

**ZDRAVSTVENI DOM RAVNE NA KOROŠKEM**

**OB SUHI 11, 2390 RAVNE NA KOROŠKEM**

**PROGRAM DELA IN  
FINANČNI NAČRT  
ZDRAVSTVENEGA DOMA  
RAVNE NA KOROŠKEM  
ZA LETO 2022**

**Odgovorna oseba: mag. Stanislav Pušnik, dr. med., spec. medicine dela, prometa in športa**

## KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2022 VSEBUJE:	4
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2022	5
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	5
2. ZAKONSKE PODLAGE	8
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2022	9
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2022	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
4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj	12
4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF	13
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	13
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	16
7.1.2. Načrtovani odhodki	17
7.1.3. Načrtovan poslovni izid	19
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	19
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	20
8. PLAN KADROV	20
8.1. ZAPOSLENOST	20
8.2. OSTALE OBLIKE DELA	21
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	21
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	21
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2022	22
9.1. PLAN INVESTICIJ	22
9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	23
9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA	23

## **I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2022 VSEBUJE:**

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2022 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, 80/19 in 153/21):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2022
  2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2022
  3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2022
- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:
- **Obrazec 1: Delovni program 2022**
  - **Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2022**
  - **Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2022**
  - **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2022**
  - **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2022**
  - **Priloga – AJ PES bilančni izkazi**

## II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2022

### 1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Ime: ZDRAVSTVENI DOM RAVNE NA KOROŠKEM

Sedež: Ob Suhi 11, 2390 RAVNE NA KOROŠKEM

Matična številka: 5054907000

Davčna številka: 56251432

Šifra uporabnika: 92371

Številka transakcijskega računa: SI56 0130 3603 0923 764

Telefon, fax: 02 87 05 200, 02 87 05 223

Spletna stran: <http://www.zd-ravne.si>

Ustanovitelj: Občina Ravne na Koroškem

Datum ustanovitve: 16.05.1991

Nov odlok o ustanovitvi je bil sprejet zaradi ustanovitve novih občin ter objavljen v Uradnem listu RS, št. 137, decembra 2004. Ustanovitelji so:

- Občina Ravne na Koroškem,
- Občina Prevalje,
- Občina Mežica in
- Občina Črna na Koroškem.

#### Organi zavoda:

**Svet zavoda** je organ upravljanja zavoda, ki šteje 7 članov in ga sestavljajo predstavniki:

- občin ustanoviteljic (iz vsake občine po en predstavnik),
- zavarovancev s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (1 predstavnik) in
- delavcev zavoda (2 predstavnika).

**Direktor zavoda** je poslovodni organ zavoda. Direktor zastopa in predstavlja javni zavod, vodi delo in poslovanje javnega zavoda in je odgovoren za zakonitost dela javnega zavoda.

**Strokovni svet zavoda** je kolegijski strokovni organ, sestavljen iz 5-ih članov, ki jih imenuje Svet zavoda. Po funkciji so člani strokovnega sveta direktor oz. strokovni vodja zavoda, pomočnik direktorja za zdravstveno nego in praviloma vodji organizacijskih enot splošnega zdravstva in zobozdravstva. Petega člana izmed zdravnikov predlaga direktor.

#### Podrobnejša organizacija zavoda:

V skladu z določili Odloka o ustanovitvi Zdravstvenega doma Ravne na Koroškem in Statuta zavoda se zdravstvena dejavnost izvaja v Zdravstvenem domu Ravne na Koroškem, zdravstvenih postajah Prevalje, Mežica in Črna na Koroškem, povsod v okviru enotnih organizacijskih enot splošno zdravstvo, zobozdravstvo in upravno tehnične službe.

Dejavnost v zdravstvenih postajah je organizirana in se izvaja v ambulantah – splošnih in zobnih, v Zdravstvenem domu Ravne pa v ambulantah – splošnih in zobnih ter dispanzerju za otroke in šolsko mladino, dispanzerju za ženske, dispanzerju za medicino dela, prometa in športa,

dispanzerju za mentalno zdravje, centru za duševno zdravje, psihiatrični ambulanti ter samostojnih strokovnih službah – laboratorijski, rentgenski in upravno tehnični.

Fizioterapevtska dejavnost je kot samostojna strokovna služba organizirana v okviru Zdravstvene postaje Prevalje in locirana v Domu starejših na Fari.

Vodstvo zavoda:

Direktor: mag. Stanislav Pušnik, dr. med., spec. medicine dela, prometa in športa

Pomočnica direktorja za zdravstveno nego: Andreja Rezar, dipl. m. s.

## DEJAVNOSTI

**Zdravstveni dom Ravne na Koroškem** opravlja zdravstveno dejavnost na primarni ravni in sicer:

86.210 splošna izvenbolnišnična zdravstvena dejavnost

86.220 specialistična izvenbolnišnična zdravstvena dejavnost

86.230 zobozdravstvena dejavnost in

86.909 druge zdravstvene dejavnosti – samostojne zdravstvene dejavnosti, ki jih ne opravljajo zdravniki

Vsebina zdravstvene dejavnosti:

**Splošno zdravstvo** opravlja kurativne in preventivne zdravstvene storitve, spremlja zdravstveno stanje prebivalstva in predlaga ukrepe za varovanje, krepitev in izboljšanje zdravja ter skrbi za preprečevanje, odkrivanje in zdravljenje bolezni ter rehabilitacijo bolnikov in poškodovancev. Izvaja preventivno zdravstveno varstvo rizičnih skupin prebivalstva, še posebej otrok in mladine, zdravstveno vzgojo (šola za starše, predavanja, delavnice za odrasle), patronažno zdravstveno varstvo. Zagotavlja neprekinjeno zdravstveno varstvo v okviru dežurne službe in službe nujne medicinske pomoči.

**Dispanzer za medicino dela, prometa in športa** izvaja zdravstveno varstvo delavcev, zdravstvene preglede športnikov, voznikov amaterjev in poklicnih voznikov, ugotavlja začasno nezmožnost za delo in zagotavlja izvajanje pravic iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja.

ZD Ravne ima tudi ustrezne kapacitete in predvsem usposobljen kader za izvajanje **diagnostičnih** (laboratorij, rentgen) in **terapevtskih storitev** (fizioterapija).

Na področju varovanja zdravja pred nalezljivimi boleznimi dosledno izvaja republiški **program cepljenja** za tekoče leto in skrbi za ustrezno precepljenost rizične populacije (otroci in mladina).

Na področju **psihičnega zdravja** deluje dispanzer za mentalno zdravje, specialistična psihiatrična ambulanta in center za duševno zdravje, otrok in mladostnikov ter za odrasle.

Vsebina dejavnosti posamezne zdravstvene postaje je oblikovana v skladu z zatečeno mrežo, potrebami populacije in njenimi demografsko-epidemiološkimi značilnostmi.

Reševalne prevoze (urgentne in ne urgentne) zagotavlja Zdravstveno reševalni center Koroške, ki je posebej oblikovan javni zavod s sedežem na Ravnah na Koroškem.

**Zobozdravstvo** je razporejeno po zdravstvenih postajah in osnovnih šolah, v dveh ambulantah za odraslo populacijo in dveh ambulantah za šolsko mladino. Zobozdravstvena služba izvaja vse storitve v zvezi z zdravljenjem bolezni zob in ustne votline ter protetiko, s posebnim poudarkom na zobozdravstveni vzgoji in preventivi. Izvaja tudi ortodontsko zdravljenje otrok in mladine.

**Specialistična ambulantna dejavnost** je organizirana v okviru primarne zdravstvene dejavnosti na lokaciji na Ravnah ter obsega:

- dispanzer za diabetike,
- ambulanto za bolezni ušes, nosa in žrela (ORL),
- ambulanto za slušne aparate,
- ambulanto za antikoagulacijsko zdravljenje,
- ultrazvočno ambulanto,
- pulmološko ambulanto in
- internistično ambulanto.

**Vizijo in poslanstvo** zdravstveni dom uresničuje z naslednjimi dolgoročnimi cilji:

- zagotavljati kakovostno zdravstveno oskrbo in enakomerno dostopnost za vse uporabnike in socialne skupine,
- ohraniti obstoječo obliko in vsebino dejavnosti na primarnem nivoju,
- zagotavljanje kadrovske, strokovne in organizacijske stabilnosti,
- dosegati čim boljše poslovne rezultate in prilagajanje spremembam v zdravstveni politiki,
- skrbeti za razvoj dejavnosti,
- zagotavljati neprekinjeno 24 urno zdravstveno oskrbo prebivalcev,
- stalno posodabljanje medicinske opreme ter informacijske tehnologije,
- zagotavljanje stalnega izpopolnjevanja in izobraževanja zaposlenih,
- zaposlenim omogočiti vključitev v raziskovalne naloge in vzpodbujati sodelovanje v mednarodnih raziskovalno razvojnih projektih (projekti EU),
- omogočiti zaposlenim nosilcem dejavnosti, da izpolnjujejo kriterije za mentorstvo,
- vključitev ustanove v sistem učnih ustanov na več področjih,
- omogočiti pripravništva in specializacije tudi na področjih, ki finančno niso podprta s strani ZZS oziroma drugih plačnikov,
- ohranjati dobro sodelovanje z ustanovitelji, dobavitelji ter ostalimi institucijami.

## 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-ZIUPOP DVE, 112/21-ZNUPZ in 196/21-ZDOsk),
- 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 in 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20-ZFRO, 51/21, 159/21 in 196/21-ZDOsk),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17 64/17 – ZZDej-K, 49/18, 66/19 in 199/21),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2021 z aneksom in določila Splošnega dogovora za leto 2022,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2021 ter 2022 z ZZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13 in 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20-odl.US),
- 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 in 203/21),
- 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),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. 024-17/2016/33 z dne 3. 2. 2020)

### c) Interni akti zavoda:

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Ravne na Koroškem,
- Statut Zdravstvenega doma Ravne na Koroškem,
- Poslovnik kakovosti standard ISO 9001:2015.

### 3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2022

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2022 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje – Izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2022,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 (ZIPRS2223) (Uradni list RS, št. 187/2021),
- 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 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 3/21 in 203/21),
- 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 in 204/21).

Prva končna izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela ter kadrovskih načrtov za leto 2022 smo prejeli 16.12.2021, dopolnitev končnih izhodišč pa smo prejeli 07.01.2022.

Urad za makroekonomske analize in razvoj je podal zadnje napovedi ključnih agregatov gospodarskih gibanj s Pomladansko napovedjo gospodarskih gibanj 2021, ki so za leto 2022 naslednje (rasti so izražene v %):

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

Pri načrtovanju obsega in vrednosti programa dela za leto 2022 je upoštevan Splošni dogovor za leto 2022. Pri sprejetju Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2022 se je upošteval Splošni dogovor za pogodbeno leto 2021 in Aneks št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2021. Za leto 2022 je predvideno zvišanje cen zaradi povišanja vkalkuliranega regresa, premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja in višjih plačnih razredov po aneksu h kolektivni pogodbi za zdravstveno nego, ki so podlaga za kalkulacije cen zdravstvenih storitev, ter valorizacija materialnih stroškov in amortizacije. Pogodba z ZZS za leto 2022 še ni podpisana in do podpisa nove pogodbe ostaja v veljavi pogodba iz preteklega leta. Obseg programa zdravstvenih storitev ostaja na ravni dogovorjenega s pogodbo za leto 2021 in k njej sklenjenim aneksom v decembru 2021. Obseg storitev za ostale plačnike ostaja na ravni načrtovanih za preteklo leto.



