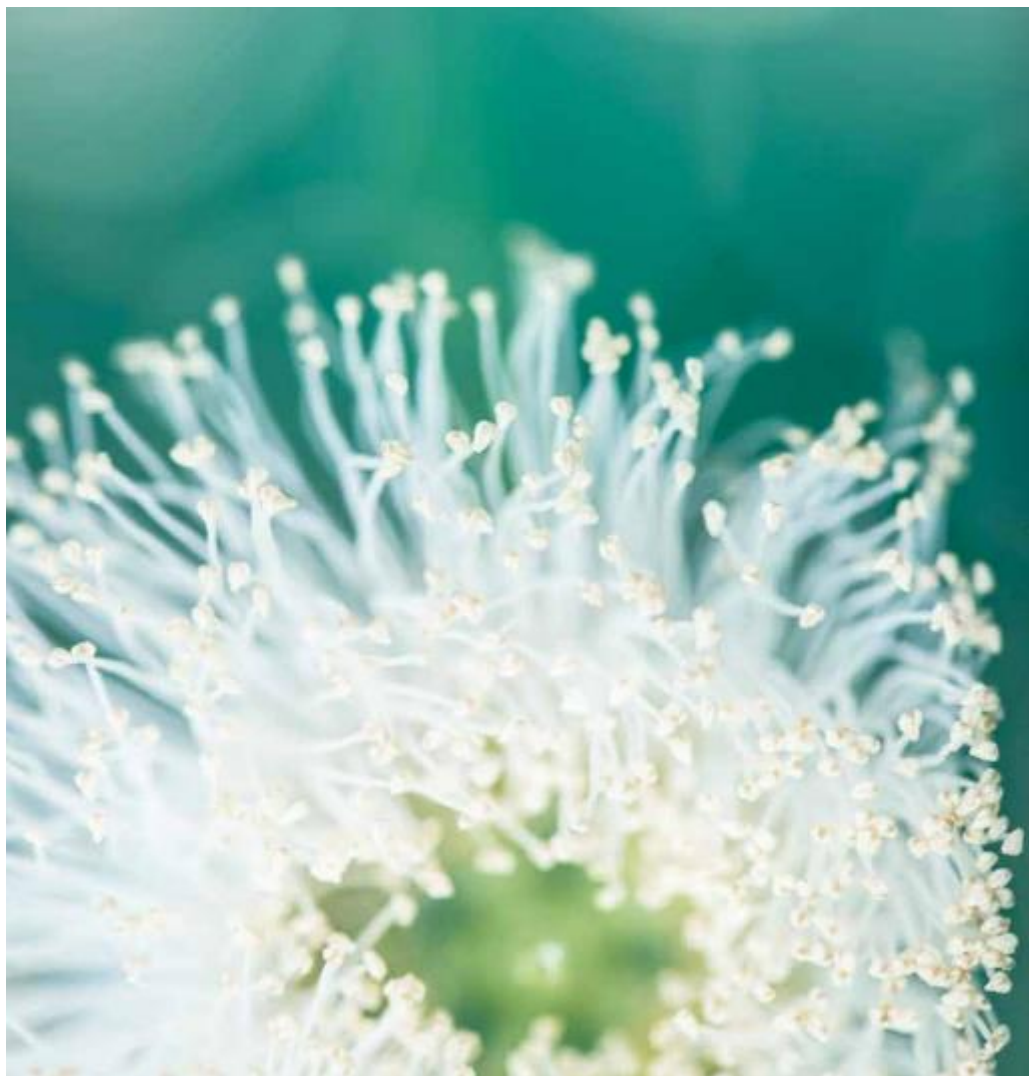


PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZDRAVSTVENEGA DOMA KRŠKO ZA LETO 2024



Odgovorna oseba: Tatjana Fabjančič Pavlič, inž. rtg., mag. ekon. in poslovnih ved

KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024 VSEBUJE:	5
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024	6
1 OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	6
2 ZAKONSKE PODLAGE	7
3 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024	9
4 PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2024	11
4.1 LETNI CILJI	11
4.2. POROČANJE USPEŠNOSTI ZDRAVSTVENIH PROCESOV	12
4.3 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	13
4.3.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF	13
4.3.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj	13
4.3.3 Aktivnosti na področju NNJF	14
5 FIZIČNI IN FINANČNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	14
5.1 FIZIČNI KAZALCI	14
5.2 FINANČNI KAZALNIKI	15
6 NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	16
6.1 DELOVNI PROGRAM DO PLAČNIKA ZZS	16
6.2 DELOVNI PROGRAM TRŽNIH DEJAVNOSTI	20
6.3 NAČRT IZVAJANJA SLUŽBE NMP	21
7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	22
7.1 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	22
7.1.1 Načrtovani prihodki	23
7.1.2 Načrtovani odhodki	24
7.1.3 Načrtovan poslovni izid	26
7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	26
7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	27
8 PLAN KADROV	27
8.1 ZAPOSLOTITVE	27
8.2 OSTALE OBLIKE DELA	28
8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	30
8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	30
9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2024	31
9.1 PLAN INVESTICIJ	31
9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	32
9.3 PLAN ZADOLŽEVANJA	32

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024 VSEBUJE:

a) SPLOŠNI DEL: Finančni načrt za leto 2024 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19 in 153/21):

1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2024
2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2024
3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2024

b) POSEBNI DEL z obveznimi prilogami:

- **Obrazec 1: Delovni program 2024**
- **Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2024**
- **Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024**
- **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2024**
- **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2024**
- **Priloga – AJPES bilančni izkazi**

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024

1 OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Naziv: ZDRAVSTVENI DOM KRŠKO

Naslov: CESTA KRŠKIH ŽRTEV 132C, 8270 KRŠKO

Telefon: 074880200

Spletna stran: www.zd-krsko.si

Elektronski naslov: uprava@zd-krsko.si

Matična številka: 5054575000

Davčna številka: SI89128028

Šifra uporabnika: 92.126

Številka transakcijskega računa: 01100-6000031354 UJP NOVO MESTO

Ustanoviteljici: Mestna občina Krško, Občina Kostanjevica na Krki

Dolgoročni cilj zavoda je, da se Zdravstveni dom ohrani kot temeljni izvajalec javne zdravstvene službe na primarni ravni, kar pa zahteva nenehno prilagajanje organizacije, programov in opreme novo nastalim izzivom, s katerimi se sooča sodobna družba in stroka. Zaradi naglega razvoja medicinskih znanosti in demografskih sprememb bomo sproti skušali obvladovati naraščajoče potrebe po zdravstvenih storitvah občanom občin ustanoviteljic.

Dolgoročni cilji zavoda:

- Zagotoviti celovito in varno osnovno zdravstveno varstvo ter dobro dostopnost do kakovostnih primarnih zdravstvenih storitev tako s strokovnega kot organizacijskega vidika.
- Ohraniti zaupanje uporabnikov zdravstvenih storitev in bolnikov, plačnika storitev in izvajalcev zdravstvenih in drugih storitev v zavodu.
- Izboljšati ponudbo zdravstvenih storitev s pridobivanjem novih in s širitvijo obstoječih programov, katerih plačnik je ZZZS.
- Omogočiti stalno strokovno izpopolnjevanje zaposlenih z namenom pridobivanja dodatnih znanj.
- Razširiti strokovna področja za izvajanje specializacij v okviru učne ustanove.
- Vlagati v posodabljanje medicinskih aparatov in drugih delovnih sredstev, tudi s pomočjo iskanja dodatnih finančnih virov.
- Uspešno sodelovati z ustanoviteljicama, z ZZZS in Ministrstvom za zdravje.
- Konstruktivno sodelovati s koncesionarji.
- Poiskati skupne točke za krepitev sodelovanja z ostalimi zdravstvenimi zavodi v regiji.
- Pozitivno poslovanje zavoda.
- Povečati delež prihodkov zavoda s področja tržne dejavnosti.
- Ohraniti dobro ime in ugled zavoda.
- Ohraniti zdravo delovno in bivalno okolje.

Tabela 1: Dejavnosti ZD Krško po šifrantu standardne klasifikacije dejavnosti in vrstah zdravstvene dejavnosti.

Šifra SKD_5	Šifra VZD 1. nivo	Šifra VZD 2. nivo	Nivo	Naziv
Q86.210	000	000	0	Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
Q86.210	301	000	1	Medicina dela, prometa in športa v splošni zunajbolnišnični dejavnosti
Q86.210	302	000	1	Splošna in družinska medicina v splošni zunajbolnišnični dejavnosti
Q86.210	302	002	2	Splošna ambulanta v socialnem zavodu
Q86.210	327	000	1	Pedriatrija v splošni zunajbolnišnični dejavnosti
Q86.210	327	061	2	Razvojna ambulanta z vključenim centrom za zgodnjo obravnavo
Q86.210	338	000	1	Urgentna medicina v splošni zunajbolnišnični dejavnosti
Q86.210	346	000	1	Javno zdravje v splošni zunajbolnišnični dejavnosti
Q86.220	000	000	0	Specialistična zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
Q86.220	229	000	1	Pnevmologija v specialistični zunajbolnišnični dejavnosti
Q86.220	230	000	1	Psihiatrija v specialistični zunajbolnišnični dejavnosti
Q86.220	231	000	1	Radiologija v specialistični zunajbolnišnični dejavnosti
Q86.220	249	000	1	Endokrinologija, diabetologija in tirologija v spec.zunajbol. dejavnosti
Q86.230	000	000	0	Zobozdravstvena dejavnost
Q86.230	404	000	1	Splošno zobozdravstvo v zobozdravstveni dejavnosti
Q86.230	446	000	1	Javno zdravje v zobozdravstveni dejavnosti
Q86.909	000	000	0	Druge zdravstvene dejavnosti
Q86.909	505	000	1	Medicinska biokemija
Q86.909	507	000	1	Fizioterapija
Q86.909	510	000	1	Patronažno varstvo
Q86.909	512	000	1	Psihologija
Q86.909	513	000	1	Reševalni prevozi

2 ZAKONSKE PODLAGE

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP, 203/20 – ZIUPOPDVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US, 141/22 – ZNUNBZ, 14/23 – odl. US in 84/23 – ZDOsk-1),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C, 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS, 141/22 – ZNUNBZ, 40/23 – ZČmIS-1 in 78/23),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18, 66/19 in 199/21),

- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2024 (Uradni list RS št. 14/24).
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 ter 2024 z ZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- 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, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21),
- 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, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21 in 158/22),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNSPP, 149/22 in 106/23),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. 0140-114/2022/3 z dne 19. 5. 2022)

a) Interni akti zavoda

- Statut Javnega zavoda Zdravstveni dom Krško,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o povračilih stroškov v zvezi z delom,
- Pravilnik o popisu,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Strategija upravljanja s tveganji v Zdravstvenem domu Krško,
- Pravilnik o delovnem času v Zdravstvenem domu Krško,
- Pravilnik o notranjem revidiranju,
- Pravilnik o izvajanju nujne medicinske pomoči,
- Sprememba pravilnika o izvajanju nujne medicinske pomoči,
- Pravila o izvajanju samoplačniške zobozdravstvene dejavnosti,
- Pravilnik o uporabi službenih vozil,
- Pravilnik o uporabi delovne obleke, obutve in osebne varovalne opreme,
- Pravilnik o prepovedi spolnega in drugega nadlegovanja ali trpinčenja na delovnem mestu v ZD Krško,

- Pravilnik o pogodbenih in drugih delovnih obveznostih iz delovnega razmerja,
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v ZD Krško,
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo prihodkov na javno službo in tržno dejavnost,
- Pravilnik o uporabi službenih mobilnih telefonov v ZD Krško,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov v ZD Krško,
- Pravilnik o ugotavljanju prisotnosti alkohola in nedovoljenih psihoaktivnih substanc pri zaposlenih v Zdravstvenem domu Krško,
- Pravilnik o nadzoru bolniške odsotnosti,
- Politika kakovosti Zdravstvenega doma Krško.