Pri načrtovanju stroškov dela smo upoštevali že dogovorjene spremembe iz Dogovora o nujnih ukrepih na področju plač v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva in nadaljevanju pogajanj (objavljen v Uradnem listu RS, št. 181/21) in anekse h kolektivnim pogodbam (Aneks h Kolektivni pogodbi za zaposlene v zdravstveni negi in Aneks h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije). Vsebina aneksov h kolektivni pogodbi, ki je pričela veljati dne 20. 11. 2021, ureja zlasti višje uvrstitve delovnih mest v plačne razrede in razporejanje zaposlenih na nova delovna mesta. Dogovorjeni pa so tudi novi kriteriji za strokovne vodje v plačni podskupini E3.

Pri višini regresa za prehrano med delom se upošteva usklajevanje višine regresa vsakih šest mesecev z rastjo cen prehranskih izdelkov na podlagi podatkov Statističnega urada Republike Slovenije. Višina regresa od 01.01.2022 do 30.06.2022 znaša 4,47 EUR.

V skladu z določbami aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti in poklicev v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 88/21) se zneski nadomestila za ločeno življenje, dnevnic za službena potovanja v državi, jubilejnih nagrad in solidarnostnih pomoči uskladijo enkrat letno z rastjo cen življenjskih potrebščin, in sicer na podlagi uradnega podatka Statističnega urada Republike Slovenije o medletni rasti cen življenjskih potrebščin decembra preteklega leta glede na december predpreteklega leta. Statistični urad Republike Slovenije je Ministrstvu za javno upravo posredoval podatek o medletni rasti cen življenjskih potrebščin, in sicer so se glede na december 2020 cene življenjskih potrebščin decembra 2021 zvišale za 4,9 %. Zneski povračil nadomestila za ločeno življenje, dnevnic za službena potovanja v državi, jubilejnih nagrad in solidarnostnih pomoči za obdobje od 1. januarja 2022 do 31. decembra 2022 tako znašajo:

- Nadomestilo za ločeno življenje: 147,43 evra.
- Dnevnic za službena potovanja v državi:
  - nad 12 ur: 22,44 evra,
  - nad 8 do vključno 12 ur: 11,20 evra,
  - od 6 do vključno 8 ur: 5,41 evra.
- Jubilejna nagrada:
  - za 10 let delovne dobe: 302,91 evra,
  - za 20 let delovne dobe: 454,35 evra,
  - za 30 let delovne dobe: 605,81 evra,
  - za 40 let delovne dobe: 605,81 evra.
- Solidarnostna pomoč: 605,81 evra

Izplačuje se tudi redna delovna uspešnost v skladu z določbami Zakona o sistemu plač v javnem sektorju in določbami Kolektivne pogodbe za javni sektor.

Vlada RS je dne 9. 12. 2021 sprejela posebni vladni projekt, katerega cilj je nagrajevanje timov družinske medicine oziroma otroškega in šolskega dispanzerja (v nadaljnjem besedilu: ADM oz. OŠD), ki imajo opredeljenih več zavarovancev, kot je meja, pri kateri lahko nosilec ADM oz. OŠD odklanja opredelitev, t.j. 1895 glavarinskih količnikov. 1895 glavarinskih količnikov pomeni 100% plačilo programa. Z navedenim je poslovodstvom javnih zdravstvenih zavodov podana ustrezna pravna podlaga, ki omogoča da prejeta sredstva iz naslova financiranja preseganja

glavarinskih količnikov prenesejo na time, ki to delo v ADM oz. OŠD dejansko opravljajo. Za izvajanje predlaganega projekta so zagotovljena sredstva pri Zavodu za zdravstveno zavarovanje Slovenije v okviru Aneksa 1 k Splošnem dogovoru 2021. Osnova za izplačilo plače iz naslova delovne uspešnosti je mesečna osnovna plača javnega uslužbenca v posameznem obdobju. Javnemu uslužbencu se bo lahko izplačala delovna uspešnost iz naslova posebnega projekta ob doseganju meril in sicer:

Razpon preseganja GK	% izplačila delovne uspešnosti za zaposlenega
do 1895	0 %
od 1896 do 2000	5 %
od 2001 do 2100	10 %
od 2101 do 2200	15 %
od 2201 do 2300	20 %
od 2301 do 2400	25 %
nad 2400	30 %

Kadrovski plan upošteva usmeritve ZIPRS2223 in Uredbe o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS št. 203/2021). V ZIPRS2223 je bila sprejeta novost in sicer se lahko zaradi utemeljenih razlogov, povezanih s povečanim obsegom dela in zagotavljanjem nemotenega izvajanja dejavnosti v kadrovskem načrtu posrednega uporabnika proračuna države in tistega posrednega uporabnika občinskih proračunov, ki se pretežno financira iz državnega proračuna ali sredstev ZZS, dovoljeno število zaposlenih v letih 2022 in 2023 poveča le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem pristojnega ministrstva. Navedeno se nanaša predvsem na okoliščine, če izvajalec pridobi nov program oz. poveča obstoječega.

Pri planiranju stroškov materiala in storitev smo upoštevali povprečno letno stópnjo inflacije za leto 2022 (2,0%) ob sočasni ohranitvi dosežene stroškovne učinkovitosti v poslovanju ZD Ravne.

V kolikor bodo po sklenitvi pogodbe z ZZS za pogodbeno leto 2022 pogoji financiranja zdravstvenih programov odstopali od planskih predpostavk in bi bistveno vplivali na realizacijo prvotnega delovnega programa in finančnega načrta, bo potrebno pristopiti k rebalansu finančnega načrta.

#### **4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2022**

##### **4.1. LETNI CILJI**

- Realizacija dogovorjenega programa z ZZS, skladno s potrebami dejavnosti na področju COVID-19.
- Zaposlitev nosilcev dejavnosti – zdravnikov specialistov družinske medicine, pediatrije, ginekologije, radiologije, otorinolaringologije, interne medicine, psihiatrije, pulmologije in na področju zobozdravstva specialista ortodontije in specialista klinične psihologije.

- Kroničnim bolnikom s sladkorno boleznijo in srčnim popuščanjem ter COVID-19 bolnikom bomo omogočili spremljanje njihovega zdravstvenega stanja s pomočjo telemedicine.
- V okviru notranjega nadzora bomo izvedli revizijo s pomočjo zunanjega izvajalca.
- Izvajanje sistema vodenja kakovosti, ki je skladen z zahtevami mednarodnega standarda ISO 9001:2015 in njegovo nadgrajevanje v sistem celovitega upravljanja kakovosti
- Promociji zdravja na delovnem mestu bomo posvetili večjo pozornost, dejavnosti bomo usmerili glede na rezultate preventivnih zdravstvenih pregledov.
- Posodobitev internih aktov.
- Uvajanje novih rešitev za izboljšanje dostopnosti do ambulant.
- Dosledno spoštovanje zakonodaje na področju varovanja osebnih podatkov.
- Ohranitev izvajanja specialistične ambulantne dejavnosti.
- Prostorska ločitev preventivnih in kurativnih pregledov v laboratoriju.
- Posebno pozornost in sodobne pristope bomo usmerjali v pridobitev in zadržanje ključnega kadra.

## **4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC**

### **4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF**

Notranji nadzor javnih financ obsega sistem finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja ter stalno preverjanje tega sistema. S tem je zagotovljeno zakonito, pregledno, učinkovito, uspešno in gospodarno finančno poslovanje zavoda.

Za dosego teh ciljev moramo:

- Sprejeti in posodobiti notranje pravilnike, ki bodo vsebovali ustrezna navodila, sisteme poročanja in opredelili odgovornosti.
- Posodobiti register tveganj in ga vzpostaviti še na drugih področjih.
- Vzpostaviti ustrezne notranje kontrole, s katerimi bomo obvladovali tveganja pri doseganju zastavljenih ciljev (notranje revizije, kontrole ZZZS,...).

Upoštevajoč poslovne cilje v letu 2022, načrtujemo:

- notranje presoje kakovosti po letnem načrtu presoj,
- posodobitev oziroma vzpostavitev manjkajočih notranjih pravilnikov, evidenc, aktov .

### **4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj**

Pomembno tveganje, ki ga ne obvladujemo v zadostni meri, se nanaša na področje kadrov, in sicer pomanjkanje zdravnikov, nosilcev dejavnosti. Med tveganji, ki lahko ogrožajo uresničevanje zastavljenih ciljev je lahko tudi porast stroškov materiala in storitev, predvsem zaradi zvišanja njihovih cen, na katere zavod ne more vplivati in tudi izredni dogodki (npr. okvara medicinske opreme, epidemija).

Na področju notranjih kontrol se zavzemamo za:

- zagotavljanje točnosti in zanesljivosti podatkov,
- spoštovanje zakonskih in drugih predpisov na posameznih področjih.

#### 4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF

Notranje revidiranje je neodvisno presojanje poslovnih procesov in stanj ter nadzorov nad zakonitostjo dela, ki jo lahko izvaja kot storitveno dejavnost zunanji izvajalec. V skladu s tem bomo za izvedbo notranje revizije v letu 2022 pridobili zunanjega izvajalca. V kolikor bo potrebno, bodo izvedene tudi izredne revizije, ki bodo opravljene nenajavljeno, v kolikor bo to pomembno za uresničitev namena pregleda.

Še naprej bo deloval sistem notranjih kontrol z računovodskim spremljanjem in nadziranjem stroškov, prihodkov in rezultatov poslovanja.

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

Zastavljene cilje merimo:

- s kazalniki obsega dela,
- s kazalniki posameznih poslovnih procesov,
- s finančnimi kazalniki.

**Tabela 1: Finančni kazalniki poslovanja**

Kazalnik	Leto 2021	Plan 2022	Indeks
1. Kazalnik gospodarnosti	1,08	1,00	0,92
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	3,28%	3,53%	1,08
3. Stopnja odpisanosti opreme	81,25%	73,99%	0,91
4. Dnevi vezave zalog materiala	32,21	32,77	1,02
5. Delež terjatev v celotnem prihodku	7,67%	8,28%	1,08
6. Koeficient plačilne sposobnosti	0,9834	1,00	1,02
7. Koeficient zapadlih obveznosti	0,00	0,00	
8. Kazalnik zadolženosti	0,21	0,23	1,12
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,69	2,35	0,88
10. Prihodkovnost sredstev	1,15	0,97	0,85

Med letom spremljamo:

- mesečno realizacijo delovnega programa,
- trimesečno realizacijo plana zaposlovanja, izkaz prihodkov in odhodkov z analitičnimi prikazi gibanja prihodkov in odhodkov, realizacijo plana investicij.

## 6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

### Priloga - Obrazec 1: Delovni program 2022

Delovni načrt ZD Ravne za leto 2022 je izdelan na osnovi pogodbe z ZZZS za leto 2021 in aneksom k pogodbi ter določili sprejetega Splošnega dogovora za leto 2022.

**Tabela 2:** Načrt delovnega programa

<b>SPLOŠNA IN SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST</b>						
	ZZZS		OSTALI PLAČNIKI		SKUPAJ	
	OBISKI	KOLIČNIKI, TOČKE, UTEŽI	OBISKI	KOLIČNIKI, TOČKE	OBISKI	KOLIČNIKI, TOČKE, UTEŽI, OBRAVNAVA
1. splošne ambulante - <i>SKUPAJ</i>	112.791	307.866	2.740	6.157	115.531	314.023
- kurativa	112.791	307.866	2.740	6.157	115.531	314.023
- referenčna ambulanta		13.200			0	13.200
2. otroški in šolski dispanzer - <i>SKUPAJ</i>	32.447	111.568			33.068	113.800
- kurativa	29.023	76.743	550	1.535	29.573	78.278
- preventiva	3.424	34.825	71	697	3.495	35.522
3. dispanzer za ženske	11.567	61.307	366	1.839	11.933	63.147
- <i>od tega preventiva</i>		1.670			0	1.670
4. SA v socialnovarstvenem zavodu	8.880	40.132			8.880	40.132
5. patronažna služba**		17.507			0	17.507
6. fizioterapija	2.002	4.128			2.002	4.128
- specialne FTH obravnave		702			0	702
7. dispanzer za mentalno zdravje	169	3.444			169	3.444
8. CDZOM	11.663	167.961			11.663	167.961
9. CDZO - amb.del	6.403	100.876			6.403	100.876
10. CDZO - SPO	785	126.257			785	126.257
11. psihiatrija	2.453	30.367			2.453	30.367
12. antikoagulantna ambulanta	4.895	11.970			4.895	11.970
13. otorinolaringologija***		1.995			0	1.995
14. diabetologija	3.401	28.296			3.401	28.296
15. internistika	1.406	24.027			1.406	24.027
16. pulmologija	2.002	22.754			2.002	22.754
17. rentgen*	10.237	34.806	308	1.044	10.545	35.850
18. ultrazvok *	1.256	28.637			1.256	28.637
19. DMD			2.978	57.664	2.978	57.664
- psihologija			968	22.598	968	22.598
- laboratorij				43.212		43.212

Opomba: \* Pri RTG in UZ diagnostiki je v stolpcu obiski navedeno število preiskav.  
 \*\*Pri patronažni službi je v stolpcu količniki, točke navedeno število primerov.  
 \*\*\* Pri dejavnosti ORL je v stolpcu količniki, točke, uteži navedeno število storitev - nov način obračuna

<b>ZDRAVSTVENA VZGOJA ZA ODRASLO POPULACIJO</b>	
	število delavnic
E0231 delavnica 'zdrava prehrana'	4
E0233 skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja	1
E0235 individualno svetovanje za opuščanje kajenja	10
E0236 individualno svetovanje za tvegano pitje alkohola	2
E0237 delavnica 'življenjski slog'	14
E0239 delavnica 'dejavniki tveganja'	13
E0522 delavnica 'podpora pri spoprijemanju z depresijo'	3
E0581 delavnica 'podpora pri spoprijemanju s tesnobo'	3
E0582 delavnica 'spoprijemanje s stresom'	4
E0583 delavnica 'tehnike sproščanja'	8
E0686 delavnica 'ali sem fit'	13
E0687 delavnica 'gibam se'	4
E0783 delavnica 'sladkorna bolezen tipa 2'	9
E0784 delavnica 's sladkorno boleznijo skozi življenje'	7
E0787 delavnica 'zdravi odnosi'	4
E0788 delavnica 'skupaj za soodgovoren odnos do pitja alkohola-temeljni del	15
E0789 delavnica 'skupaj za soodgovoren odnos do pitja alkohola-vzdrževalni del	15
E0790 delavnica 'zdravo hujšanje-temeljni del'	3
E0791 delavnica 'zdravo hujšanje-vzdrževalni del'	3

<b>ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>						
	ZZZS		OSTALI PLAČNIKI		SKUPAJ	
	OBISKI	TOČKE	OBISKI	TOČKE	OBISKI	TOČKE
1. zobozdravstvo za odrasle	3.713	110.855	1.436	11.085	5.149	121.940
- od tega <i>protetika</i>		55.427		5.543		60.970
2. mladinsko zobozdravstvo	2.386	30.015	402	2.251	2.788	32.266
3. ortodontija	770	23.042			770	23.042
4. zobni RTG				2.313		2.313
<b>SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVO</b>	<b>6.868</b>	<b>163.912</b>	<b>1.839</b>	<b>15.649</b>	<b>8.707</b>	<b>179.561</b>
<u>ZOBNI RTG - evidenčno</u>		2.882				
<u>ZOBOTEHNIČNI LABORATORIJ - evidenčno</u>						
- za splošno zobozdravstvo		30.002				30.002
- za ortodonta		4.627				4.627
<b>SKUPAJ</b>		<b>34.629</b>				<b>34.629</b>

Pri načrtovanju delovnega programa smo upoštevali spremembe, ki so sprejete s Splošnim dogovorom za leto 2022 in se nanašajo na poslovanje ZD Ravne:

- Znižanje glavarinskih količnikov na tim v splošni ambulanti/ambulantni družinske medicine ter otroškem in šolskem dispanzerju s 1. 1. 2022.
- Plačilo storitev po realizaciji v splošni ambulanti, otroškem in šolskem dispanzerju, in splošni ambulanti v socialnovarstvenem zavodu s 1. 1. 2022.
- Znižanje normativa na 250 stanovalcev na tim v socialnovarstvenih zavodih s 1. 1. 2022.
- Širitve na področju preventivnih zdravstvenih pregledov kategoriziranih športnikov in preventivnih zdravstvenih pregledov registriranih športnikov v 7. in 5. razredu OŠ.
- Dodatne delavnice v okviru Zdravstveno – vzgojnega centra (sladkorna bolezen, alkohol, medosebni odnosi).
- Letni obseg ur učinkovitega dela nosilca timov zdravstvene vzgoje in priprava vsebin zdravstvene vzgoje se uskladi z zobozdravstveno vzgojo, in sicer planirani letni obseg ur učinkovitega dela nosilca timov zdravstvene vzgoje za izvajanje in pripravo vsebin zdravstvene vzgoje znaša 1.400 ur.
- Obračun na podlagi realiziranih storitev v dejavnosti otorinolaringologije s 1. 1. 2022.

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

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

Priloga - Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2022

*Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov*

#### **7.1.1. Načrtovani prihodki**

Načrtovani celotni prihodki za leto 2022 znašajo 9.512.030 EUR in bodo za 8,2% nižji od doseženih v letu 2021.

Prihodki, ki se nanašajo na program iz pogodbe z ZZS in se financirajo iz OZZ, PZZ in doplačil, so načrtovani v višini 6.875.690 EUR, kar predstavlja 72,3% celotnih prihodkov.

Prihodki iz sredstev javnih financ za COVID-19 predstavljajo 9,7% celotnih prihodkov, načrtujemo jih v višini 922.420EUR.

Za opravljene storitve ostalim plačnikom bo ZD Ravne pridobil 1.241.470 EUR ali 13,0% celotnih prihodkov. Udeležba ostalih poslovnih prihodkov, ki niso vezani na zdravstveno dejavnost, bo predstavljala 5,0% celotnih prihodkov. Tu načrtujemo prihodke od ZZS iz naslova refundacij za pripravnike in sofinanciranja specializacij glede na predvideno število pripravnikov oziroma specializantov.

Finančnih prihodkov, kot so obresti od izvršb, načrtujemo v višini 220 EUR, prevrednotovalnih prihodkov ne načrtujemo, druge prihodke, ki se nanašajo tudi na izterjane tožbene zahtevke, pa načrtujemo v višini 590.

### **7.1.2. Načrtovani odhodki**

Celotni načrtovani odhodki za leto 2022 znašajo 9.512.030 EUR in bodo od doseženih v letu 2021 nižji za 0,4%.

#### **Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev**

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2022 znašajo 3.360.800 EUR in bodo višji od doseženih v letu 2021 za 1%. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 35,3%.

Načrtovani stroški materiala so višji od realiziranih leta 2021 za 1,9%, stroški storitev bodo v primerjavi z doseženimi v predhodnem letu višji za 5.700 EUR, kar je za 0,3% več.

#### **Načrtovani stroški dela**

Načrtovani stroški dela (464) v celotnem zavodu za leto 2022 znašajo 5.764.400 EUR in bodo za 1,1% nižji od doseženih v letu 2021. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 60,6%.

Sredstva za plače in nadomestila plač, ki jih načrtujemo skladno s sprejetimi Dogovori ter podpisanimi Aneksi h kolektivnim pogodbam in planom zaposlovanja, bodo za 2,7 % nižja od obračunanih za leto 2021. Skladno s plačami se gibljejo prispevki delodajalca za socialno varnost. Nižji obseg sredstev je predvsem zaradi nižjega obsega dodatkov, ki pripadajo zaposlenim zaradi obvladovanja epidemije COVID-19, saj le-ta ni razglašena (le 8% doseženih v letu 2021) ter povečanja načrtovanih sredstev za delovno uspešnost iz naslova posebnega vladnega projekta za nagrajevanje timov družinske medicine oziroma otroškega in šolskega dispanzerja, ki imajo opredeljenih več zavarovancev, kot je meja, pri kateri lahko nosilec odklanja opredelitev, t.j. 1895 glavarinskih količnikov.

V letu 2022 javni uslužbenci napredujejo v višji plačni razred in pridobijo pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom s 01.12.2022.

Za druge stroške dela (stroški prevoza na delo in z dela, regres za prehrano, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči, odpravnina ob upokojitvi, regres za letni dopust, kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbence) bo ZD Ravne potreboval 12,1% več sredstev kakor v letu 2021, predvsem zaradi sprememb, ki veljajo od 01.06.2021 in višjih zneskov povračil od 01.01.2022 dalje. Regres za letni dopust za leto 2022 pripada vsem zaposlenim ne glede na plačni razred zaposlenega, in sicer v višini minimalne plače oziroma skladno z dogovorom o višini regresa za javni sektor (pri načrtovanju obsega sredstev smo upoštevali višino minimalne plače za leto 2022).



Sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela v letu 2022 načrtujemo v primeru nadomeščanja zaposlenih ali nezasedenih delovnih mest. V sredstvih za bruto plačo je planirana tudi delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela v višini 120.710 EUR.

Za delovno uspešnost iz naslova posebnega vladnega projekta za nagrajevanje timov družinske medicine oziroma otroškega in šolskega dispanzerja, ki imajo opredeljenih več zavarovancev, kot je meja, pri kateri lahko nosilec odklanja opredelitev, t.j. 1895 glavarinskih količnikov so načrtovana sredstva v višini 175.370 EUR. Za izvajanje predlaganega projekta so zagotovljena sredstva pri Zavodu za zdravstveno zavarovanje Slovenije v obliki spremenjenega načina plačila po realizaciji v teh dejavnostih. Finančna sredstva bodo zagotovljena celotno obdobje izvajanja projekta, t.j. v letu 2022 in 2023. Izvajalci morajo imeti predhodno s sredstvi, prejetimi za namen preseganja glavarinskih količnikov nad 1895 na tim, ali drugimi sredstvi oz. prihodki iz poslovanja, pokrite vse materialne in druge stroške, nastale zaradi dodatno opredeljenih oseb. Izvajalci z izvajanjem in izplačili iz naslova tega projekta ne smejo ustvarjati negativnega poslovanja oziroma morajo izplačila iz naslova tega projekta prilagoditi na način, da bo zagotovljeno njihovo pozitivno poslovanje

Redna delovna uspešnost se v letu 2022 načrtuje od 01.01.2022 in se izplačuje štirikrat na leto. Za redno delovno uspešnost se nameni 2% sredstev za osnovne plače. Za določitev obsega sredstev se upošteva vrednost plačnega razreda plačne lestvice, v katerega je uvrščen javni uslužbenec. Skladno z zapisanim je masa sredstev za redno delovno uspešnost 77.000 EUR.