3 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2024 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje – Izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2024,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (ZIPRS2425) (Uradni list RS, št. 123/23),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (ZUPPJS2021) (Uradni list RS, št. 75/19 in 139/20),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/23),
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih,
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost v RS,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17, 84/18, 204/21 in 139/22).

Kot izhodišče za sestavo finančnega načrta ZD za leto 2024 smo upoštevali:

napoved gospodarskih gibanj Urada za makroekonomske analize in razvoj je podal zadnje napovedi ključnih agregatov gospodarskih gibanj z Jesensko napovedjo gospodarskih gibanj 2023, ki so za leto 2024 naslednje (rasti so izražene v %):

- | | |
|---|--------|
| - realna rast bruto domačega proizvoda | 2,8 %, |
| - nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega | 5,6 %, |
| o od tega v javnem sektorju | 4,0 %, |
| - realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega | 1,7 %, |
| o od tega v javnem sektorju | 0,1 %, |
| - nominalna rast prispevne osnove (mase plač) | 6,5 %, |
| - letna stopnja inflacije ($\text{dec}_t/\text{dec}_{t-1}$) | 3,1 %, |
| - inflacija (povprečje leta) | 3,9 %. |

Izhodišča, ki so upoštevana pri oblikovanju cen zdravstvenih storitev:

- višina osnovne plače po dejavnostih je določena glede na vrsto in število kadra, plačni razred in višino osnovne plače v skladu z Uredbo 2023,
- dodatek na posebne pogoje dela in način izračuna so v skladu z Uredbo 2023,
- prispevki za socialno varnost v višini 16,10 %, ki jih plača delodajalec;
- dodatek za delovno uspešnost 2 %:

- dodatek za delovno dobo v višini 6,44 %;
- valorizacija materialnih stroškov in amortizacije 1,00195;
- letna premija za jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostno pomoč na delavca znaša 180,82 €;
- letna premija za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje znaša 480,14 €;
- višina regresa za letni dopust v višini minimalne plače;
- prihodke na podlagi Kalkulacij za planiranje in financiranje programov zdravstvenih storitev iz Uredbe o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2024;
- ostale prihodke na podlagi pogodb in dogovorjenega financiranja.

1. Regres za prehrano med delom od 1. januarja 2024 do 30. junija 2024: 6,90 evra.

2. Nadomestilo za ločeno življenje: 169,45 evra.

3. Dnevnica za službena potovanja v državi:

– nad 12 ur: 25,79 evra,

– nad 8 do vključno 12 ur: 12,87 evra,

– od 6 do vključno 8 ur: 7,06 evra.

4. Jubilejna nagrada:

– za 10 let delovne dobe: 348,14 evra,

– za 20 let delovne dobe: 522,20 evra,

– za 30 let delovne dobe: 696,27 evra,

– za 40 let delovne dobe: 696,27 evra.

5. Solidarnostna pomoč: 696,27 evra.

Osnova za finančni načrt za leto 2024 so realizirani prihodki in odhodki v letu 2023.

Bistvena izhodiščna postavka je, da ne bo prišlo do pomembnejših sprememb v družbeno političnem in ekonomskem okolju, ki sta pomembna dejavnika obstoja javnega zavoda. Finančni načrt je pripravljen ob predpostavki, da bodo opravljene zdravstvene storitve plačane s strani proračuna oz. ZZZS in da bodo dodatki, ki se po zakonodaji izplačajo zaposlenim, povrnjeni.

Pri sestavi Finančnega načrta za leto 2024 smo upoštevali znana izhodišča za obseg in financiranje programa s strani ZZZS, ki izhajajo iz Uredbe o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2024. Pri stroških dela smo upoštevali povečanja, ki izhajajo iz Uredbe o določitvi programov in veljavnih kolektivnih pogodb in zakonov. Investicijsko dejavnost bomo prilagodili potrebam in razpoložljivim finančnim virom.

4 PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2024

4.1 LETNI CILJI

Tabela 2: Letni cilji ZD Krško

	Zap. št.	STRATEŠKI CILJI (USMERITVE)	Zap. št.	CILJ ZA 2023	PROGRAM REALIZACIJE CILJA	ROK IZVEDBE 2023	ODGOVORNI
VIDIK PACIENTA	1.	Zadovoljstvo uporabnikov zdravstvenih storitev	1.	Zadovoljstvo pacientov nad 4.	Izvedba anketiranja zadovoljstvo pacientov.	September	Vodje služb
	2.	Dostopna in kakovostna zdravstvena storitev	2.	V 80 % dejavnosti dosežemo realizacijo programa.	Mesečno spremljanje programa po posameznih dejavnostih.	December	Vodje služb
	3.	Krepitev preventivne dejavnosti in promocija zdravega načina življenja	3.	Izvajanje preventivnih dogodkov v lokalni skupnosti 5 dogodkov/mesečno.	- Svit kotiček 4 testi hoje	December	Vodja CKZ
VIDIK RAZVOJA IN RASTI	4.	Zadovoljstvo in dobri odnosi med zaposlenimi	4.	Doseganje zadovoljstva nad 3,5.	Izvedba anketiranja zaposlenih.	September	Vodstvo
			5.	Izvedba 2 tim buildingov.	Spomladansko in jesensko druženje zaposlenih.	December	Vodstvo
	5.	Širitve obsega delovanja z novimi storitvami	6.	Prevzem morebitnih vračil koncesij in izvedba širitev programov po Uredbi o programih storitev OZZ za leto 2024.	Zaposlitev kadra, ureditev prostorov za delo.	September	Vodstvo
	6.	Stalno usposabljanje in izobraževanje zaposlenih	7.	Izvajanje strokovnih izpopolnjevanj na različnih področjih za vsaj 80 % zaposlenih.	Priprava letni načrt strokovnega izpopolnjevanja (finančni).	December	Vodstvo, Vodje služb
	7.	Ohranjanje in razvijanje zavoda kot učne ustanove	8.	Zagotoviti pripravništvo za vsaj 4 zdravstvene poklice, omogočiti kroženja za specializante klinične psihologije.	Sklepanje pogodb o pripravništvu in izvajanju specializacij.	December	PDZN, direktor
			9.	Izvedba praktičnega usposabljanja na delu za 10 dijakov in 10 študentov.	Sklepanje pogodb z izobraževalnimi institucijam.	December	PDZN
	8.	Spodbujanje digitalizacije in e-poslovanja	10.	Implementacija poslovno informacijskega sistema v FRS, prehod na novo Promedico.	Izobraževanje in uvedba novih modulov	December	Vodja FRS Dovje služb

VIDIK PROCESOV	9.	Izgradnja in izboljševanje sistema vodenja kakovosti ter spoštovanje veljavnih zahtev	11.	Izvedba notranjih presoj kakovosti in letne kontrole certifikacijske presoje ISO 9001.	Vzdrževanje kakovosti in varnosti v vseh procesih kakovosti, poročanje o kazalnikih kakovosti na MZ.	December	Skrbniki procesov Vodja projekta
	10.	Stalno izboljševanje infrastrukture	12.	Obnova zobozdravstvene ambulante za odrasle v ZD Krško, Dvigalo v Kostanjevica na Krki Nabava NRV Nabava osebnih službenih vozil za službene vožnje in patronažno službo. Obnova zunanje okolice hišice 114 v Bučanjih. Izdelava projektne dokumentacije za prizidek k ZP Senovo.	Izdelava letnega finančnega načrta.	December	Vodstvo
FINANČNI VIDIK	11.	Finančno stabilno poslovanje	13.	Ohraniti pozitivno poslovanje (kazalnik gospodarnosti nad 1,01).	Ohranjati najvišjo stopnjo komunikacije med vodstvom in FRS, ki sprotno (kvartalno) poroča o finančnem stanju zavoda.	December	Vodstvo Vodje enot
	12.	Ohranitev in širitev prihodkov od storitev na trgu v skladu s potrebami lokalnega okolja	14.	Ohranjati raven prihodkov iz naslova tržne dejavnosti nad 11%.	Nudenje samoplačniških zdravstvenih storitev.	December	Zaposleni, ki izvajajo samoplačniške storitve

4.2. POROČANJE USPEŠNOSTI ZDRAVSTVENIH PROCESOV

Navedite npr. cilje na področju izboljšanja kazalnikov kakovosti in varnosti na podlagi kazalnikov, ki jih spremljate po Uredbi.