Sredstva za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu načrtujemo vsaj v višini 50% presežka prihodkov nad odhodki iz naslova tržne dejavnosti v letu 2021 – trenutna ocena je 36.590 EUR. Stroški izplačil za delovno uspešnost iz tržne dejavnosti se knjižijo v letu izplačila in bremenijo tekoči rezultat poslovanja, ne glede na to, da gre za izplačilo za delovno uspešnost iz tržne dejavnosti za preteklo leto. Sredstva za delovno uspešnost iz tržne dejavnosti se izplačujejo iz tekočih sredstev.

Zaposlenemu pripada jubilejna nagrada le v primeru, če je za posamezni jubilej še ni prejel v javnem sektorju. V letu 2022 bo 8 zaposlenih prejelo jubilejne nagrade.

### **Načrtovani stroški amortizacije**

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 414.294 EUR.

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno zdravstvenih storitev in pomeni strošek poslovanja za leto 2022, znaša 325.430 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 45.787 EUR in
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva 13.868 EUR.

### 7.1.3. Načrtovan poslovni izid

**Tabela 4:** Načrtovan poslovni izid v letu 2022

	CELOTNI PRIHODKI		CELOTNI ODHODKI		POSLOVNI IZID (brez davka od dohodka pravnih oseb)	
	R 2021	FN 2022	R 2021	FN 2022	R 2021	FN 2022
SKUPAJ	10.356.640	9.512.030	9.552.780	9.512.030	791.094	0

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v zavodu za leto 2022 izkazuje uravnotežen poslovni izid.

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

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti je pripravljen skladno z Navodilom in Dopolnitvijo navodil v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost, ki ga je pripravilo Ministrstvo za zdravje (v nadaljevanju Navodilo MZ).

Prihodki in odhodki tržne dejavnosti bodo nastali z opravljanjem zdravstvenih storitev mimo dogovorjenega programa z ZZSZ za fizične in pravne osebe. Kot prihodke tržne dejavnosti opredeljujemo še prejete odškodnine zavarovalnic, prav tako prevrednotovalne prihodke od prodaje osnovnih sredstev in izterjane terjatve iz preteklih let.

Vsi prihodki od povračil obratovalnih in drugih stroškov za uporabo nepremičnin in opreme, počitniških kapacitet in drugo (npr. prostorov za postavitve opreme – avtomatov, oglasnih panojev,...) in prihodki od prodaje in oddaje v najem nepremičnin in opreme za opravljanje dejavnosti ter počitniških kapacitet, prihodke od najemnin za oddajanje prostora za postavitve opreme, ki se nanašajo na zdravstvene domove, uvrščajo v javno službo, in ne več v tržno dejavnost.

V letu 2022 bo z dejavnostjo javne službe doseženo 88,4% prihodkov in 11,6% s tržno dejavnostjo. Tako v dejavnosti javne službe kakor tudi v tržni dejavnosti pričakujemo nekoliko nižje prihodke od doseženih v letu 2021.

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost je izvedeno v skladu z naslednjimi sodili:

- za stroške materiala, storitev, dela in amortizacije smo uporabili kot sodilo razmerje med prihodki od poslovanja, doseženimi pri izvajanju dejavnosti javne službe, in prihodki, doseženimi pri tržni dejavnosti,
- izredni odhodki se pojavljajo le pri tržni dejavnosti.

Planiran poslovni izid pri izvajanju javne službe je negativen v višini 890 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa predstavlja presežek prihodkov nad odhodki v enaki višini.

### **7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA**

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

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Prihodke in odhodke razvrščamo na del, ki pripada izvajanju javne službe in na del, ki se nanaša na tržno dejavnost, skladno z opredelitvijo v izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti.

Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za ZD Ravne v letu 2022 izkazuje 9.493.130 skupnih prihodkov, kar je za 8,4% manj od realizirani v predhodnem letu. Pričakujemo, da bodo prilivi od izvajanja javne službe zanašali 8.338.910 EUR, od prodaje blaga in storitev na trgu pa 1.154.220 EUR.

Skupnih odhodkov v letu 2022 načrtujemo v višini 9.941.190 EUR in bodo višji od doseženih v letu 2021 za 1,4%. V letu 2022 načrtujemo višje odhodke za izvajanje javne službe kakor tudi višje odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu od realiziranih v letu 2021. Skupni odhodki po denarnem toku bodo višji od pričakovanih prihodkov za 448.060 EUR, kar je izkazano v presežku odhodkov nad prihodki.

## **8. PLAN KADROV**

### **Priloga - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2022**

#### **8.1. ZAPOSLENOST**

S planom kadrov za leto 2022 predvidevamo, da bo v ZD Ravne po stanju koncem leta 2022 zaposlenih 189 oseb, kar je v primerjavi s številom zaposlenih 31.12.2021 12 zaposlenih več. Od tega bo zaposlenih 14 specializantov in pripravnikov, za nadomeščanja odsotnih (starševski dopust, bolniška nad 30 dni) načrtujemo 4 osebe.

V letu 2022 načrtujemo 8 novih zaposlitev zdravnikov specialistov (2 družinska zdravnika, 2 pediatra, 1 radiolog, 1 internist, 1 medicine dela, prometa in športa in 1 specialist otorinolaringologije), 1 specializantka ginekologije in porodništva, 1 zdravnik brez specializacije/zdravnik po opravljenem sekundariatu – nato specializant medicine dela, prometa in športa, 1 zobozdravnik in 1 ortodont.

Pri delavcih zdravstvene nege se med letom oz. konec leta predvidevajo 4 upokojitve, ki jih bomo nadomestili z novimi kadrovskimi resursi zaradi izvedbe programov v predvidenem obsegu oziroma pogodbenih obveznosti do ZZS ter nemotenega in učinkovito izvedenega dela, zaposlitev dveh diplomiranih medicinskih sester za nadomeščanje porodniških in daljših bolniški odsotnosti, razliko pa predstavljajo tudi vrnitve z in odhodi na porodniški dopust.

Pri zaposlovanju ostalih zdravstvenih delavcev in sodelavcev načrtujemo zaposlitev 1 klinične psihologinje, 3 psihologe in 1 analitika laboratorijske medicine.

V letu 2022 je predvidena tudi ena upokojitev pri nezdravstvenih delavcih, ki jo bomo nadomestili z novo zaposlitvijo. V sodelovanju z Zavodom za zaposlovanje bomo omogočili zaposlitev dvema udeležencema javnih del.

Predvidoma bo koncem tega leta na porodniški in daljši bolniški odsotnosti 10 oseb.

V planu zaposlenih, ki je pripravljen v skladu z Uredbo Vlade Republike Slovenije o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna (Obrazec 3 - II. del), se zaposleni za nadomeščanje ne upoštevajo, zato bo stanje zaposlenih 01.01.2023 183 od tega jih bo 131,43 financirano z javnimi viri, 22,26 s sredstvi dopolnilnih zavarovanj, 17,31 s prodajo storitev na trgu in 12,00 iz sredstev proračuna (pripravniki in specializanti).

## **8.2. OSTALE OBLIKE DELA**

ZD Ravne vsa leta zaradi pomanjkanja zdravnikov splošne/družinske medicine in drugih specialnosti, kjer ni potrebe po zaposlitvi za polni delovni čas, zagotavlja izvajanje zdravstvene dejavnosti s sklepanjem podjemnih pogodb in pogodb o medsebojnem sodelovanju.

V letu 2022 bomo s pomočjo zunanjih sodelavcev oziroma preko podjemnih pogodb izvajali programe ortodontije, internistike, pulmologije, RTG in ultrazvoka, delno programe splošnih ambulant, ginekologije, program antikoagulantnega zdravljenja, diabetologije, ORL, DMD. Z zaposlitvijo zdravnikov specialistov in postopnim vključevanjem specializantov v ambulantno obravnavo bolnikov, se bo obseg dela preko podjemnih pogodb zmanjšal.

## **8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM**

Zavod ima sklenjeno pogodbo z zunanjim izvajalcem na področju varstva pri delu in požarne varnosti, za izvedbo zobnoprostetičnih storitev oziroma izdelkov in za vzdrževanje računalniške opreme ter za dela tehnično oskrbovalne dejavnosti, kot so gradbena in pleskarska dela, elektroinstalacije, vodovod, vzdrževanje avtomobilov, popravila in obnova pohištva.

## **8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA**

V letu 2022 bo potekalo 10 specializacij s sofinanciranjem s strani ZZZS, pet iz družinske medicine, dve iz pediatrije, ena iz radiologije, ena iz otroške in mladostniške psihiatrije in ena iz psihiatrije. Za leto 2022 načrtujemo tudi pričetek ene specializacije iz ginekologije in porodništva in medicine dela, prometa in športa.

Specializacije zdravnikov in zobozdravnikov ter število zaposlenih specializantov je v pristojnosti Zdravniške zbornice Slovenije, na kar zavod nima vpliva.

V letu 2022 se nadaljujeta dve specializaciji iz klinične psihologije, ki sta financirani izključno iz sredstev zavoda. Načrtujemo tudi prijavo na razpis za specializacijo iz klinične psihologije, ki ga bo objavilo Ministrstvo za zdravje.

Strokovno izobraževanje in izpopolnjevanje zaposlenih se bo v letu 2022 izvajalo na kongresih, simpozijih ter na raznih seminarjih in konferencah, z obveznim obnavljanjem licenc zdravstvenega kadra. Še naprej se bomo v največji možni meri posluževali internih strokovnih izobraževanj.

V letu 2022 bomo nadaljevali s prakso omogočanja pripravništva zdravstvenim tehnikom oz. srednjim medicinskim sestram – predvidoma štirim, trem psihologom, enemu fizioterapevtu, enemu radiološkemu inženirju in enemu logopedu. Zaradi spremenjenega Zakona o zdravstveni dejavnosti (Ur. l. RS, št. 64/17) se je pripravništvo za zdravstvene delavce in zdravstvene sodelavce skrajšalo na 6 mesecev, ne glede na stopnjo izobrazbe.

Skupaj z Regijsko štipendijsko shemo Koroška (RRA) bomo tudi v študijskem letu 2021/2022 nadaljevali štipendiranjem dveh študentov medicine in se prijavi na nov razpis za študijsko leto 2022/2023. K sofinanciranju štipendiranja bomo povabili tudi občine ustanoviteljice.

## 9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2022

### 9.1. PLAN INVESTICIJ

Priloga - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2022

Podrobnejši načrt nabave opredmetenih osnovnih sredstev je v naslednji preglednici.

**Tabela 5:** Plan nabave osnovnih sredstev in drobnega inventarja v letu 2022

	<b>Opis investicije</b>	<b>Znesek</b>
1.	Investicije v teku (Rtg aparat, rač.oprema, sterilizator, pohištvo...)	260.000,00
2.	Menjava in nadgradnja strežniške opreme in računalniška oprema	125.000,00
3.	Nujna zamenjava diagnostične, medicinske, pohištvene in druge opreme	100.000,00
4.	Avtomobili	100.000,00
5.	Aparat za merjenje kostne gostote	70.000,00
6.	Hematološki analizator	40.000,00
7.	Centrifuga (2x)	20.000,00
8.	Aparat za analizo vida	18.000,00
9.	Aparat za kalorični vestibulogram	7.000,00
10.	Ureditev čakalne vrste - laboratorij	5.000,00
11.	Druge ne planirane nabave	50.000,00
	<b>Skupaj</b>	<b>795.000,00</b>

Terminsko izvedbo nabav in investicijskega vzdrževanja ter prioriteto določa in spreminja strokovni svet Zdravstvenega doma Ravne na Koroškem.

V primeru večjih investicijskih sredstev za nujne investicije in preureditev prostorov ter v primeru izbora na Javnem razpisu Sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvenega varstva v Republiki Sloveniji za leti 2022 in 2023, na katerega prijavitelj je/bo Občina Ravne na Koroškem, bomo morali spremeniti plan ter del investicij prenesti v naslednje leto.

Vir sredstev za planirane nabave je amortizacija, sredstva MZ in presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let, ki je po sklepu sveta zavoda namenjen za investicije oziroma za nabavo osnovnih sredstev.

## **9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL**

[Priloga - Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2022](#)

V letu 2022 načrtujemo investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov in redno vzdrževanje medicinske opreme, avtomobilov in poslovnih objektov. Za investicijsko vzdrževanje namenimo 175.000 EUR, za sprotno vzdrževanje pa 184.560 EUR.

Podrobna razčlenitev vzdrževalnih del je prikazana v Prilogi – Obrazec 5.

## **9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA**

Zadolževanja v letu 2022 ne načrtujemo.

Datum: 11.02.2022

Podpis odgovorne osebe

mag. Stanislav Pušnik, dr.med., spec. medicine dela, prometa in športa

	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021		Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2021		Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022		Indeks	
	Obseg dejavnosti do ZZSZ		Obseg dejavnosti do ZZSZ		Obseg dejavnosti do ZZSZ		FN 2022 / FN 2021	FN 2022 / Ocena real. 2021
<b>Q86.210 SPLOŠNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>								
- 302 001 Splošne ambulante, hišni obiski in zdravljenje na domu (števílo K-jev)	312.607		352.616		307.866		98,48	87,31
- od tega: preventiva (prvi pregled)	68						0,00	#DIV/0!
- od tega: preventiva (ponovni pregled)							#DIV/0!	#DIV/0!
- 302 002 Splošna ambulanta v socialnovarstvenem zavodu (števílo K-jev)	35.734		39.879		40.132		112,31	100,63
- 302 003 Centri za prepreč in zdravl. odvisnosti od drog (točke)							#DIV/0!	#DIV/0!
- 302 004 Antikoagulantna ambulanta (števílo točk)	11.970		8.045		11.970		100,00	148,79
- 306 007 Dispanzer za ženske (števílo K-jev)	61.307		38.994		61.307		100,00	157,22
- od tega preventiva (samo 0153)	1.628		1.648		1.670		91,31	101,33
- 327 009 Otroški in šolski dispanzer - kurativa (števílo K-jev)	71.202		38.428		76.743		107,78	199,71
- 327 011 Otroški in šolski dispanzer - preventiva (števílo K-jev)	44.367		45.114		34.825		78,49	77,19
- 327 014 Razvojne ambulante (števílo obravnav. oz. obiskov)							#DIV/0!	#DIV/0!
- 346 025 Zdravstvena vzgoja (št. ur)	1.639		901		1.639		100,00	182,01
- delavnica "Zdravo jem - osnovna oblika" (št. delavnic)	4		2		4		100,00	200,00
- delavnica "Zdravo jem - modificirana oblika" (št. delavnic)							#DIV/0!	#DIV/0!
- skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja (št. delavnic)	1				1		100,00	#DIV/0!
- indiv. svetovanje za opuščanje kajenja (št. delavnic)	2		10		10		100,00	100,00
- indiv. svetovanje za tvegano pitje alkohola (št. delavnic)	2				2		100,00	#DIV/0!
- delavnica "Življenjski slog" (št. delavnic)			14		14		100,00	100,00
- delavnica "Delavnik tveganja" (št. delavnic)	13		13		13		100,00	100,00
- delavnica "Zvišan krvni tlak" (št. delavnic)							#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Zvišane maščobe v krvi" (št. delavnic)							#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Zvišan krvni sladkor" (št. delavnic)							#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Sladkorna bolezen tipa 2" (št. delavnic)							#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "S sladkorno boleznijo skozi življenje" (št. delavnic)					9		#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Testiranje telesne pripravljenosti" (št. delavnic)					7		#DIV/0!	#DIV/0!
- šola za starše (št. delavnic ali št. ur)							#DIV/0!	#DIV/0!
- podpora pri spoprijemanju z depresijo (št. delavnic)	3		1		3		100,00	300,00
- podpora pri spoprijemanju s tesnobo (št. delavnic)	3		1		3		100,00	300,00
- spoprijemanje s stresom (št. delavnic)	4		2		4		100,00	200,00
- delavnica "Spoprijemanje s stresom - modificirana oblika" (št. delavnic)							#DIV/0!	#DIV/0!
- tehnike sproščanja (št. delavnic)	8		8		8		100,00	100,00
- posodobljena delavnica "Zdravo hujšanje" (št. delavnic)	3		1				0,00	0,00
- delavnica "Zdravo hujšanje - temeljni del" (števílo delavnic)					3		#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Zdravo hujšanje - vzdrževalni del" (števílo delavnic)					3		#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Ali sem fit?" (št. delavnic)	13		13		13		100,00	100,00
- delavnica "Gibam se" (št. delavnic)	4		0		4		100,00	#DIV/0!
- delavnica "Gibam se - modificirana oblika" (št. delavnic)							#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Družinska obravnava telesnosti" (št. delavnic)							#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Zdravi odnos" (št. delavnic)					4		#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Indiv. svetov. skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola - temeljni del" (št. delavnic)					15		#DIV/0!	#DIV/0!
- delavnica "Indiv. svetov. skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola - vzdrževalni del" (št. delavnic)					15		#DIV/0!	#DIV/0!
- 301 258 Medicina dela (števílo točk)							#DIV/0!	#DIV/0!
	Števílo primerov			Števílo primerov	Števílo primerov		#DIV/0!	#DIV/0!
- 302 001 Farmaceut svetovalec							#DIV/0!	#DIV/0!
<b>Q86.909 DRUGE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI</b>								
- 506 027 Delovna terapija (števílo točk)							#DIV/0!	#DIV/0!
- 507 028 Fizioterapija (števílo ulež)	4.128		4.456		4.128		100,00	92,64
- 509 035 Logopedija (števílo točk)							#DIV/0!	#DIV/0!
- 510 029 Patronažna služba (števílo primerov)	17.507		16.931		17.507		100,00	103,40
- 512 032 Dispanzer za mentalno zdravje (števílo točk)	3.444		4.622		3.444		100,00	74,51
- 549 033 Klinična psihologija (števílo točk)	22.953		12.992				0,00	0,00
- 511 031 Izvajanje programa DORA (št. primerov)							#DIV/0!	#DIV/0!
- 544 034 Nega na domu (števílo primerov)							#DIV/0!	#DIV/0!
- 512 057 Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov (števílo točk)	161.859		63.379		167.961		103,77	265,01
- 512 058 Ambulantna obravnava v okviru centrov za duševno zdravje odraslih (števílo točk)	64.585		55.867		100.876		156,19	180,56
- 512 059 Skupnostna psihiatrska obravnava v okviru centrov za duševno zdravje odraslih (števílo točk)	124.717		94.501		126.257		101,23	133,60
<b>Q86.220 SPECIALISTIČNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>								
- 204 205 Rehabilitacija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 204 207 Fiziatrska							#DIV/0!	#DIV/0!
- 206 209 Ginekologija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 208 203 Porodništvo							#DIV/0!	#DIV/0!
- 206 210 Obravnava bolezni dojke							#DIV/0!	#DIV/0!
- 209 215 Internistika	24.027		5.554		24.027		100,00	432,61
- 209 240 Alergologija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 210 219 Onkologija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 211 220 Kardiologija in vaskularna medicina							#DIV/0!	#DIV/0!
- 215 224 Maksilofacialna kirurgija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 218 227 Nevrologija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 220 229 Okulistika							#DIV/0!	#DIV/0!
- 222 231 Ortopedija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 223 232 Otorinolaringologija (za leto 2021)*	13.286		6.695				#DIV/0!	#DIV/0!
- 224 242 Pedopsihiatrska							#DIV/0!	#DIV/0!
- 225 234 Otroška nevrologija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 227 237 Pediatrska							#DIV/0!	#DIV/0!
- 227 259 Specialistično ambulantna obravnava invalidne mladine							#DIV/0!	#DIV/0!
- 229 239 Pulmologija	22.754		1.637		22.754		100,00	1.389,98
- 230 241 Psihiatrska	68.326		73.191		30.367		44,44	41,49
- 231 211 Izvajanje mamografije							#DIV/0!	#DIV/0!
- 231 246 Izvajanje ultrazvoka - UZ	24.043		28.637		28.637		119,11	100,00
- 231 247 Izvajanje rentgena - RTG	28.943		34.806		34.806		120,26	100,00
- 234 251 Splošna kirurgija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 237 254 Travmatologija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 239 257 Urologija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 242 233 Oralna kirurgija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 249 216 Diabetologija	28.296		28.067		28.296		100,00	100,82
- 249 265 Endokrinologija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 249 217 Tireologija							#DIV/0!	#DIV/0!
	Števílo storitev			Števílo storitev	Števílo storitev		#DIV/0!	#DIV/0!
- 203 206 Dermatologija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 223 232 Otorinolaringologija*					1.995		#DIV/0!	#DIV/0!
- 232 249 Revmatologija							#DIV/0!	#DIV/0!
<b>Q86.230 ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>								
- 404 101, 404 102 Zobozdravstvena dejavnost za odrasle	109.353		106.795		110.855		101,37	103,80
- 404 103, 404 104 Zobozdravstvena dejavnost za mladin	30.015		23.390		30.015		100,00	128,32
- 404 105, 404 106 Zobozdravstvena dejavnost za študente							#DIV/0!	#DIV/0!
- 401 110 Ortodontija	23.042		23.650		23.042		100,00	97,43
- 402 111 Pedontologija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 403 112 Paradontologija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 405 113 Stomatološko-protetična dejavnost							#DIV/0!	#DIV/0!
- 406 114 Paradontologija/zobne bolezni in endodontija							#DIV/0!	#DIV/0!
- 442 116 Oralna in maksilofacialna kirurgija							#DIV/0!	#DIV/0!
	Števílo ur			Števílo ur	Števílo ur			
- 446 125 Zobozdravstvena vzgoja	1.621		618		1.621		100,00	262,28
<b>Q86.909 Reševalni prevozi (613)</b>								
	Št. km			Št. km	Št. km		FN 2022 / FN 2021	FN 2022 / Ocena real. 2021
- 513 150 Nenujni reševalni prevozi s spremiljevalcem (km)							#DIV/0!	#DIV/0!
- 513 151 Sanitetni prevozi na/iz dialize (km)							#DIV/0!	#DIV/0!
- 513 153 Ostali sanitetni prevozi pacientov (km)							#DIV/0!	#DIV/0!