Tabela 1: Kazalniki kakovosti in varnosti

		Vrednosti 2024				Cilj vrednosti
		1/4	2/4	3/4	4/4	2025
1	Varnostna kultura					
	1.1 Odkloni v povezavi s pacienti	1	1	1	1	4
	1.1.2. Padci pacientov	0	0	0	0	0
	1.2 Odkloni v povezavi z zaposlenimi	1	1	1	1	4
	1.2.1 Poškodbe pri delu	1	0	0	1	2
	1.2.2 Incidenti z ostrimi predmeti (osebje)	0	1	0	0	1
5	Nenačrtovano odpadle ambulantne obravnave (prvi in kontrolni pregledi)					
	5.1 Število odpadlih prvih pregledov na 1000 načrtovanih pregledov	15	12,15	12,15	15	54,3

	5.2 Število odpadlih kontrolnih pregledov na 1000 načrtovanih pregledov	4,25	4,25	4,25	4,25	17
6	Absentizem zaposlenih					
	6.1. Odsotnost do 30 dni	4%	3,6%	4%	4%	3,9%
	6.2 Odsotnost nad 30 dni	4%	2,24%	3%	5%	3,56%
7	Število pohval pacientov in zahtev za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic					
	7.1 Število pohval na 10.000 obravnav	0,10	0,11	0,11	0,10	0,42
	7.2 Število zahtev za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic na 10.000 obravnav	0,1	0,1	0,1	0,1	0,4
	7.3 Število drugih pritožb na 10.000 obravnav	0,2	0,15	0,15	0,15	0,65

4.3 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

Notranji nadzor javnih financ mora v skladu z Zakonom o javnih financah (Ur. l. RS, št. 79/99 in nadaljnje spremembe) zagotoviti, da finančno poslovanje in sistem kontrol deluje v skladu z načeli zakonitosti, preglednosti, učinkovitosti, uspešnosti in gospodarnosti. Za izvajanje notranje revizije najemamo zunanjo revizijsko hišo, s katero sklenemo pogodbo o notranji reviziji in svetovanju.

4.3.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF

Notranji nadzor javnih financ poteka sprotno (nadzor med sodelavci, nadzor nadrejenih), preko planiranih internih nadzorov in s pomočjo zunanje revizijske hiše. Notranji nadzor opravlja tudi strokovni svet in svet zavoda. V letu 2024 bomo zasledovali naslednje cilje notranjega nadzora javnih financ:

- dosledno poslovanje v skladu z zakonodajo in v skladu v visokimi etičnimi standardi,
- dosledno izvajanje postopkov nabav materiala in storitev v skladu z Zakonom o javnem naročanju,
- periodično spremljanje porabe materiala po vrstah in stroškovnih mestih,
- racionalna izraba delovnega časa in spremljanje obsega opravljenega dela po zaposlenih,
- posodobitev registra tveganj,
- izvajanje internih strokovnih nadzorov v skladu z letnim načrtom,
- sodelovanje z zunanjimi nadzornimi inštitucijami (inšpekcijske službe, sodišča, nadzorne službe ZZS in zdravniške zbornice, zastopnik pacientovih pravic).

4.3.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj

ZD Krško ima sprejeto Strategijo upravljanja s tveganji, katere sestavni del je register tveganj, katerega bomo dograjevali.

Register tveganj je osnovno orodje na področju kakovosti in varnosti, saj predstavlja sistematični zapis poslovnih in strokovnih tveganj in procesov, ki so usmerjeni k zagotavljanju učinkovitega in uspešnega upravljanja in obvladovanja tveganj. Tveganje je možna ovira za nedoseganje ciljev zavoda zaradi nekega dogodka in je preglednica najpomembnejših tveganj in ukrepov za njihovo obvladovanje.

Register nam služi kot orodje za planiranje izboljšav delovnega procesa, investicijskih nabav, sprememb v poslovanju zavoda. ZD je pri svojem delovanju nenehno izpostavljen različnim tveganjem, da cilji ne bodo doseženi, zato kot ključna tveganja izpostavljamo:

- nedoseganje planiranih pogodbenih obveznosti; Ukrep: opozarjanje, spremljanje realizacije.
- odsotnost ali pomanjkanje nosilcev zdravstvene dejavnosti (človeški viri), Ukrep: iskanje zaposlenih na trgu dela, povečan obseg dela obstoječih izvajalcev.
- strokovna tveganja; Ukrep: strokovni kolegiji, timski sestanki, interna in zunanja strokovna izobraževanja.
- izredni dogodki; Ukrep: priprava protokolov in načrtov dela za primer izrednih dogodkov, edukacija zaposlenih o odzivanju v izrednih razmerah.
- ter sistemske in zakonodajne spremembe; Ukrep: sprotno spremljanje sprememb in prilagajanje poslovanja.

ZD Krško bo za obvladovanje predhodno navedenih tveganj sprejel ukrepe, s katerimi bo izvajal dodatne notranje kontrole. Za uravnoteženo poslovanje bomo izvajali mesečno spremljanje prihodkov in odhodkov. Še posebej bodo odgovorni nosilci dejavnosti zadolženi za spremljanje realizacije programa dela. V kolikor bodo zaznani odmiki, bo o ugotovitvah razpravljala strokovni svet in sprejel ustrezne ukrepe.

4.3.3 Aktivnosti na področju NNJF

V letu 2024 planiramo izvedbo revizije na področju priprave letnega poročila.

V letu 2024 bomo upoštevali priporočila iz poročila notranje revizije notranje revizije na področju organizacije dela, priprave razporedov dela v skladu s financiranjem v dejavnosti NMP in reševalnih prevozi za leto 2023.

Z notranjimi kontrolami bomo preverjali izvajanje ukrepov in pripomogli k obvladovanju tveganj.

5 FIZIČNI IN FINANČNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE

Prizadevamo si za realizacijo programov zdravstvenih storitev v skladu s Pogodbo z ZZS ter izvajanje samoplačniških storitev na ravni iz preteklega leta. Skušamo obvladovati stroške in doseči uravnotežen poslovni rezultat.

V ZD Krško bomo v letu 2024 spremljali fizične in finančne kazalce.

5.1 FIZIČNI KAZALCI

Spremljali bomo:

- obseg dejavnosti po posameznih službah in doseganje zastavljenih količnikov v FN po posameznih dejavnostih,
- doseganje glavarine, s številom količnikov iz obiskov in glavarine v SA in OŠD,
- realizacijo letnega kadrovskega načrta,
- število preventivnih delavnic in realizacijo zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje,
- število opravljenih kilometrov nenujnih, sanitetnih in dializnih prevozov,
- število in vrednost opravljenih nadstandardnih in samoplačniških storitev,
- prihodek na zaposlenega.

Kakovost izvajanja zdravstvenih storitev bomo spremljali skozi kazalnike kakovosti po posameznih procesih dela in z evidenco in obravnavo pritožb in pohval uporabnikov zdravstvenih storitev.

5.2 FINANČNI KAZALNIKI

Kazalniki so namenjeni spremljanju uspešnosti poslovanja zavoda. Zdravstveni dom Krško izpostavlja naslednje finančne kazalnike poslovanja, ki jih bomo v letu 2024 skušali obdržati ali pa izboljšati v primerjavi z letom 2023;

Tabela 3: Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK	LETO 2023	LETO 2024
1. Kazalnik gospodarnosti	1	1
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	2,02	1,91
3. Stopnja odpisanosti opreme	79,91	81,63
4. Dnevi vezave zalog materiala	13,48	11,81
5. Delež terjatev v celotnem prihodku	5,13	5,37
6. Koeficient plačilne sposobnosti	1	1
7. Koeficient zapadlih obveznosti	0	0
8. Kazalnik zadolženosti	15,82	17,62
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,93	2,78
10. Prihodkovnost sredstev	0,77	0,89

- Kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 887). Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar je vrednost kazalca 1 ali večja od 1. Kazalnik kaže na uravnoteženost poslovanja, saj je načrtovan v višini 1.
- Delež amortizacije v celotnem prihodku = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870). Kar pomeni, da 1,91 % celotnih prihodkov odpade na amortizacijo.
- Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006). Koeficient stopnje odpisanosti opreme je načrtovan v višini 81,63. Stopnja odpisanosti opreme je zelo visoka.
- Dnevi vezave zalog materiala = (stanje zalog AOP 023: / stroški materiala AOP 873 x 365)
Vpišejo se podatki o zalogah iz bilance stanja (AOP 023) in ustrezno prilagojeni podatki o stroških materiala iz bilance uspeha (AOP 873) ter podatki o nabavni vrednosti prodanega materiala in blaga (AOP 872). Izvirni podatek AOP 873 se prilagodi tako, da se upoštevajo samo stroški materiala, ki so predmet skladišnega poslovanja (kar pomeni, da je s tem podatek vsebinsko primerljiv z AOP 023). Vpiše se samo tisti porabljeni material, kateri se vodi preko razreda 3 (kreditni promet). Načrtovan kazalnik vezave zalog materiala znaša 11,81.
- Delež terjatev v celotnem prihodku = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014) / celotni prihodki AOP 870). Gre za razmerje med terjatvami in celotnim prihodkom. Kazalnik kaže, da bodo terjatve v letu 2023 v celotnih prihodkih predstavljale 5,37 %.
- Koeficient plačilne sposobnosti (povprečno št. dejanskih dni za plačilo / povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo)
Dejansko število dni za plačilo je razlika med datumom nastanka dolžniško-upniškega razmerja in dnevom plačila posameznega računa dobavitelju.
Povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo je razlika med datumom nastanka dolžniško upniškega razmerja in datumom valute. Obveznosti poravnavamo na rok plačila.
- Koeficient zapadlih obveznosti = (zapadle neplačane obvez. na dan 31. 12. / (mesečni promet do dobavit. AOP 871 / 12))
Kot zapadle obveznosti navedemo zapadle neplačane obveznosti na dan 31.12. Zapadle neplačane obveznosti primerjamo z mesečnim prometom do dobaviteljev za stroške blaga, materiala in storitev. Mesečni promet do dobaviteljev za stroške blaga, materiala in storitev = AOP 871/12. Ciljna vrednost koeficienta je 0.
Koeficient plačilne sposobnosti pokaže morebitne zamude pri plačilih.
Koeficient je 0, kar pomeni, da na dan 31.12.2022 zavod ne bo imel zapadlih neporavnanih obveznosti do dobaviteljev.
- Kazalnik zadolženosti = (Tuji viri AOP 034+047+048+AOP054+055) / Obveznosti do virov sredstev AOP 060)

Pod tuje vire zajamemo kratkoročne obveznosti, pasivne časovne razmejitve, dolgoročno razmejene prihodke, dolgoročne rezervacije in dolgoročne obveznosti. Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Z večanjem vrednosti kazalnika se večja stopnja zadolženosti. Za leto 2023 načrtujemo kazalnik v višini 17,62.

9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = $(AOP\ 012 + AOP\ 023) / AOP\ 034$
Ustrezen indeks je okoli 1. Pri večjem odstopanju oz., če imamo kratkoročnih obveznosti bistveno več kot gibljivih sredstev, to kaže na slabšanje likvidnosti. Podatek ima še večjo vrednost v kolikor to spremljamo na daljše obdobje (nekaj let - s tem plačilni roki v največji meri izgubijo vpliv na dejansko likvidnost). Pri gibljivih sredstvih je potrebno upoštevati tudi, da imamo kvalitetne terjatve in kvalitetne materiale v zalogah. V kolikor temu ni tako, je situacija lahko še bistveno slabša. Za kvalitetno oceno pa je potrebno upoštevati tudi dolgoročne terjatve in obveznosti.
Pomeni razmerje med gibljivimi sredstvi (stanje na TRR, v blagajni in terjatve do kupcev) in kratkoročnimi obveznostmi (do dobaviteljev, do delavcev). Indeks pomeni, da imamo več kratkoročnih sredstev kot kratkoročnih obveznosti. Indeks je načrtovan v višini 2,78, kar kaže na dobro likvidnost.
10. Prihodkovnost sredstev = (prihodek iz poslovne dejavnosti (AOP 860 / osnovna sredstva po nabavni vrednosti AOP 002+004+006)
Kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženih na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja. Za leto 2023 načrtujemo kazalnik v višini 0,89.

Za doseganje načrtovanih poslovnih prihodkov je potrebno zagotoviti 100 % doseganje realizacije vseh programov, ki so dogovorjeni s pogodbo z ZZZS. V primeru nedoseganja realizacije programov obstaja tveganje, da prihodki ne bodo realizirani v načrtovanem obsegu, kar posledično pomeni, da lahko pride do negativnega rezultata poslovanja.

6 NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Priloga - Obrazec 1: Delovni program 2024

6.1 DELOVNI PROGRAM DO PLAČNIKA ZZZS

Pri planiranju vrednosti in obsega programa dela zdravstvenih storitev v letu 2024 bomo upoštevali parametre financiranja zdravstvenih programov in posodobitev v Uredbi o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024. Na podlagi te uredbe Zdravstveni dom za izvajanje programa zdravstvenih storitev sklene pogodbo z ZZZS. V pogodbi je določen letni obseg zdravstvenih storitev po dejavnostih, ki ga moramo realizirati za plačilo programa v celoti.

Za leto 2024 načrtujemo da se v skladu z 98. členom Uredbe o programih storitev OZZ in obsegu sredstev za leto 2024 se z namenom povečane dostopnosti in odprave oziroma skrajševanja čakalnih dob:

- dodatna sredstva za programe Antikoagulantne ambulate z uvedbo novih storitev,
- za nenujne reševalne prevoze s spremljevalcem in ostale sanitetne prevoze plačilo po realizaciji.
- za službo NMP uvedbo sistema srečevalnega sistema in prestrukturiranje programa DS2 v MoEVUZ, mobilna enota v sestavi zdravnik in diplomirani zdravstvenik za izvajanje intervencij NMP na terenu in ambulantni,
- plačilo zobozdravstva za mladino po realizaciji,
- plačilo protetike v zobozdravstvu za odrasle po realizaciji, v kolikor je v celoti realiziran program kurative.
- dodatek za strojno širjenje koreninskih kanalov za vse izvajalce v zobozdravstvu,
- 30% povišanje cene prvih pregledov v določenih specialističnih amb.
- povečan program klinične psihologije za 1 tim.
- plačilo RTG in UZ storitev po realizaciji.

- glede na poziv Ministrstva za zdravje se določenim timom družinske medicine v tim doda 0,5 DMS s ciljem zagotovitve timskega dela ob hkratnem povečanju minimalne obremenitve zdravnika družinske medicine, izražene v glavarinskih količnikih.

Programi, ki bodo v letu 2024 financirani v pavšalu so:

- glavarina za dejavnost splošne ambulate in družinske medicine, otroških in šolskih dispanzerjev,
- program zdravstvene vzgoje,
- program integriranega Centra za krepitev zdravja,
- služba NMP in dežurne službe,
- 20% dispanzerja za mentalno zdravje,
- vzgoja za ustno zdravje.

Tabela 4: Delovni program za leto 2024 do plačnika ZZZS.

**Plan točk se v splošnih ambulantah, otroško šolskem dispanzerju in v zobozdravstvu za odrasle in SA DSO se tekom leta spreminja glede na število opredeljenih pacientov – glavarina.*

Naziv dejavnosti	Število timov pogodba ZZZS 2023	PLAN/pogodba ZZZS 2023	REALIZACIJA 2023	Število timov v 2024	Plan 2024
SPL - splošna amb. - obiski	8,74	226.501	243.255	8,74	240.245
SPL - splošna amb. - posegi		6.918	8804		6.979
SPL - splošna amb. - program farmacevtskega svetovanja, enote skupaj	0,26	312	318	0,26	312
SPL - splošna amb. v socialnovarstvenem zavodu	0,85	23.529	23.493	0,86	23.529
SPL - splošna amb. v socialnovarstvenem zavodu - posegi		917	783		896
SPL – splošna amb- referenčne amb	6,77	10.040	9.407	8,54	10.368
SPL - antikoagulantna ambulanta	0,05	2.727	3.293	0,05	2.502
SPL - OD, ŠD kurativa - obiski	2,69	62.636	54.449	2,69	74.526
SPL - OD, ŠD kurativa - posegi		1.277	2.459		1.355
SPL - OD, ŠD - preventiva	0,90	35.699	39.327	0,90	42.935
SPL – Integrirani center za krepitev zdravja srednji				1	12
SPL – Center za krepitev zdravja evidenčne delavnice				1	256
SPL - zdravstvena vzgoja	1,38	12,00	12,00	1,38	12
SPL - zdravstvena vzgoja, evidenčne delavnice		2,00	489,00		2
Fizioterapija	4,3	14.620	17.959		14.620
Specialna fizioterapija		105,50	154,00		115
Patronažna služba	8	10.800	12.174	9	12.150
Dispanzer za mentalno zdravje	0,96	20.661	26.788	0,96	20.661
Dispanzer za mentalno zdravje - pavšal	0,24	12,00	12,00	0,24	12
Klinična psihologija , dodaten tim s 1.7.2024	1,93	44.106	33.347	2,93	55.537
SPL - NMP - dežurna služba 1	0,10	12,00	12,00	0,1	12
SPL - NMP - dežurna služba 2, od 1.4.2024 MoEVUZ	1	12,00	12,00	1	12
SPL - NMP - mobilna enota nujnega reševalnega vozila	2	12,00	12,00	2	12
SPL - razvojna ambulanta z vključenim centrom za zgodnjo obravnavo - točka	1	171.529	170.284	1	171.194
ZOB - zobozdr. dej. za odrasle - zdravljenje	7,89	373.727	345.874	7,89	399.636
ZOB - zobozdr. dej. za mladino - zdravljenje	2	67.590	78.766	2	67.614

ZOB - vzgoja za ustno zdravje	1,33	12,00	12	1,33	100
ZOB - vzgoja za ustno zdravje, evidenčne delavnice		2,00	1012		2
Nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem	1,11	110.400	109.544	1,11	110.400
Sanitetni prevozi bolnikov na/z dialize	1,4	139.620	155.993	1,4	139.620
Ostali sanitetni prevozi bolnikov	2,4	241.310	205.093	2,4	241.310
SPC - diabetologija	0,15	8.162	11.248	0,15	8.162
SPC - pnevmologija	0,81	5.988	2.212	0,81	6.178
SPC - psihiatrija	1	37.959	37.422	1	37.959
SPC - ultrazvok	0,21	10.367	20.318	0,21	10.367
SPC - rentgen	0,13	11.027	10.901	0,13	11.367

SPLOŠNA AMBULANTA

Družinska medicina zagotavlja kurativno in preventivno zdravstvo varstvo predvsem odraslih. V okviru ambulant splošne/družinske medicine delujejo tudi referenčne ambulante.

Splošne ambulante so financirane v višini 8,74 tima. Plan realizacije storitev za leto 2024 je 240.245 količnikov iz obiskov. Načrtujemo, da bo program realiziran v celoti.

REFERENČNA AMBULANTA

Pogodbeni obseg storitev za leto 2024 za 8,54 timov je 10.368 storitev. Planiramo 100% doseganje programa.

SPLOŠNA AMBULANTA V DSO KRŠKO

Pogodbeni obseg storitev za 0,86 tima za leto 2024 je 23.529 točk. Planiramo 100% doseganje programa.

OTROŠKO ŠOLSKI DISPANZER

Zdravstveno varstvo otrok in šolarjev je financirana kurativa v višini 2,69 tima in preventiva v višini 0,90 tima. Plan storitev za leto 2024 je 74.526 količnikov iz kurative in 42.935 količnikov preventive. Načrtujemo, da bo program realiziran v celoti.

FIZIOTERAPIJA

Za izvajanje fizioterapije je v letu 2024 zagotovljeno 4,3 tima diplomiranega fizioterapevta in planirano doseganje 14.620 točk. Planiramo, da bo program realiziran v celoti.

DMZ

Dispanzer za mentalno zdravje je financiran v višini 1,2 tima. Plan pogodbeno dogovorjenega programa obsega za leto 2024 znaša 20.661 količnikov. Planiramo, da bo program realiziran v celoti.

KLINIČNA PSIHOLOGIJA

Dejavnost klinične psihologije je financirana v višini 1,93 tima. Plan pogodbeno dogovorjenega programa obsega 44.106 količnikov za leto 2024. S 1.7.2024 načrtujemo širitev programa z dodatnim timom klinične psihologije za otroke in mladostnike.

PATRONAŽA

Plan programa patronažne službe za leto 2024 za predvidenih 9 timov je doseganje 12.150 količnikov. Načrtujemo da se bo tim iz sedanjih 8 s prevzemom koncesije s 1.9.2024 povečal na 9 timov.

FARMACEVTSKO SVETOVANJE

Obseg dejavnosti farmacevta svetovalca se v letu 2024 ne spreminja in ostaja 0,26 tima. Planiramo 100% realizacijo.

ZOBOZDRAVSTVO ODRASLI

Dejavnost odraslega zobozdravstva je financirana v višini 7,89 tima. Za dejavnost zobozdravstva za odrasle ZZZS na svojih spletnih straneh za vsako tromesečje objavi plan točk po izvajalcih. Zaradi predvidene menjave nosilcev dejavnosti pričakujemo, da bo realizacija dosežena v 90%.

ZOBOZDRAVSTVO MLADINA

Dejavnost otroškega in mladinskega zobozdravstva je financirana v višini 2 timov. Plan pogodbeno dogovorjenega obsega za leto 2024 je 67.614 količnikov. Načrtujemo, da bo pogodbeni obseg storitev do ZZZS realiziran v višini 100 %.