\* v dejavnosti Otorinolaringologije je spremenjen način obračuna in sta podatka o realizaciji v točkah in planu ne primerljiva

Opombe:

Konto	Zap. št.	Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2021	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Indeksi	
						FN 2022 / FN 2021	FN 2022 / Ocena real. 2021
760	1	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (2 + 3 + 4 + 5 + 6)	9.328.870	10.310.575	9.511.220	101,95	92,25
	2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZS)	5.449.180	5.551.728	6.051.540	111,05	109,00
	3	Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	355.530	352.588	381.190	107,22	108,11
	4	Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	708.570	753.545	821.390	115,92	109,00
	5	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	970.370	1.283.789	1.244.230	128,22	96,92
	6	Drugi prihodka od prodaje proizvodov in storitev	1.845.220	2.368.925	1.012.870	54,89	42,76
762	7	Finančni prihodka	5.490	5.335	220	4,01	4,12
761, 763, 764	8	Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodka in prevrednotovalni prihodka	28.250	40.730	590	2,09	1,45
76	9	<b>PRIHODKI (1 + 7 + 8)</b>	<b>9.362.610</b>	<b>10.356.640</b>	<b>9.512.030</b>	<b>101,60</b>	<b>91,84</b>
460	10	<b>Stroški materiala (11 + 23)</b>	<b>1.276.450</b>	<b>1.420.873</b>	<b>1.448.060</b>	<b>113,44</b>	<b>101,91</b>
	11	<b>PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12+ 13 + 19)</b>	<b>868.930</b>	<b>1.063.416</b>	<b>1.084.680</b>	<b>124,83</b>	<b>102,00</b>
	12	<b>ZDRAVILA</b>	<b>282.100</b>	<b>328.892</b>	<b>335.470</b>	<b>118,92</b>	<b>102,00</b>
	13	<b>MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 14 do 18)</b>	<b>213.790</b>	<b>218.252</b>	<b>222.620</b>	<b>104,13</b>	<b>102,00</b>
	14	Razkužila				#DIV/0!	#DIV/0!
	15	Obvezilni in sanitetni material	52.040	56.881	58.020	111,49	102,00
	16	RTG material				#DIV/0!	#DIV/0!
	17	Medicinski potrošni material				#DIV/0!	#DIV/0!
	18	Zobozdravstveni material	161.750	161.371	164.600	101,76	102,00
	19	<b>OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 20 do 22)</b>	<b>373.040</b>	<b>516.272</b>	<b>526.590</b>	<b>141,16</b>	<b>102,00</b>
	20	Laboratorijski testi in reagenti				#DIV/0!	#DIV/0!
	21	Laboratorijski material	278.680	389.681	397.470	142,63	102,00
	22	Drugi zdravstveni material	94.360	126.591	129.120	136,84	102,00
	23	<b>PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 24 do 27)</b>	<b>407.520</b>	<b>357.457</b>	<b>363.380</b>	<b>89,17</b>	<b>101,66</b>
	24	Stroški porabljene energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva)	169.530	143.403	146.270	86,28	102,00
	25	Voda	10.030	10.717	10.930	108,97	101,99
	26	Pisarniški material	51.370	61.780	63.010	122,66	101,99
	27	Ostali nezdravstveni material	176.590	141.557	143.170	81,07	101,14
461	28	<b>Stroški storitev (29 + 32)</b>	<b>1.783.200</b>	<b>1.907.033</b>	<b>1.912.740</b>	<b>107,26</b>	<b>100,30</b>
	29	<b>ZDRAVSTVENE STORITVE (30 + 31)</b>	<b>726.110</b>	<b>751.734</b>	<b>641.630</b>	<b>88,37</b>	<b>85,35</b>
	30	Laboratorijske storitve				#DIV/0!	#DIV/0!
	31	Ostale zdravstvene storitve	726.110	751.734	641.630	88,37	85,35
	32	<b>NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 33 do 35)</b>	<b>1.057.090</b>	<b>1.155.299</b>	<b>1.271.110</b>	<b>120,25</b>	<b>110,02</b>
	33	Storitve vzdrževanja	260.200	284.779	359.560	138,19	126,26
	34	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	45.420	55.370	221.760	488,24	400,51
	35	Ostale nezdravstvene storitve	751.470	815.150	689.790	91,79	84,62
462	36	<b>Amortizacija</b>	<b>365.100</b>	<b>339.291</b>	<b>335.430</b>	<b>91,87</b>	<b>98,86</b>
464	37	<b>Stroški dela (od 38 do 40)</b>	<b>5.896.060</b>	<b>5.830.971</b>	<b>5.764.400</b>	<b>97,77</b>	<b>98,86</b>
	38	Plače zaposlenih	4.586.100	4.586.794	4.463.300	97,32	97,31
	39	Dajatve na plače	738.360	724.674	718.590	97,32	99,16
	40	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	571.600	519.503	582.510	101,91	112,13
467	41	<b>Finančni odhodki</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>100,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
465, 466, 468, 469	42	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	41.300	54.612	50.900	123,24	93,20
46	43	<b>ODHODKI (10 + 28 + 36 + 37 + 41 + 42)</b>	<b>9.362.610</b>	<b>9.552.780</b>	<b>9.512.030</b>	<b>101,60</b>	<b>99,57</b>
	44	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV (+) ali PRESEŽEK ODHODKOV (-) (9 - 43)</b>	<b>0</b>	<b>803.860</b>	<b>0</b>		
	45	Davek od dohodka pravnih oseb		12.766		#DIV/0!	0,00
	46	<b>Presežek prihodkov ali odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (44 - 45)</b>	<b>0</b>	<b>791.094</b>	<b>0</b>		

Opombe:

--

Izpolnil: Katja Slivnik

Podpis odgovorne osebe: mag. Stanislav Pušnik

Tel. št.: 02 87 05 235



Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2021	Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2022							Indeks 2022 / 2021
		SKUPAJ	Poini 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>	93	107	2	2	111	8	2	119,35	
<b>A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)</b>	26	33	2	2	37	7	0	148,00	
<b>1 Zdravniki (skupaj)</b>	23	29	2	2	33	7	0	143,48	
1.1. Višji zdravnik specialist	5	3	2	1	6			120,00	
1.2. Specialist	8	15		1	16			200,00	
1.3. Višji zdravnik brez specializacije z licenco					0			#DIV/0!	
1.4. Zdravnik brez specializacije z licenco	3	3			3			100,00	
1.5. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu					0			#DIV/0!	
1.6. Specializant	7	8			8	7		114,29	
1.7. Pripravnik / sekundarj					0			#DIV/0!	
<b>2 Zobozdravniki skupaj</b>	2	4	0	0	4	0	0	200,00	
2.1. Višji zobozdravnik specialist					0			#DIV/0!	
2.2. Specialist					0			#DIV/0!	
2.3. Zobozdravnik					0			#DIV/0!	
2.4. Višji zobozdravnik brez specializacije z licenco					0			#DIV/0!	
2.5. Zobozdravnik brez specializacije z licenco	2	4			4			200,00	
2.6. Specializant					0			#DIV/0!	
2.7. Pripravnik					0			#DIV/0!	
<b>3 Zdravniki svetovalci skupaj (višji svetnik, svetnik, primarij)</b>					0			#DIV/0!	
<b>B E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj</b>	68	74	0	0	74	1	2	108,82	
1 Medicinska sestra - VII./2 TR					0			#DIV/0!	
2 Profesor zdravstvene vzgoje					0			#DIV/0!	
3 Diplomirana medicinska sestra	38	42			42		2	110,53	
4 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III					0			#DIV/0!	
5 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)					0			#DIV/0!	
6 Srednja medicinska sestra / babica	29	31			31			106,90	
7 Bolničar					0			#DIV/0!	
8 Pripravnik zdravstvene nege	1	1			1	1		100,00	
<b>II. E2 - Farmacevtski delavci skupaj</b>	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	
1 Farmacevt specialist / Farmacevt specialist s specialnimi znanji					0			#DIV/0!	
2 Farmacevt / Farmacevt s specialnimi znanji					0			#DIV/0!	
3 Inženir farmacije					0			#DIV/0!	
4 Farmacevtski tehnik / Farmacevtski tehnik s specialnimi znanji					0			#DIV/0!	
5 Pripravnik					0			#DIV/0!	
6 Ostali / Farmacevt začetnik					0			#DIV/0!	
<b>III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj</b>	35	39	0	0	39	2	1	111,43	
1 Konzultant (različna področja)					0			#DIV/0!	
2 Analitik (različna področja)					0			#DIV/0!	
3 Medicinski biokemik specialist	1	1			1			100,00	
4 Klinični psiholog specialist	1	2			2			200,00	
5 Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)	2	2			2	1		100,00	
6 Socialni delavec	2	2			2			100,00	
7 Sanitarni inženir					0			#DIV/0!	
8 Radiološki inženir	3	3			3			100,00	
9 Psiholog	4	6			6			160,00	
10 Pedagog / Specialni pedagog	1	1			1			100,00	
11 Logoped	1	1			1			100,00	
12 Fizioterapevt	7	8			8			114,29	
13 Delovni terapevt	2	2			2			100,00	
14 Analitik v laboratorijski medicini	1	2			2		1	200,00	
15 Inženir laboratorijske biomedicine					0			#DIV/0!	
16 Sanitarni tehnik					0			#DIV/0!	
17 Zobotehnik					0			#DIV/0!	
18 Laboratorijski tehnik	5	6			6			120,00	
19 Voznik reševalec					0			#DIV/0!	
20 Pripravnik	2	1			1	1		50,00	
21 Ostali	3	2			2			66,67	
<b>IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin <sup>4</sup></b>	2	2			2			100,00	
<b>V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj <sup>6</sup></b>	26	25	0	0	25	0	1	96,15	
1 Administracija (J2)					0			#DIV/0!	
2 Področje informatike	1	1			1			100,00	
3 Ekonomsko področje	6	6			6			100,00	
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje	2	2			2			100,00	
5 Področje nabave					0			#DIV/0!	
6 Področje tehničnega vzdrževanja					0			#DIV/0!	
7 Področje prehrane					0			#DIV/0!	
8 Oskrbovalne službe	17	16			16		1	94,12	
9 Ostalo					0			#DIV/0!	
<b>VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)</b>	166	173	2	2	177	10	4	113,46	
<b>VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)</b>	20	10			10			50,00	
<b>VIII. Zaposleni preko javnih del</b>	1	2			2	2		200,00	
<b>IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTI (VI. + VII. + VIII.)</b>	177	185	2	2	189	12	4	106,78	

Opombe:

Vir financiranja	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2022 (glede na sprejet FN oz. RFN 2021)	Realizacija števila zaposlenih na dan 1. 1. 2022	Plan števila zaposlenih na dan 1. 1. 2023	Rast plan 1. 1. 2023 / Dovoljeno 1. 1. 2022	Rast plan 1. 1. 2023 / Realizacija 1. 1. 2022
Državni proračun				#DIV/0!	#DIV/0!
Proračun občin				#DIV/0!	#DIV/0!
ZZZS in ZPIZ	126,21	116,68	131,43	4,14	12,64
Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek)				#DIV/0!	#DIV/0!
Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	10,72	18,49	17,31	61,43	-6,43
Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	22,07	21,82	22,26	0,88	2,02
Sredstva prejetih donacij				#DIV/0!	#DIV/0!
Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, skupaj s sredstvi financiranja iz državnega proračuna				#DIV/0!	#DIV/0!
Sredstva proračuna za zaposlene iz prvega, drugega in tretjega odstavka 25. člena Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 10/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18 in 66/19) iz tretjega odstavka 34. člena ZZDej;	15,00	12,00	12,00	-20,00	0,00
10. Sredstva iz sistema javnih del				#DIV/0!	#DIV/0!
11. Sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstev za projekte in programe, namenjenih za internacionalizacijo in kakovost v zdravstvu in znanosti				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>2. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 11. točke)</b>	<b>174,00</b>	<b>169,00</b>	<b>183,00</b>	<b>5,17</b>	<b>8,28</b>
<b>3. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 4</b>	<b>126,21</b>	<b>116,68</b>	<b>131,43</b>	<b>4,14</b>	<b>12,64</b>
<b>4. Skupno število zaposlenih pod točkami 5, 6, 7, 8, 9, 10 in 11</b>	<b>47,79</b>	<b>52,32</b>	<b>51,57</b>	<b>7,91</b>	<b>-1,43</b>

Opombe:

Polnil: Katja Slivnik

Podpis odgovorne osebe: mag. Stanislav Pušnik

tel. št.: 02 87 05 235

VRSTE INVESTICIJ <sup>1</sup>	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2021	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Indeks	
				FN 2022 / FN 2021	FN 2022 / Ocena real. 2021
<b>I. NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>4.500</b>	<b>11.030</b>	<b>5.000</b>	<b>111,11</b>	<b>45,33</b>
1 Programska oprema (licence, rač. programi)	4.500	11.030	5.000	111,11	45,33
2 Ostalo				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>II. NEPREMIČNINE</b>	<b>0</b>	<b>5.875</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0,00</b>
1 Zemljišča				#DIV/0!	#DIV/0!
2 Zgradbe		5.875		#DIV/0!	0,00
<b>III. OPREMA (A + B)</b>	<b>794.500</b>	<b>283.720</b>	<b>790.000</b>	<b>99,43</b>	<b>278,44</b>
<b>A Medicinska oprema</b>	<b>494.500</b>	<b>174.040</b>	<b>490.000</b>	<b>99,09</b>	<b>281,54</b>
1 Ultrazvok	47.000			0,00	#DIV/0!
2 Drugo <sup>2</sup>	447.500	174.040	490.000	109,50	281,54
<b>B Nemedicinska oprema</b>	<b>300.000</b>	<b>109.680</b>	<b>300.000</b>	<b>100,00</b>	<b>273,52</b>
1 Informacijska tehnologija	160.000	11.703	160.000	100,00	1.367,17
2 Drugo	140.000	97.977	140.000	100,00	142,89
<b>IV. INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)</b>	<b>799.000</b>	<b>300.625</b>	<b>795.000</b>	<b>99,50</b>	<b>264,45</b>

Opomba: Prikazana so vsa sredstva razreda 0 - Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, vključno s sredstvi v pridobivanju.

VIRI FINANCIRANJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2021	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	FN 2022 / FN 2021	FN 2022 / Ocena real. 2021
<b>I. NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>4.500</b>	<b>11.030</b>	<b>5.000</b>	<b>111,11</b>	<b>45,33</b>
1 Amortizacija	4.500	11.030	5.000	111,11	45,33
2 Lastni viri (del presežka)				#DIV/0!	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>II. NEPREMIČNINE</b>	<b>0</b>	<b>5.875</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0,00</b>
1 Amortizacija		5.875		#DIV/0!	0,00
2 Lastni viri (del presežka)				#DIV/0!	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>III. NABAVA OPREME (A + B)</b>	<b>794.500</b>	<b>283.720</b>	<b>790.000</b>	<b>99,43</b>	<b>278,44</b>
<b>A Medicinska oprema</b>	<b>494.500</b>	<b>174.040</b>	<b>490.000</b>	<b>99,09</b>	<b>281,54</b>
1 Amortizacija	260.602	138.014	205.993	79,05	149,26
2 Lastni viri (del presežka)	201.398		284.007	141,02	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo	32.500	36.026		0,00	0,00
<b>B Nemedicinska oprema</b>	<b>300.000</b>	<b>109.680</b>	<b>300.000</b>	<b>100,00</b>	<b>273,52</b>
1 Amortizacija	90.000	81.599	50.000	55,56	61,28
2 Lastni viri (del presežka)	185.000	28.081	250.000	135,14	890,28
3 Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo	25.000			0,00	#DIV/0!
<b>IV. VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)</b>	<b>799.000</b>	<b>300.625</b>	<b>795.000</b>	<b>99,50</b>	<b>264,45</b>
1 Amortizacija	355.102	236.518	260.993	73,50	110,35
2 Lastni viri (del presežka)	386.398	28.081	534.007	138,20	1.901,67
3 Sredstva ustanovitelja	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo	57.500	36.026	0	0,00	0,00

AMORTIZACIJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2021	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	FN 2022 / FN 2021	FN 2022 / Ocena real. 2021
I. Priznana amortizacija v ceni storitev <sup>3</sup>	239.409	290.326	288.331	120,43	99,31
II. Obračunana amortizacija	358.479	339.291	335.430	93,57	98,86
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	-119.070	-48.965	47.099	-39,56	-96,19
IV. Porabljena amortizacija	355.102	236.518	260.993	73,50	110,35

Opombe:

Izpolnil: Danijela Aber

Podpis odgovorne osebe: mag. Stanislav Pušnik

Tel. št.: 02 870 5216

Namen	Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2022	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Načrtovana so naslednja vlaganja:	1 = 2 + 3	2	3
<b>SKUPAJ:</b>	<b>359.560</b>	<b>184.560</b>	<b>175.000</b>
1 sprotno vzdrževanje druge opreme	114.980	114.980	
2 sprotno vzdrževanje avtomobilov	33.040	33.040	
3 sprotno vzdrževanje poslovnih objektov	36.540	36.540	
4 laboratorij	50.000		50.000
5 ureditev prostorov CDZOM Prevalje	40.000		40.000
6 menjava podov (Črna-zobna, Mežica, Prevalje, Ravne stara in n	35.000		35.000
7 ARI ambulanta - vhod	20.000		20.000
8 drugo nujno investicijsko vzdrževanje	30.000		30.000
9	0		
10	0		
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		
Ocena realizacije vrednosti vzdrževalnih del v letu 2021	216.564	112.726	103.838
Indeks FN 2022 / Ocena real. 2021	166,03	163,72	168,53

Opombe:

Izpolnil: Katja Slivnik

Podpis odgovorne osebe: mag. Stanislav Pušnik

Tel. št.: 02 87 05 235

IME UPORABNIKA: Zdravstveni dom Ravne na Koroškem

SEDEŽ UPORABNIKA: Ob Suhi 11, Ravne na Koroškem

## BILANCA STANJA

na dan 31. 12.

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			2021	FN 2022
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>2.933.636</b>	<b>3.313.636</b>
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	81.769	86.769
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	62.242	65.842
02	NEPREMIČNINE	004	4.711.016	4.711.016
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	2.682.530	2.814.030
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	419.240,5	4.982.405
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	3.406,367	3.686,267
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008		
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	99.585	99.585
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010		
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>3.115.132</b>	<b>2.609.000</b>
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	877	900
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	2.320.410	1.820.400
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	179.542	180.000
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	4.700	4.700
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	535.994	540.000
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018		
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	29	
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	27.589	17.000
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	45.991	46.000
	<b>C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)</b>	<b>023</b>	<b>136.482</b>	<b>130.000</b>
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024		
31	ZALOGE MATERIALA	025	136.482	130.000
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>6.185.250</b>	<b>6.052.636</b>
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033		
<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>1.210.939</b>	<b>1.164.000</b>
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035		
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	402.749	398.500
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	309.632	310.500
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	129.393	130.000
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	225.107	230.000
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040		
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041		
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042		
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	144.058	95.000
	<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>4.974.311</b>	<b>4.888.636</b>
90	SPLOŠNI SKLAD	045		
91	REZERVNI SKLAD	046		
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	68.676	62.300
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	2.815.145	3.214.051
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	99.585	99.585
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	1.990.905	1.512.700
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059		
	<b>I. PASIVA SKUPAJ (034+044)</b>	<b>060</b>	<b>6.185.250</b>	<b>6.052.636</b>
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061		

**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 2022 / Plan 2021	Plan 2022 / Ocena realizacije 2021	Plan 2022 - Ocena realizacije 2021
			2021	2021	2022			
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)</b>	<b>860</b>	<b>9.328.870</b>	<b>10.310.574</b>	<b>9.511.220</b>	<b>101,95</b>	<b>92,25</b>	<b>-799.354</b>
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	9.326.110	10.307.790	9.508.460	101,96	92,25	-799.330
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863				#DIV/0!	#DIV/0!	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	2.760	2.784	2.760	100,00	99,14	-24
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>865</b>	<b>5.490</b>	<b>5.335</b>	<b>220</b>	<b>4,01</b>	<b>4,12</b>	<b>-5.115</b>
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>866</b>	<b>28.200</b>	<b>39.281</b>	<b>590</b>	<b>2,09</b>	<b>1,50</b>	<b>-38.691</b>
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)</b>	<b>867</b>	<b>50</b>	<b>1.450</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.450</b>
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	50	1.450		0,00	0,00	-1.450
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)</b>	<b>870</b>	<b>9.362.610</b>	<b>10.356.640</b>	<b>9.512.030</b>	<b>101,60</b>	<b>91,84</b>	<b>-844.610</b>
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)</b>	<b>871</b>	<b>3.059.650</b>	<b>3.327.906</b>	<b>3.360.800</b>	<b>109,84</b>	<b>100,99</b>	<b>32.894</b>
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872				#DIV/0!	#DIV/0!	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	1.276.450	1.420.873	1.448.060	113,44	101,91	27.187
461	STROŠKI STORITEV	874	1.783.200	1.907.033	1.912.740	107,26	100,30	5.707
	<b>F) STROŠKI DELA (876+877+878)</b>	<b>875</b>	<b>5.896.060</b>	<b>5.830.971</b>	<b>5.764.400</b>	<b>97,77</b>	<b>98,86</b>	<b>-66.571</b>
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	4.586.100	4.586.794	4.463.300	97,32	97,31	-123.494
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	738.360	724.675	718.590	97,32	99,16	-6.085
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	571.600	519.502	582.510	101,91	112,13	63.008
462	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>879</b>	<b>365.100</b>	<b>339.291</b>	<b>335.430</b>	<b>91,87</b>	<b>98,86</b>	<b>-3.861</b>
463	<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>880</b>				<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>
465,00	<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	<b>881</b>	<b>38.300</b>	<b>47.900</b>	<b>47.900</b>	<b>125,07</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>
467	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	<b>882</b>	<b>500</b>		<b>500</b>	<b>100,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>500</b>
468	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	<b>883</b>	<b>1.500</b>	<b>866</b>	<b>1.500</b>	<b>100,00</b>	<b>173,21</b>	<b>634</b>
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)</b>	<b>884</b>	<b>1.500</b>	<b>5.846</b>	<b>1.500</b>	<b>100,00</b>	<b>25,66</b>	<b>-4.346</b>
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885		5.846		#DIV/0!	0,00	-5.846
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	1.500		1.500	100,00	#DIV/0!	1.500
	<b>N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)</b>	<b>887</b>	<b>9.362.610</b>	<b>9.552.780</b>	<b>9.512.030</b>	<b>101,60</b>	<b>99,57</b>	<b>-40.750</b>
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)</b>	<b>888</b>		<b>803.860</b>		<b>#DIV/0!</b>	<b>0,00</b>	<b>-803.860</b>
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)</b>	<b>889</b>				<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890		12.766		#DIV/0!	0,00	-12.766
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891		791.094		#DIV/0!	0,00	-791.094
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	136	161	165	121,03	102,53	4
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00	100,00	0