PULMOLOGIJA

Dejavnost pulmologije je financirana v višini 0,81 tima. Planiramo realizacijo storitev za leto 2024 v višini 5.988 količnikov.

PSIHIATRIJA

Dejavnost psihiatrije je financirana v višini 1 tima. Planiramo realizacijo storitev za leto 2024 v višini 37.959 količnikov. Načrtujemo, da bo program realiziran v celoti.

DIABETOLOGIJA

Dejavnost diabetologije je financirana v višini 0,15 tima. Pogodbeni obseg storitev za leto 2024 je 8.162 količnikov. Načrtujemo, da bo program realiziran v celoti.

ULTRAZVOK

Dejavnost ultrazvoka je financirana v višini 0,21 tima. Pogodbeni obseg storitev za leto 2024 je 10.368 količnikov. Načrtujemo, da bo program realiziran v celoti.

RENTGEN

Dejavnost rentgena je financirana v višini 0,13 tima. Pogodbeni obseg storitev za leto 2024 je 11.367 količnikov. Načrtujemo, da bo program realiziran v celoti.

RAZVOJNA AMBULANTA s Centrom za zgodnjo obravnavo predšolskih otrok

Planiran obseg točk za leto 2024 znaša 171.194 točk. Načrtujemo, da bo program realiziran v celoti.

ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA

0,05 tima antikoagulantne amb. v planiranem obsegu 2.502 točk. Planiramo, da bo program zaradi potreb pacientov realiziran v obsegu 120%.

NENUJNI REŠEVALNI PREVOZI S SPREMSTVOM

Dejavnost nujnih reševalnih prevozov s spremstvom je financirana v višini 1,1 tima. Pogodbeni obseg storitev za leto 2024 je 110.401 km. Načrtujemo, da bo program realiziran v celoti. Realizacija programa je odvisna od števila pacientov, ki potrebujejo tovrstne prevoze in se med letom lahko zmanjša ali poveča.

SANITETNI DIALIZNI PREVOZI

Dejavnost sanitetnih dializnih prevozov je financirana v višini 1,4 tima. Pogodbeni obseg storitev do ZZZS za leto 2024 je 139.621 km. Načrtujemo, da bo program realiziran 100%.

Realizacija programa je odvisna od števila dializnih pacientov, ki se med letom lahko zmanjša ali poveča.

SANITETNI PREVOZI

Dejavnost sanitetnih prevozov je financirana v višini 2,4 tima. Pogodbeni obseg storitev do ZZS za leto 2024 je 241.311 km. Načrtujemo realizacijo programa v višini 100 %.

ZDRAVSTVENA VZGOJA

Program zdravstvene vzgoje je plačan v pavšalu, glede na odstotek realiziranega letnega števila ur za izvajanje vsebin zdravstvene vzgoje v skupnem letnem planu učinkovitih ur. Realizacija plana 773 učinkovitih ur zagotavlja 100% plačilo programa. Planiramo, da bo program realiziran v celoti.

ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA

Program zobozdravstvene vzgoje je plačan v pavšalu, glede na odstotek realiziranega letnega števila ur za izvajanje vsebin zobozdravstvene vzgoje v skupnem letnem planu učinkovitih ur. Realizacija plana 745 učinkovitih ur zagotavlja 100% plačilo programa. Planiramo, da bo program realiziran v celoti.

INTEGRIRAN CENTER ZA KREPITEV ZDRAVJA SREDNJI

Program CKZ se med letom plača v pavšalu, pri končnem letnem obračun pa se višina plačila določi na podlagi realizacije plana delavnic in svetovanj, in se primeru 85% pogodbeno dogovorjene vrednosti CKZ program plača v celoti v 100%. Za leto 2024 planiramo izvedbo programa CKZ v višini nad 85%.

6.2 DELOVNI PROGRAM TRŽNIH DEJAVNOSTI

Tabela 5: Predviden prihodek izven pogodbe z ZZS – ostali plačniki in samoplačniki.

SPLOŠNA DEJAVNOST	Vrednost v € v 2023	Plan v € za 2024	OSTALE DEJAVNOSTI	Vrednost v € v 2023	Vrednost v € v 2024
URGENCA			LABORATORIJ	140.369,65	142.000,00
odvzem krvi	1.600,00	1.700,00	MDPŠ	400.841,36	420.000,00
mrliški, krajevni ogledi	7.613,80	7.600,00	RTG SPLOŠNI	1.356,30	1.400,00
zdravstvene storitve	2.054,42	2.000,00	UZ	3.748,88	3.800,00
dežurstva na prireditvah	5.606,16	5.600,00	NEVROFIZIOTERAPIJA	2.820,00	2.600,00
prevozi	1.250,14	1.500,00	FIZIOTERAPIJA		
SPLOŠNE AMBULANTE			CEPLJENJE COVID-19, GRIPA (proračun)	4.366,00	4.400,00
cepljenje	3.780,00	3.500,00	BRIS COVID-19 (proračun)	9.577,00	2.000,00
zdravstvene storitve	1.444,97	1.400,00	BRIS COVID-19 (samoplačniški)	70,00	
cepljenje za podjetja	5.555,08	4.000,00	ZOBOZDRAVSTVENA DEJ.		
OTROŠKI, ŠOLSKI DISANZER			ZOBNE AMBULANTE	171.070,59	165.000,00
cepljenje	7.612,08	7.600,00	ZOBOTEHNIKA	33.350,38	34.000,00
zdravstvene storitve	769,47	700,00	RTG ZOBNI	62.169,53	50.000,00

V večini dejavnosti načrtujemo, da bodo tržni prihodki v letu 2024 doseženi v višini le-teh v preteklem letu. Načrtujemo, da bodo samoplačniški prihodki v 2024 na ravni prihodkov leta 2023. Nižji prihodek načrtujemo na področju izvajanja covid brisov. Le-te smo v začetku leta 2022 izvajali v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja. Ker bodo storitve protetike plačane v celoti s strani obveznega zdravstvenega zavarovanja, načrtujemo nižje samoplačniške prihodke v zobnih ambulantah. Proti koncu preteklega leta se je zmanjšalo napotovanje na zobni RTG, načrtujemo nižje prihodke tudi v tej dejavnosti.

6.3 NAČRT IZVAJANJA SLUŽBE NMP

Služba NMP v ZD Krško obsega:

- 2 tima mobilne enota nujnega reševalnega vozila,
- 1 tim dežurne službe 2 do 31.3.2024, od 1.4.2024 MoEVUZ,
- 0,10 tima dežurne službe 1.

Izvajalci službe NMP moramo voditi ločeno in pregledno stroškovno mesto za pridobivanje in porabo vseh sredstev za potrebe službe NMP (37. člen Pravilnika o službi nujne medicinske pomoči, Uradni list RS, št. 81/15 in 93/15 – popr.).

Za izvajanje službe NMP načrtujemo prihodke s strani ZZZS v višini:

- za 2 tima mobilne enota nujnega reševalnega vozila 949.800,78 €,
- za 1 tim dežurne službe 2/MoeEVUZ 741.580,18 € in
- za 0,10 tima dežurne službe 1 47.171,20 €.

Skupaj 1.738.552,16 €.

Prihodkov s strani ostalih plačnikov načrtujemo v višini 25.000 €.

Stroške načrtujemo v višini 1.738.552,16 €.

Tabela 6: Prihodki in odhodki NRV, DS 2/MoEVUZ, DS 1.

	POGODBENA sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2023	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2023	POGODBENA sredstva za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZZS za NMP	1.524.639,55	1.609.563,00	1.738.552,16
Donacije MZ, občina			
Prihodki od samoplač. in ostalih plač.		49.897,66	
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP		1.852.813,71	
- Strošek dela		1.371.233,46	
- Materialni stroški		101.321,51	
- Stroški storitev		115.860,76	
- Amortizacija		33.413,81	
- Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo			
- Drugi stroški (skupni stroški, str.adm.teh.kad.)		230.984,17	
PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)		-195.353,05	

Nudenje nujne medicinske pomoči izvajajo za to izobraženi zdravstveni delavci.

Načrtovano število zaposlenih v NMP - 2024.

- 2 spec. urgentne medicine za polni delovni čas, 2 spec. urg. med. za krajši delovni čas,
- 14 dipl. zdravstvenikov,
- 8 zdravstvenih reševalcev (NPK).

Dodatno se bo v dežurno službo DS2 in DS1 vključevalo še 15 zdravstvenih delavcev:

- 5 zdravnikov iz splošnih ambulant,
- 1 zdravnik na podlagi soglasja drugega JZ,
- 1 zdravnik upokojenec,

- 3 zdravniki koncesionarji,
- 5 DMS,

Znanja in veščine zdravnikov, dipl. zdravstvenikov, dipl. med. sester in zdravstvenih reševalcev bomo sproti nadgrajevali in planirali izobraževanja v skladu z zahtevami Pravilnika o službi NMP.

V skladu z 37.členom Uredbe, Priloge 16 se z namenom uvedbe delovanja zdravnika NMP na terenu po principu sistema z MoE NRV, se program DS2 s 1.4.2024 zamenja z MoEVUZ, kar pomeni dodatno zaposlitev 4 dipl. zdravstvenikov za 24h zagotavljanje službe.

Tabela 7: Načrtovano število, vrste in vrednost podjemnih pogodb za izvajanje dejavnosti NMP in dežurne službe

DELOVNO MESTO	POGODBENO RAZMERJE	PREDVIDEN STROŠEK
zdravniki specialisti (3)	pogodba o sodelovanju, podjemna pogodba	15.000 €

7 FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

V letu 2024 si na področju ekonomike in finančnega poslovanja v ZD Krško zastavljamo naslednja cilja:

1. pozitivno poslovanje,
2. optimiziranje stroškovne in prihodkovne učinkovitosti.

Za doseganje navedenih ciljev se bo v letu 2024 izvajalo:

- redno mesečno spremljanje rezultatov poslovanja,
- redno mesečno spremljanje fizičnega doseganja pogodbenih obveznosti,
- ciljno planiranje stroškov in spremljanje realizacije z imenovanimi odgovornimi osebami v ZD za posamezna področja,
- izvedba javnih naročil za dobavo materialov in storitev,
- dobavitelji materialov in storitev bodo med letom pozvani k obnovitvi sklenjenih pogodb oziroma se bodo poiskali cenovno ugodnejši,
- obseg nadur bo enak ali nižji kot v letu 2023,
- povečan obseg dela in nagrajevanje zaposlenih na podlagi PVP,
- na prihodkovni strani se bo vodstvo prizadevalo k pridobitvi novih programov in širitvi obstoječih programov,
- pomembna skrb bo namenjena tržnim in samoplačniškim storitvam, pri tem bomo stimulatивно nagrajevali zaposlene.

7.1 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Pri načrtovanju prihodkov in odhodkov se upošteva trenutno znan obseg poslovanja na osnovi napovedanega fizičnega in finančnega obsega opravljenih storitev s strani ZZZS, kot jih določa Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024.

Tabela 8: Načrtovani prihodki in odhodki

	LETO 2022	LETO 2023	FN 2024
CELOTNI PRIHODKI	9.312.488,17	9.976.072,03	10.980.000
CELOTNI ODHODKI	8.814.877,19	9.853.530,84	10.980.000

POSLOVNI IZID	497.610,98	122.541,19	-
Davek od dohodka pravnih oseb	11.881,12	4.058,97	0
POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA	485.729,86	118.482,22	-

Priloga - Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2024

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

7.1.1 Načrtovani prihodki

Pri 100 % realizaciji programov načrtujemo, da bodo celotni prihodki za leto 2024 znašali 10.980.000 EUR in bodo predvidoma za 10,06 % višji od doseženih v letu 2023.

Načrtujemo, da bo realizacija programov v višini načrtovane, prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja bodo predvidoma višji v primerjavi z lanskoletnimi za 36,79 % predvsem iz razloga preoblikovanja prostovoljnega zavarovanja v obvezno, pa tudi na račun pridobitve novega programa klinične psihologije in na račun preoblikovanja programa DS 2 v MoEVUZ. Zaradi pričetka s specializacijo še enega zdravnika, načrtujemo višje prihodke s strani ZZSZ za povračilo plač v primerjavi s preteklim letom za predvidoma 14,36 %. Ukine se povračilo stroška izplačil dodatka za posebne obremenitve za ambulate družinske medicine ter za otroško šolski dispanzer, dodatek se zobnim ambulantam v letu 2024 ne izplačuje. V skupni višini 40.000 EUR načrtujemo prihodek iz naslova povračil izplačil zaposlenim iz posebnega vladnega projekta za plačno skupino J in iz naslova izplačil dodatkov zaposlenim za posebne obremenitve za mesec december in naknadni popravek zahtevka za september. Zaradi spremenjenega beleženja refundacij plač bodo le-te z letom 2024 knjižene med stroške in tudi med prihodke. Povračil plač iz naslova refundacij boleznin načrtujemo v višini 130.000 EUR. Načrtujemo višje prihodke v medicini dela, prometa in športa in iz naslova dežurstev v NEK v času remonta. Zaradi plačila storitev protetike s strani ZZSZ v višini realiziranih storitev načrtujemo nekoliko nižji samoplačniški prihodek ter tudi nižji prihodek zobnih RTG storitev zaradi manjšega napotovanja pacientov s strani drugih zavodov. Prihodkov iz naslova tržne dejavnosti načrtujemo v višini 1.150.300 EUR, le-ti bodo v primerjavi z doseženimi v letu 2023 višji za 3,98 %.

Obresti na stanje denarja na računu načrtujemo v višini 71.700,00 € in 300 € iz naslova zaračunavanja obresti iz naslova zamud pri plačilih. Med druge prihodke sodijo odškodnine s strani zavarovalnic. Le-teh načrtujemo v višini 5.000 €. Prevrednotovalnih poslovnih prihodkov načrtujemo v višini 4.000,00 €. Mednje sodijo prihodki od prodaje izrabljenih neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter izterjane že odpisane terjatve.

Tabela 9: Prihodki.

PRIHODKI	Realizacija 2022	Realizacija 2023	FN 2024	Indeks FN 2024 / real. 2023	STRUKTURA 2024
- iz obveznega zavarovanja	5.903.823,43	6.699.956,03	9.165.000	136,79	83,47
- iz dodatnega prost.zavarovanja	1.502.252,08	1.553.872,44			
- prih. od ZZSZ iz naslova pripravnikov in specializacij	89.789,08	227.359,33	260.000	114,36	2,37
- iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih	957.706,64	1.003.062,63	1.005.000	100,19	9,15

plačnikov in od konvencij					
- drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	820.833,24	410.529,95	469.000	114,24	4,27
- finančni prihodki	6.971,86	66.452,58	72.000	108,35	0,66
- drugi in prevrednotovalni prihodki	31.111,84	14.839,07	9.000	60,65	0,08
SKUPAJ PRIHODKI	9.312.488,17	9.976.072,03	10.980.000	110,06	100,0

7.1.2 Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2024 znašajo 10.980.000 € in bodo za 11,43 % višji od doseženih v letu 2023.

Tabela 10: Odhodki.

ODHODKI	Realizacija 2022	Realizacija 2023	FN 2024	Indeks FN 2024/ real. 2023	STRUKTURA 2024
Stroški materiala	1.033.721,28	1.088.458,31	1.083.000	99,50	9,86
Stroški storitev	1.333.842,89	1.384.802,90	1.397.500	100,92	12,73
Amortizacija	175.736,70	216.489,74	210.000	97,00	1,91
Stroški dela	6.234.547,04	7.131.878,93	8.258.800	115,80	75,22
Drugi stroški	33.714,44	28.616,61	27.700	96,80	0,25
Odhodki financiranja, izredni in prevrednotovalni posl. odhodki	37.029,28	3.284,35	3.000	91,34	0,03
SKUPAJ ODHODKI	8.814.877,21	9.853.530,84	10.980.000	111,43	100

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2024 znašajo 2.480.500 € in bodo predvidoma za 0,29 % višji od doseženih v letu 2023. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 22,59 %.

Načrtujemo za 0,50 % nižje stroške materiala ter za 0,92 % višje stroške storitev glede na lanskoletne. Zaradi preureditve kurilnice v ZP Kostanjevica na Krki na ogrevanje preko toplotne črpalke, načrtujemo nižji strošek kurilnega olja. Ogrevanje na kurilno olje bo potekalo le v CKZ. Načrtujemo nižji strošek zemeljskega plina iz razloga, ker smo celotne stroške ogrevanja prostorov in sanitarne vode plačevali upravljalcu kurilnice v ceni zemeljskega plina. S 1.6.2024 dosedanja pogodba poteče. Načrtujemo oddajo v upravljanje kurilnice in sistema kogeneracije. Za dobavo zemeljskega plina se bomo priključili javnemu razpisu, ki ga pripravi Združenje zdravstvenih zavodov za zavode v Sloveniji. Posledično načrtujemo višje stroške vzdrževanja za 28,79 %. Stroške investicijskega vzdrževanja načrtujemo v višini 50.000 €. Načrtujemo zamenjavo talnih oblog in beljenje v dveh zobnih ambulantah, čiščenje prezračevalnih cevi, čiščenje zunanjih steklenih površin, zamenjavo kompresorja v klimatu, ureditev okolice hišice 114 v naselju Bučanje. Stroški najemnin bodo glede na preteklo leto višji za 25,65 % iz razloga najemanja prostorov za CKZ. Zaradi zaposlitve zdravnice za nujno medicinsko pomoč in vrnitve zdravnice s porodniškega dopusta se bodo v omenjeno službo manj vključevali zunanji zdravniki. Načrtujemo pa vključevanje zunanjih zdravnikov za nadomeščanja upokojitev 3 zdravnic. Stroški zdravstvenih storitev bodo predvidoma nižji v primerjavi s preteklim letom za 7,12 %. Načrtujemo porast stroška podjemnih pogodb za 15,62 % glede na preteklo leto. Porast bo posledica plačila dežurstva zaposlenim v NEK v času remonta. Zaradi upokojitve 3 zdravnic načrtujemo nadomeščanje izpada z vključevanjem zunanjih zdravnikov preko podjemnih pogodb. Za 16,73 % načrtujemo višje stroške

izobraževanja zaposlenih. Prehod na nova računalniška programa tako v računovodstvu kot za spremljanje zdravstvenih storitev bo povzročil porast stroška računalniških storitev. Za 69,56 % načrtujemo nižji strošek svetovalnih in revizorskih storitev. Na porast le-tega je v preteklem letu povzročila vpeljava sistema kakovosti s pomočjo zunanje izvajalca. Ostale stroške storitev načrtujemo predvidoma v višini lanskoletne realizacije.

Načrtovani stroški dela

Načrtovani stroški dela (464) v celotnem zavodu za leto 2024 znašajo 8.258.800 € in bodo za 15,80 % višji od doseženih v letu 2023. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 75,22 %.

Na porast stroška plač vpliva zaposlitev kadra s 1.9.2023 za CKZ, zaposlitev zdravnice s 1.3.2024 v službo NMP, zaposlitev dodatnega kadra za potrebe MoEVUZ, zaposlitev kliničnega psihologa zaradi povečanja programa.

Na dvig stroška plač vpliva napredovanje zaposlenih s 1.12.2023, dvig minimalne plače s 1.1.2024 na 1.253,90 €. Sprejet je dvig plačne lestvice za 3,36 % od 1.6.2024 dalje. Še naprej bo potekalo izplačevanje dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve za zaposlene v ambulantah družinske medicine in v otroško šolskem dispanzerju vendar le v višini kalkulativnega elementa plač v vrednosti opravljenih storitev. Zaposlenim v zobnih ambulantah se omenjeni dodatek s 1.1.2024 več ne izplačuje. Zaradi sprejetja podaljšanja Posebnega vladnega projekta za plačno skupino J se izplačevanje dodatka zaposlenim v plačni skupini J nadaljuje. Zaradi spremenjenega načina beleženja refundacij bolezni bodo le-te z letošnjim letom zajete med stroški in prihodki. Dvig stroška plač iz tega naslova načrtujemo v višini 130.000 €.

Redno delovno uspešnost bomo še naprej izplačevali polletno. Predviden bruto strošek redne delovne uspešnosti za 2024 je 110.000 €.

Zaradi predvidenih upokojitev načrtujemo višji strošek odpravnin za kar 159,42 %. Načrtujemo dvig stroška jubilejnih nagrad za 16,23 %, strošek regresa za letni dopust za 14,88.

Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 600.000 EUR:

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 210.000 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 280.000 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva 7.000 EUR in
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme nabav osnovnih sredstev iz presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let 103.000 EUR.