IME UPORABNIKA: Zdravstveni dom Ravne na Koroškem

SEDEŽ UPORABNIKA: Ob Suhu 11, Ravne na Koroškem

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

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK					
			Plan 2021		Ocena realizacije 2021		Plan 2022	
			JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)</b>	<b>660</b>	<b>8.464.360</b>	<b>864.510</b>	<b>9.153.272</b>	<b>1.157.302</b>	<b>8.407.900</b>	<b>1.103.320</b>
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	8.464.360	861.750	9.153.272	1.154.518	8.407.900	1.100.560
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662						
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663						
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664		2.760		2.784		2.760
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>665</b>		<b>5.490</b>		<b>5.335</b>		<b>220</b>
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>666</b>	<b>25.380</b>	<b>2.820</b>	<b>38.828</b>	<b>453</b>		<b>590</b>
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)</b>	<b>667</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>1.450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	50		1.450			
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669						
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)</b>	<b>670</b>	<b>8.489.790</b>	<b>872.820</b>	<b>9.193.550</b>	<b>1.163.090</b>	<b>8.407.900</b>	<b>1.104.130</b>
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)</b>	<b>671</b>	<b>2.776.110</b>	<b>283.540</b>	<b>2.954.368</b>	<b>373.538</b>	<b>2.970.940</b>	<b>389.860</b>
del 466	NABAVNA VREDNOST PROdanega MATERIALA IN BLAGA	672						
460	STROŠKI MATERIALA	673	1.158.160	118.290	1.261.388	159.485	1.280.080	167.980
461	STROŠKI STORITEV	674	1.617.950	165.250	1.692.980	214.053	1.690.860	221.880
	<b>F) STROŠKI DELA (676+677+678)</b>	<b>675</b>	<b>5.349.670</b>	<b>546.390</b>	<b>5.176.478</b>	<b>654.493</b>	<b>5.095.720</b>	<b>668.680</b>
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	4.161.100	425.000	4.071.953	514.841	3.945.550	517.750
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	669.940	68.420	643.334	81.341	635.230	83.360
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	518.630	52.970	461.191	58.311	514.940	67.570
462	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>679</b>	<b>331.270</b>	<b>33.830</b>	<b>301.208</b>	<b>38.083</b>	<b>296.520</b>	<b>38.910</b>
463	<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>680</b>						
465.00	<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	<b>681</b>	<b>34.750</b>	<b>3.550</b>	<b>42.523</b>	<b>5.377</b>	<b>42.340</b>	<b>5.560</b>
467	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	<b>682</b>	<b>450</b>	<b>50</b>			<b>440</b>	<b>60</b>
468	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	<b>683</b>	<b>1.360</b>	<b>140</b>	<b>769</b>	<b>97</b>	<b>1.330</b>	<b>170</b>
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)</b>	<b>684</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	<b>5.190</b>	<b>656</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685			5.190	656		
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686		1.500			1.500	
	<b>N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)</b>	<b>687</b>	<b>8.493.610</b>	<b>869.000</b>	<b>8.480.536</b>	<b>1.072.244</b>	<b>8.408.790</b>	<b>1.103.240</b>
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)</b>	<b>688</b>		<b>3.820</b>	<b>713.014</b>	<b>90.846</b>		<b>890</b>
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)</b>	<b>689</b>	<b>3.820</b>				<b>890</b>	
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690				12.766		
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691			717.914	73.180		890
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692					890	
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693						

IME UPORABNIKA: Zdravstveni dom Ravne na Koroškem

SEDEŽ UPORABNIKA: Ob Suhu 11, Ravne na Koroškem

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

A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2021	Finančni načrt 2022	Indeks FN 2022 / Real. 2021
		(1)	(2)	(3)
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)</b>	<b>401</b>	<b>10.363.687</b>	<b>9.493.130</b>	<b>91,60</b>
<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)</b>	<b>402</b>	<b>9.179.518</b>	<b>8.338.910</b>	<b>90,84</b>
<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)</b>	<b>403</b>	<b>8.261.003</b>	<b>7.376.720</b>	<b>89,30</b>
				#DIV/0!
7400 <b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)</b>	<b>404</b>	<b>2.943.441</b>	<b>1.301.840</b>	<b>44,23</b>
del 7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	2.943.441	1.301.840	44,23
del 7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406			#DIV/0!
7401 <b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)</b>	<b>407</b>	<b>17.146</b>	<b>3.450</b>	<b>20,12</b>
del 7401 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	17.146	3.450	20,12
del 7401 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409			#DIV/0!
7402 <b>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)</b>	<b>410</b>	<b>5.256.776</b>	<b>6.057.460</b>	<b>115,23</b>
del 7402 Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	5.256.776	6.057.460	115,23
del 7402 Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412			#DIV/0!
7403, 7404 <b>d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)</b>	<b>413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>
del 7403 Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414			#DIV/0!
del 7403 Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415			#DIV/0!
del 7404 Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416			#DIV/0!
del 7404 Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417			#DIV/0!
<b>del 740 e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij</b>	<b>418</b>			<b>#DIV/0!</b>
741 <b>f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije</b>	<b>419</b>	<b>43.641</b>	<b>13.970</b>	<b>32,01</b>
<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429 +430)</b>	<b>420</b>	<b>918.516</b>	<b>962.190</b>	<b>104,76</b>
del 7102 Prejete obresti	422			#DIV/0!
del 7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423			#DIV/0!
7103 Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od promocijske	487			#DIV/0!
del 7141 Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	916.885	961.190	104,83
72 Kapitalski prihodki	425	1.450		0,00
730 Prejete donacije iz domačih virov	426	180	1.000	555,56
731 Prejete donacije iz tujine	427			#DIV/0!
732 Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428			#DIV/0!
782 Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488			#DIV/0!
783 Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489			#DIV/0!
784 Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490			#DIV/0!
786 Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429			#DIV/0!
787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430			#DIV/0!
<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)</b>	<b>431</b>	<b>1.184.169</b>	<b>1.154.220</b>	<b>97,47</b>
del 7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	1.184.078	1.154.120	97,47
del 7102 Prejete obresti	433	91	100	109,89
<b>II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)</b>	<b>437</b>	<b>9.808.223</b>	<b>9.941.190</b>	<b>101,36</b>
<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+454+455+456+467+468+469+470)</b>	<b>438</b>	<b>8.746.681</b>	<b>8.824.290</b>	<b>100,90</b>
<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)</b>	<b>439</b>	<b>4.592.166</b>	<b>5.036.670</b>	<b>109,68</b>
del 4000 Plače in dodatki	440	3.755.580	3.929.670	104,64
del 4001 Regres za letni dopust	441	161.910	175.520	108,41
del 4002 Povračila in nadomestila	442	211.973	225.460	106,36
del 4003 Sredstva za delovno uspešnost	443	145.015	404.840	279,17
del 4004 Sredstva za nadurno delo	444	284.573	281.970	99,09
del 4005 Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445			#DIV/0!
del 4006 Drugi izdatki zaposlenim	446	33.115	19.210	58,01



	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)</b>	<b>447</b>	<b>726.123</b>	<b>690.250</b>	<b>95,06</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	356.583	337.950	94,77
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	298.311	278.610	93,40
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	3.565	3.340	93,69
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	4.208	3.930	93,39
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	63.456	66.420	104,67
	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)</b>	<b>463</b>	<b>2.918.390</b>	<b>2.342.380</b>	<b>80,26</b>
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	157.666	180.810	114,68
del 4021	Posebni material in storitve	455	1.689.425	1.149.010	68,01
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	215.872	152.820	70,79
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	47.300	48.310	102,14
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	5.782	4.920	85,09
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	275.061	202.860	73,75
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	18.483	19.520	105,61
del 4027	Kazni in odškodnine	461			#DIV/0!
del 4028	Davek na izplačane plače	462			#DIV/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	508.801	584.130	114,81
403	<b>D. Plačila domačih obresti</b>	<b>464</b>			<b>#DIV/0!</b>
404	<b>E. Plačila tujih obresti</b>	<b>465</b>			<b>#DIV/0!</b>
410	<b>F. Subvencije</b>	<b>466</b>			<b>#DIV/0!</b>
411	<b>G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom</b>	<b>467</b>	<b>11.310</b>	<b>12.000</b>	<b>106,10</b>
412	<b>H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam</b>	<b>468</b>	<b>6.993</b>	<b>3.500</b>	<b>50,05</b>
413	<b>I. Drugi tekoči domači transferji</b>	<b>469</b>			<b>#DIV/0!</b>
	<b>J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)</b>	<b>470</b>	<b>490.699</b>	<b>739.490</b>	<b>150,70</b>
4200	Nakup zgradb in prostorov	471			#DIV/0!
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	73.817	80.000	108,38
4202	Nakup opreme	473	267.830	505.000	188,55
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474			#DIV/0!
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475			#DIV/0!
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	130.027	154.490	118,81
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477			#DIV/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	19.025	0,00	0,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479			#DIV/0!
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480			#DIV/0!
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)</b>	<b>481</b>	<b>1.062.642</b>	<b>1.116.900</b>	<b>105,12</b>
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	592.395	697.140	117,68
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	93.671	95.540	102,00
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	376.476	324.220	86,12
	<b>III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.) (401+437 ali 437-401)</b>	<b>486 oz. 486</b>	<b>556.464</b>	<b>-448.060</b>	

#### B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2021	Finančni načrt 2022	Indeks FN 2022 / Real. 2021
			(1)	(2)	(3)
<b>78</b>	<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>
750	Prejeta vračila danih posojil	500			#DIV/0!
751	Prodaja kapitalskih deležev	511			#DIV/0!
752	Kupnine iz naslova privatizacije				#DIV/0!
<b>44</b>	<b>V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>
440	Dana posojila	512			#DIV/0!
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	523			#DIV/0!
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije				#DIV/0!
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti				#DIV/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 -	Oznaka AOP	Realizacija 2021	Finančni načrt 2022	Indeks FN 2022 / Real. 2021
			(1)	(2)	(3)
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	560	0	0	#DIV/0!
500	Domače zadolževanje	551			#DIV/0!
501	Zadolževanje v tujini	559			#DIV/0!
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)	560	0	0	#DIV/0!
550	Odplačila domačega dolga	561			#DIV/0!
551	Odplačila dolga v tujino	569			#DIV/0!
	IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	570	0	0	
	X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	572 oz. 573	555.464	-448.060	
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)		-555.464	448.060	