Načrtovani strošek amortizacije (462) v celotnem zavodu za leto 2024 znašajo 210.000 € in bo za 3,00 % nižji od doseženega v letu 2023. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 1,91 %.

Načrtovani drugi stroški, odhodki od financiranja, izredni odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki

Načrtujemo padec **drugih stroškov** v primerjavi z lanskoletnimi in sicer nižji strošek izplačil štipendij za 50 %, saj bo tem šolskem letu štipendist fizioterapevt zaključil z izobraževanjem.

Odhodkov od financiranja in izrednih odhodkov ne načrtujemo, **prevrednotovalnih poslovnih odhodkov** načrtujemo v višini 3.000 EUR.

7.1.3 Načrtovan poslovni izid

Tabela 11: Načrtovan poslovni izid v letu 2024.

	CELOTNI PRIHODKI		CELOTNI ODHODKI		Davek od dohodka p.o.	POSLOVNI IZID	
	Realizacija 2023	FN 2024	Realizacija 2023	FN 2024	Realizacija 2023	Realizacija 2023	FN 2024
SKUPAJ	9.976.072,03	10.980.000	9.853.530,84	10.980.000	4.058,97	118.482,22	0

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2024 izkazuje uravnotežen poslovni izid.

7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Podajte pojasnilo glede razmejevanja stroškov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti ter sprejeta sodila oziroma kriterije za delitev posrednih stroškov.

Prihodki so razmejeni na prihodke iz naslova javne službe in iz naslova tržne dejavnosti v skladu z Navodilom v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost št. 0140-114/2022/3 z dne 19.5.2022 in v skladu z internim Navodilom v zvezi z razmejitvijo prihodkov na javno službo in tržno dejavnost.

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

- izvajanje samoplačniških in nadstandardnih storitev,
- izvajanje storitev v medicini dela, prometa in športa,
- izvajanje laboratorijskih storitev, RTG storitev, zobotehničnih storitev za zasebnike, druge zavode...,
- Občina Krško sofinancira delovanje splošne amb. na Raki ter Posvetovalnico za otroke,
- izterjane že odpisane terjatve za namen tržne dejavnosti.

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost se izvede v razmerju glede na prihodke, razen pri prevrednotovalnih poslovnih odhodkih, prevrednotovalnih poslovnih odhodkih od prodaje osnovnih sredstev, finančnih odhodkih, drugih stroškov in drugih odhodkih, ki se izkazujejo med odhodki javne službe, razen v primeru, ko jih je iz listin, ki izkazujejo njihov nastanek, mogoče neposredno razporediti na tržno dejavnost.

Planiran poslovni izid pri izvajanju javne službe znaša 0 EUR in iz naslova izvajanja tržne dejavnosti znaša 0 EUR.

Tabela 12: Prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti.

	LETO 2023			
	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid
Javna služba	8.869.800,99	8.762.369,98	3.608,83	103.822,18
Tržna dejavnost	1.106.271,04	1.091.160,86	450,14	14.660,04
Skupaj zavod	9.976.072,03	9.853.530,84	4.058,97	118.482,22
	LETO 2024			
	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid
Javna služba	9.829.700	9.829.700	0	0
Tržna dejavnost	1.150.300	1.150.300	0	0
Skupaj zavod	10.980.000	10.980.000	0	0

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Načrtujemo, da bomo imeli v letu 2024 prilive in odlive izravnane. Le-teh načrtujemo v višini 10.992.000 EUR.

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

8 PLAN KADROV

Pri pripravi finančnih načrtov in programov dela za leto 2024 je potrebno upoštevati Uredbo o načinu kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/23)

Priloga - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024

Plan št. zaposlenih na dan 1.1.2024 po viru financiranja (Obrazec 3- Spremljanje kadrov 2024 – II del – ZD se kadri spremljajo v dejanskem % zaposlitve po virih financiranja):

- Proračun občin - 0,5 zaposlenega.
- ZZZS in ZPIZ - 171,63 zaposlenih.
- Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu – 5,97 zaposlenih
- Namenska sredstva - 9 zaposlenih.

8.1 ZAPOSLOTITVE

Število zaposlenih v letu 2024 se bo v primerjavi s številom zaposlenih v letu 2023 povečalo v primeru prevzema koncesije patronažne službe in odraslega zobozdravstva, zaposlitve dveh potencialnih specializantov družinske medicine, širitve DMS referenčnih amb iz 0,5 na 1 na tim Splošne ambulante, zaposlitve dodatnega specialista urgentne medicine v NMP, dodatne zaposlitve 4 dipl. zdravstvenikov v MoEVUZ, zaposlitve ustnega higienika.

Predvidena situacija na področju kadrov:

- zaposlili bomo kader za novo pridobljene programe v skladu z standardi iz Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024,
- predvidevamo dodatno zaposlitev dr. med., spec. urgentne medicine v NMP, pediatra za nadomestitev upokojitve spec. pediatrije., doktorje dentalne medicine po opravljenem pripravništvu,
- zaposlitev zdravnika za usposabljanje za dr.med., spec. druž.med.,
- zaposlitev kandidatov iz tujine za specializacije iz družinske medicine,
- nadomeščanje porodniških odsotnosti z zaposlitvijo za določen čas in delno notranjo prerazporeditvijo kadra,
- nadomestne zaposlitve zaradi upokojitve,
- zaposlovanje na račun zmanjševanja dela po podjemnih pogodbah ali pogodbah o sodelovanju, povečanega obsega dela ali nadurnega dela,
- na novo bomo nudili možnost opravljanja pripravništva kandidatom s V. stopnjo izobrazbe in kandidatom s VII. stopnjo izobrazbe.

Deficitarnost profilov tako kot tudi v ostalih zdravstvenih zavodih občutimo pri iskanju kadra za poklice: zdravnik specialist pediatrije, družinske, doktor dentalne medicine. Za pokritje potreb si bomo pomagali s sklepanjem podjemnih pogodb ali pogodb o sodelovanju z drugimi zdravstvenimi zavodi. ZD Krško bo iskal kader za zasedbo deficitarnih delovnih mest in redno razpisoval prosta delovna mesta. Večje obremenitve kadra bomo urejali z nadurnim delom in povečanim obsegom dela.

V sodelovanju z Zavodom za zaposlovanje RS se bomo tudi v letu 2024 udeleževali zaposlitvenih sejmov v tujini z namenom iskanja zdravnikov za deficitarna področja in iskanja potencialnih specialistov ali kandidatov za specializacije.

Načrtovana prenehanja delovnih razmerij zaposlenih:

- prenehanje delovnih razmerij, sklenjenih za čas pripravništva,
- prenehanje delovnih razmerij delavcev, ki so zaposleni za določen čas, v primeru, da ne bo potrebe po njihovem delu ali so zaposlitve nadomestne,
- upokojitve.

V letu 2024 se bo predvidoma upokojilo 11 zaposlenih; 2 doktorja medicine, spec. splošne in spec. druž.med., 1 doktor medicine spec. pediatrije, 2 čistilki, 1 doktor dentalne medicine, 2 fizioterapevta, 1 patronažna med. sestra, 1 srednja medicinska sestra, 1 vzdrževalec.

8.2 OSTALE OBLIKE DELA

Za zagotavljanje pogodbenih obveznosti bomo, tako kot v preteklosti, pogodbeno sodelovali z zunanjimi zdravstvenimi sodelavci za izvajanje dejavnosti RTG in UZ, oftalmologije, MDPŠ, psihologije, farmacevtskega svetovanja, laboratorijske diagnostike, zobotehnike in izvajanje dializnih prevozov. S koncesionarji bomo sodelovali pri zagotavljanju dežurne službe.

Na podlagi podanih vlog bomo izdajali soglasja zaposlenim za delo v drugih zdravstvenih ustanovah ali pri drugih pravnih osebah. Pred izdajo soglasij zaposlenim bomo preverili izpolnjevanje pogojev za opravljanje konkurenčne dejavnosti in upoštevali določila drugega odstavka 53.b člena ZZDej.

Z lastnimi zaposlenimi bomo sklepali podjemne pogodbe:

- z zobozdravniki, zobotehniki, zobozdravstvenimi asistenti in zdr. tehniki za izvajanje samoplačniških storitev v odraslem zobozdravstvu,
- z zaposlenimi v NMP za izvajanje zdravstvenega varstva na športnih in družabnih prireditvah,
- z zaposlenim v nevrofizioterapiji in fizioterapiji za izvajanje samoplačniških storitev, z zaposlenimi za izvedbo predavanj z zdravstveno vsebino za zunanje naročnike.

Tabela 13: Opis pogodbenega zaposlovanja zunanjih sodelavcev.

	DELOVNO PODROČJE	ZUNANJI SODELAVEC	OBLIKA DELA
1.	dializni prevozi	voznik	pogodba o sodelovanju
2.	medicina dela prometa in športa	zdravnik specialist MDPŠ	pogodba o sodelovanju
3.	farmacevtsko svetovanje	mag. farm., specialist lekarniške farmacije, Lekarna Sevnica.	pogodba o sodelovanju
4.	medicina dela prometa in športa	zdravnik specialist oftalmolog	pogodba o sodelovanju
5.	medicina dela prometa in športa	klinični psiholog s specialnimi znanji	pogodba o sodelovanju
6.	razvojna ambulanta	specialni pedagog	podjemna pogodba
7.	rentgen	zdravnik specialist radiologije	pogodba o sodelovanju
8.	UZ	zdravnik specialist radiologije	pogodba o sodelovanju
9.	urgenca	zdravnik specialist in specializant druž. med.	pogodba o sodelovanju
10.	laboratorijske storitve	SB NM, SB Brežice, NLZOH, Klinika Golnik, UKC, MF LJ	pogodba o sodelovanju
11.	zobotehnične storitve	zobotehnični laboratoriji	pogodba o sodelovanju

Skupni strošek ostalih oblik dela v letu 2024 bo predvidoma znašal 567.000 €.

Povečan obseg dela bomo dogovarjali z:

- IOZ v splošnih ambulantah in otroško šolskem dispanzerju z namenom nagrajevanja za opravljene zdravstvene storitve nad rednim obsegom programa zdravstvenih dejavnosti. Pravna podlaga za povečan obseg dela je Pravilnik o določitvi dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (Uradni list RS, št. 11/24). Pravilnik določa višino dodatka za zdravstvene delavce in zdravstvene sodelavce v ambulantah družinske medicine in otroških ter šolskih dispanzerjih v javnih zdravstvenih zavodih na primarni ravni zdravstvene dejavnosti, ki opredeljujejo paciente. Zdravstveni delavci in zdravstveni sodelavci v javnih zdravstvenih zavodih, v ambulantah družinske medicine in otroško-šolskih dispanzerjih so nagrajeni na podlagi kriterija preseganja glavarinskih količnikov na tim.

Mesečni plan števila opravljenih storitev in vrednosti količnikov POD_PO je oblikovan na podlagi standarda iz uredbe na podlagi dogovora o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje za vsako posamezno dejavnost.

Sredstva za izplačilo dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve na podlagi spremenjenega petega odstavka 16. člena ZNUZSZS se zagotavljajo iz sredstev, pridobljenih na podlagi preseganja glavarinskih količnikov in količnikov iz storitev nad rednim obsegom programa zdravstvene dejavnosti, v skladu s programom storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja iz drugega odstavka tega člena, in sicer v višini, ki se nanaša na kalkulativen element plač in drugih prejemkov v skladu s predpisi, kolektivnimi pogodbami in drugimi splošnimi akti. Izvajalec pri izplačilu ne sme preseči mase sredstev iz prejšnjega stavka ali izplačati sredstev, če v programu storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja sredstva niso več zagotovljena. Če izračunana sredstva za dodelitev dodatka, na ravni izvajalca, presegajo zagotovljena sredstva, se vsem zdravstvenim delavcem in zdravstvenim sodelavcem dodatek zniža, sorazmerno s količnikom med zagotovljenimi sredstvi in izračunanimi sredstvi.

8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Dejavnosti, ki jih bo zdravstveni dom oddajal zunanjim izvajalcem del:

- delno pranje zahtevnejšega perila in delovnih oblek zaposlenih, preostali del enostavnejšega pranja perila se izvaja v naši pralnici v ZP Senovo,
- varstvo pri delu, požarno varstvo in ocene tveganja delovnih mest,
- protivlomno varovanje na objektu v Krškem, Senovem in v Kostanjevici na Krki,
- sanitetne dializne prevoze pacientov,
- del zobotehničnih storitev,
- farmacevtsko svetovanje,
- vzdrževanje in popravila informacijske mrežne infrastrukture in računalniške opreme,
- izvajanje notranje revizije.

8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

Zaposlenim bomo omogočali izobraževanje s ciljem pridobivanja novih znanj za izboljšanje kvalitete dela. S planom izobraževanj bomo zagotovili optimalno strukturo izobraževanj za zaposlene.

Večja planirana izobraževanja v letu 2024:

- osnove uporabe obstoječih AED in temeljnih postopkov oživljanja za vse profile zaposlenih,
- izobraževanja iz varnosti in zdravja pri delu,
- kader iz fizioterapije: osvežilni tečaj za limf terapevte, prenatalna fizioterapija, terapija tipčnih bolečinskih mest-trigger točke, tečaj terapije s kineziološkimi trakovi, telesna dejavnost, Schroot obravnava skolioz, drž otrok,
- kader iz psihologije: 1. stopnja usposabljanja VKT, BAL-A-VIS-X, čustveno vedenjske težave učencev, učenci z ADHD v šoli.
- kader iz zobozdravstva: pedontološki dnevi, Iz prakse v prakso, znanje temelj kakovosti zdr.nege v zobozdravstvu, paradontologija,
- kader iz splošnih ambulant: delavnice za mentorje, Schrottovi dnevi, Kokaljevi dnevi, Fajdigovi dnevi, ILS, nadaljevalni tečaj UZ, 49. strokovno srečanje timov,
- kader iz referenčnih ambulant: kakovost in varnost v zdravstvu, strokovno srečanje timov,
- kader iz psih. amb.: kongres Mind & Brain, ISPS, Travma posttravmatski stres.
- kader iz ZVC: družinska obravnava za zdrav življenjski slog, zdravo hujšanje, usposabljanje dietetikov na primarni ravni, področja klinične prehrane, sladkorna bolezen, izobraževanje o alkoholu, letna konferenca preventive za odrasle.
- kader iz RaCzooP: rokovanje z dojenčkom, avtizem pri dojenčku, senzorna integracija uvod v 1. modul, nevrološki kongres, ADOS-2 opservacijski protokol za diagnostiko avtizma, vprašalnik za oceno osebnosti PAI, BAL-A_VIS_X seminar, RNO nadaljevalni tečaj za dojenčke, Senzorna integracija po Ayres, razvojna psihologija v praksi, celostna obravnava oseb s spektroatističnimi motnjami, otroci s čustvenimi in vedenjskimi motnjami. Seminar za starševsko varstvo in družinski prejemki, delo z otroci z motnjo ADHD, inkluzivno šolstvo otrok s posebnimi potrebami, specifični interesi otrok z avtizmom, gradniki gibanja, Bobath tečaj nadaljevalni, izobraževanje SNFT, pediatrične nevrosekcije.
- kader iz NMP: uporabna kardiologija, simpozij urgentne medicine, Edumedic srce in ledvica, kongres družinske medicine,
- kader iz laboratorija: strokovna srečanja in občni zbori SZKKLM, strokovna izobraževanja ZLMS, pregled krvnega razmaza, odvzem krvi,
- kader iz OŠD: Derčevi dnevi, Mariborski pediatrični dnevi, TPO, Kakovost, Denver, Šola astme, Exellence in Pediatrics, APLS, pristop k življenjsko ogroženemu otroku.
- kadri iz MDPŠ: letno izobraževanje ZZN, etika, zakonodaja in kakovost v zdravstveni negi,

V skladu z zgoraj omenjenim načrtujemo v okviru razpoložljivih sredstev za leto 2024:

- 60.000 € za plačilo kotizacij in šolnin za izobraževanje zaposlenih na različnih seminarjih, simpozijih in kongresih, za specializacije in specialistične izpite,
- 17.000 € za potne stroške in dnevnice v povezavi z izobraževanjem delavcev.

Specializacije: Na zdravniško zbornico Slovenije in Ministrstvo za zdravje smo javili smo potrebe po specializantih pediatrije, urgentne medicine, medicine dela, prometa, športa in družinske medicine. Predvidevamo, da bodo s specializacijami iz družinske medicine za potrebe ZD Krško v letu 2024 pričela vsaj 2 kandidata iz tujine.

Tabela 14: Specializacije v poteku.

PODROČJE SPECIALIZACIJE	LETO SPECIALIZCIJE	TRAJANJE SPECIALIZACIJE	PLAČNIK SPECIALIZACIJE
družinska medicina	2.	4.leta	državni proračun
klinična psihologija	2.	3 leta	državni proračun
medicinska biokemija	1.	3 leta	ZD Krško

Usposabljanje za potrebe priznavanja poklicne kvalifikacije: z 12.2.2024 je z usposabljanjem na podlagi sklepa Ministrstva za zdravje za priznavanje poklicne kvalifikacije iz področja družinske medicine pričela zdravnica iz Severne Makedonije. V mesecu aprilu bo z usposabljanjem na podlagi sklepa Ministrstva za zdravje za priznavanje poklicne kvalifikacije s področja pediatrije pričel zdravnik z Bosne in Hercegovine. Za potrebe zobozdravstva bomo vodili postopek za avtomatsko priznanje poklicne kvalifikacije za 2 doktorja dentalne medicine iz Republike Hrvaške. Doktorja dentalne medicine bomo zaposlili na podlagi vloge za začasno/občasno delo.

Pripravištva: v letu 2024 bomo izvajali programe pripravištva za poklice: zdravstveni tehnik, dipl. fizioterapevt, zobozdravnik, dipl. inž. lab. biomedicine, psiholog.

Omogočali bomo klinično usposabljanje dijakom srednjih zdravstvenih šol in študentom visokih zdravstvenih šol, študentom psihologije in medicine, kroženja in mentorstva za specializacije iz klinične psihologije, družinske medicine in pediatrije.

Štipendiranje:

Na Medicinski fakulteti v Ljubljani in Medinski fakulteti Maribor bomo za študijsko leto 2024/2025 razpisali kadrovske štipendije za poklic doktor medicine. Pogoji za štipendiranje je, da kandidat po končanem študiju izbere specializacijo iz zdravstvenih dejavnosti iz področij delovanja ZD Krško.

9 PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2024

9.1 PLAN INVESTICIJ

Priloga - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2024

Predvidoma naj bi nabave osnovnih sredstev znašale 503.260 €, od tega 57.000 € vlaganj v programsko opremo, 141.000 € v medicinsko opremo ter 305.260 € v nemedicinsko opremo. Od tega 165.560 € za reševalno vozilo in 15.000 € za informacijsko tehnologijo.

Nabavo zobnih vrtalk in delno tudi zdravniškega vozila za hišne obiske v skupni vrednosti 57.600 bomo nabavili iz sredstev najemnin (Mestna občina Krško). Reševalno vozilo v

predvideni vrednosti 165.560 €, medicinsko opremo v predvideni višini 65.000 € in osebna vozila za patronažno službo v predvideni vrednosti 50.000 € bomo krili iz presežkov prihodkov nad odhodki iz preteklih let, ostale nabave bodo financirane iz sredstev amortizacije.

Na podlagi načrta nabav, ki so ga podale posamezne službe ZD, načrtujemo nabavo naslednjih večjih osnovnih sredstev:

- reševalno vozilo,
- pohištvo in opremo za dve zobozdravstveni ambulanti,
- osebna vozila za potrebe širitve patronažne službe,
- licence za program nove Promedice in za računovodski program podjetja Seyfor,

Nekatera osnovna sredstva so na podlagi načrta nabav že v postopku nabave.

9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2024

V okviru investicijskega vzdrževanja načrtujemo:

- izgradnjo dvigala in obnovo kurilnice v ZP Kostanjevica na Krki,
- celovito prenovo dveh zobozdravstvenih ambulant za odrasle,
- prenovo ene splošne ambulante za odrasle,
- zunanjo ureditev okolice počitniške hišice 114 v Bučanju,
- čiščenje prezračevalnih cevi,
- čiščenje zunanjih steklenih površin.

Stroški tekočega vzdrževanja bodo predvidoma znašali 144.000 €, stroški investicijskega vzdrževanja pa 50.000 €.

9.3 PLAN ZADOLŽEVANJA

Za leto 2024 ne načrtujemo zadolževanja.

Datum: 21.2.2024

Pripravila:
Mojca Škoberne,
dipl. ekonomist
vodja računovodske službe

Podpis odgovorne osebe:
Tatjana Fabjančič Pavlič,
inž. rtg., mag. ekon. in posl. ved
direktorica